

CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL S.A.S.
Nit. 900.251.478-8



Estado de Situación Financiera
Información en Pesos colombianos a Diciembre 31

Clínica Foscal
Centro Médico Carlos Ardila Lülle
Torre B Módulo 40 Consultorio 420
Tel. 6392818 - 6384160 Ext. 1441

Clínica Foscal Internacional
Torre C Piso 7 Consultorio 705
Tel. 6399713 - 6798989 ext. 8431
Floridablanca - Santander - Col.

	Nota	2.023	2.022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
	5	71.752.227,73	10.673.966,73
Caja		1.746.041,00	972.256,00
Bancos		70.006.186,73	9.701.710,73
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
	6	645.824.089,00	510.708.299,00
Clientes		645.649.289,00	510.708.299,00
Cuentas por cobrar a Socios		174.800,00	0,00
ACTIVOS FISCALES			
	7	6.600.640,00	127.944.128,00
Anticipo de Impuestos renta y complementarios		501.000,00	3.868.128,00
Retenciones a titulo de renta e ica		2.679.640,00	0,00
Anticipo industria y comercio		3.420.000,00	0,00
Sobrante en liquidacion privada de impuestos		0,00	124.076.000,00
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS			
	7	18.394.612,00	14.459.559,00
Anticipos y avances		9.905.189,00	2.520.000,00
Diferidos		8.489.423,00	11.939.559,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		742.571.568,73	663.785.952,73
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	8	1.721.843.715,36	1.515.897.464,26
Construcciones y edificaciones		1.241.756.890,00	1.241.756.890,00
Equipo de Oficina		13.440.640,00	13.440.640,00
Equipo de Computación y Comunicación		30.473.017,00	25.863.879,00
Equipo Médico Científico		1.076.671.690,00	768.096.878,00
Depreciación Acumulada		-640.498.521,64	-533.260.822,74
INTANGIBLES			
		4.342.000,00	4.342.000,00
Licencias		4.342.000,00	4.342.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.726.185.715,36	1.520.239.464,26
TOTAL ACTIVO		2.468.757.284,09	2.184.025.416,99
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS FINANCIEROS			
	9	100.664.331,00	88.043.114,00
Bancos Nacionales		100.664.331,00	88.043.114,00
CUENTAS POR PAGAR			
	9	645.342.184,00	967.462.100,50
Costos y Gastos Por Pagar		358.099.845,00	278.732.586,00
Deudas con Socios		287.242.339,00	626.483.445,50
Dividendos por pagar		0,00	62.246.069,00

CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL S.A.S.
Nit. 900.251.478-8

Estado de Situación Financiera
Información en Pesos colombianos a Diciembre 31

inutero
Centro de Atención Maternofetal

Clínica Foscal
Centro Médico Carlos Ardila Lülle
Torre B Módulo 40 Consultorio 420
Tel. 6392818 - 6384160 Ext. 1441

Clínica Foscal Internacional
Torre C Piso 7 Consultorio 705
Tel. 6399713 - 6798989 ext. 8431
Floridablanca - Santander - Col.

	Nota	2.023	2.022
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS FISCALES	10	24.130.000,00	16.175.000,00
Retencion en la fuente		0,00	8.094.000,00
Industria y Comercio		0,00	7.632.000,00
Retencion por Industria y Comercio		0,00	449.000,00
Retencion de iva		18.000,00	0,00
Anticipo Regimen Simple		24.112.000,00	0,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	13.600.465,00	8.261.653,00
Aportes Salud, pension y parafiscales		2.010.800,00	1.861.219,00
Obligaciones Laborales		11.589.665,00	6.400.434,00
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	9	266.475,00	153.600,00
Anticipos y Avances Recibidos		266.475,00	153.600,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		784.003.455,00	1.080.095.467,50
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVOS FINANCIEROS	9	445.243.256,00	553.830.583,00
Bancos Nacionales		445.243.256,00	553.830.583,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		445.243.256,00	553.830.583,00
TOTAL PASIVO		1.229.246.711,00	1.633.926.050,50
PATRIMONIO			
Capital Social	12	700.000.000,00	150.000.000,00
Reserva legal		14.707.858,64	14.707.858,64
Ganancias Acumuladas		385.391.507,85	191.751.639,57
Resultado del ejercicio		139.411.206,60	193.639.868,28
TOTAL PATRIMONIO		1.239.510.573,09	550.099.366,49
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.468.757.284,09	2.184.025.416,99


Carlos Hernán Becerra Mojica
Gerente


Sandra Milena Navas Madiedo
Contador Público
R.I.P. 46236 - T

CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL SAS

NIT: 900.251.478-8

Estado de Resultado Integral Comparativo

A Diciembre 31 de 2023

Información en pesos colombianos



Clínica Foscal

Centro Médico Carlos Ardila Lülle
Torre B Módulo 40 Consultorio 420
Tel. 6392818 - 6384160 Ext. 1441

Clínica Foscal Internacional

Torre C Piso 7 Consultorio 705
Tel. 6399713 - 6798989 ext. 8431
Floridablanca - Santander - Col.

	Nota	2.023	2.022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	1.742.043.781,00	1.418.331.275,00
Servicio Médico		1.694.373.781,00	1.408.248.275,00
Escanografía		47.670.000,00	10.083.000,00
(-) COSTOS DE VENTAS	14	-1.139.057.245,80	-827.066.039,50
Materiales y Suministros		8.188.440,00	11.936.696,00
Beneficios a empleados		99.474.385,00	71.690.706,00
Honorarios		672.261.533,00	495.658.839,00
Impuestos		6.210.200,00	-
Arrendamientos		49.141.422,00	73.244.208,50
Servicios		68.796.324,00	37.907.129,00
Mantenimiento y Reparaciones		84.122.733,00	1.521.489,00
Depreciación		77.502.287,80	76.767.288,00
Diversos		73.359.921,00	58.339.684,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		602.986.535,20	591.265.235,50
GASTOS OPERACIONALES	15	-247.456.964,10	-194.778.416,00
Beneficios a empleados		50.823.184,00	46.904.762,00
Honorarios		35.567.600,00	16.450.560,00
Impuestos		25.495.624,00	15.712.931,00
Arrendamientos		-	150.000,00
Contribuciones		1.191.398,00	980.373,00
Seguros		2.698.038,00	1.334.696,00
Servicios		44.434.020,00	36.521.701,00
Gastos Legales		2.725.620,00	2.212.742,00
Mantenimiento y Reparaciones		5.613.725,00	3.116.009,00
Gastos de Viaje		916.332,00	-
Adecuación e Instalación		-	324.000,00
Depreciación		29.735.411,10	28.673.852,00
Amortizaciones		12.826.353,00	9.798.866,00
Diversos		35.429.659,00	32.597.924,00
GANANCIA OPERACIONAL		355.529.571,10	396.486.819,50
(+) OTROS INGRESOS	16	6.841.501,00	6.496.995,50
Recuperaciones		6.406.350,00	6.450.720,00
Diversos		435.151,00	46.275,50
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	17	-148.988.865,50	-90.738.867,72
Financieros		129.646.148,00	82.534.873,82
Perdida en venta o retiro de bienes		-	2.180.438,90
Extraordinarios		18.495.143,00	5.059.237,00
Diversos		847.574,50	964.318,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		213.382.206,60	312.244.947,28
Impuesto a las Ganancias		-	-118.605.079,00
Impuesto RST		-73.971.000,00	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		139.411.206,60	193.639.868,28


Carlos Hernán Becerra Mojica
Gerente


Sandra Milena Navas Madiedo
Contador Público

R.I.P. 46236 - I

www.inutero.com.co



Clínica Foscal
Centro Médico Carlos Ardila Lülle
Torre B Módulo 40 Consultorio 420
Tel. 6392818 - 6384160 Ext. 1441

Clínica Foscal Internacional
Torre C Piso 7 Consultorio 705
Tel. 6399713 - 6798989 ext. 8431
Floridablanca - Santander - Col.

CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL S.A.S.

Nit. 900.251.478-8

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Ganancias Retenidas	Ganancias del Periodo	TOTAL
Saldo Inicial 2022	150.000.000,00	7.477.468,64	191.751.638,64	72.303.897,93	421.533.005,21
Reclasificación de Utilidades			65.073.507,00	-72.303.897,00	
Repartición de utilidades			-65.073.507,00		
Apropiación Reserva Legal		7.230.390,00			
Resultado del Ejercicio				193.639.868,28	
Saldo final 2021	150.000.000,00	14.707.858,64	191.751.638,64	193.639.869,21	550.099.366,49
Aumento de capital	550.000.000,00				
Reclasificación de Utilidades			193.639.869,21	-193.639.869,21	
Repartición de utilidades					
Apropiación Reserva Legal					
Utilidades del Ejercicio				139.411.206,60	
Saldo Final 2022	700.000.000,00	14.707.858,64	385.391.507,85	139.411.206,60	1.239.510.573,09

Carlos Hernán Becerra Mojica
Gerente

Sandra Milena Navas Madiedo
Contador Público
R.I.P. 46236 - T

CENTRO DE ATENCION MATERNO FETAL S.A.S.

NIT. 900.251.478 - 8

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)



Clínica Foscal
Centro Médico Carlos Ardila Lülle
Torre B Módulo 40 Consultorio 420
Tel. 6392818 - 6384160 Ext. 1441

Clínica Foscal Internacional
Torre C Piso 7 Consultorio 705
Tel. 6399713 - 6798989 ext. 8431
Floridablanca - Santander - Col.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	139.411.206,60	193.639.868,28
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	107.237.698,90	101.593.210,90
(+) AMORTIZACIONES	0,00	0,00
(+) PROVISIONES	0,00	0,00
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	0,00
SUBTOTAL	107.237.698,90	101.593.210,90
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	246.648.905,50	295.233.079,18
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(+) DISMINUCION ACTIVOS FISCALES	121.343.488,00	0,00
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	0,00	37.972.831,00
(+) AUMENTO PASIVOS FISCALES	7.955.000,00	2.870.994,00
(+) AUMENTO BENEFICIOS EMPLEADOS	5.338.812,00	1.737.623,00
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	112.875,00	0,00
(-) AUMENTO ACTIVOS FISCALES	0,00	-1.837.842,00
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-135.115.790,00	-199.717.996,00
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-3.935.053,00	-6.408.000,00
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	-322.119.916,50	0,00
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	0,00	-31.800,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-79.771.679,00	129.818.889,18
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	0,00	0,00
(-) COMPRA INVERSIONES PERMANENTES	0,00	0,00
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-313.183.950,00	-6.159.121,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-313.183.950,00	-6.159.121,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	12.621.217,00	0,00
(+) AUMENTO DE CAPITAL	550.000.000,00	0,00
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	-33.148.142,00
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-108.587.327,00	-67.821.415,00
(-)DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	0,00	-65.073.507,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	454.033.890,00	-166.043.064,00
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	61.078.261,00	-42.383.295,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	10.673.966,73	53.057.262,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	71.752.227,73	10.673.966,73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO COMPRENDEN		
Caja	1.746.041,00	972.256,00
Bancos	70.006.186,73	9.701.710,73
	71.752.227,73	10.673.966,73
	0,00	0,00

Carlos Hernán Becerra Mojica
Gerente

Sandra Milena Navas Madiedo
Contador Público
R.I.P. 46236 - T



CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL S.A.S.
NIT. 900.251.478-8

Clínica Foscal
Centro Médico Carlos Ardila Lülle
Torre B Módulo 40 Consultorio 420
Tel. 6392818 - 6384160 Ext. 1441

Clínica Foscal Internacional
Torre C Piso 7 Consultorio 705
Tel. 6399713 - 6798989 ext. 8431
Floridablanca - Santander - Col.

REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1
EMPRESA QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL LTDA. En adelante la Empresa, se creó por escritura pública No. 5480 de 2008/11/06 de Bucaramanga inscrita en la Cámara de Comercio el 2008/11/11 bajo el No 77785 del libro 9.

Se transformó a CENTRO DE ATENCIÓN MATERNO FETAL S.A.S por acta No. 9 de 2016/09/26 inscrita en la Cámara de Comercio EL 2016/10/03 bajo el número 141669 del libro 9. Su objeto social es la práctica de la medicina especializada en ginecología y obstetricia y toda actividad lícita o afín.

La Empresa tiene una duración Indefinida.

NOTA 2
BASES DE PREPARACIÓN

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Empresa se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, actualizadas y compiladas con el decreto 2483 de 2018.

Las normas contenidas en el decreto 2483 de 2018 son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el 2015.

b. Base de medición.

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.



c. Hipótesis de negocio en marcha.

La preparación de los estados financieros se realizó sobre la base de negocio en marcha. Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que la sociedad es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento de la empresa como un negocio en marcha.

d. Moneda Funcional y de Presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Empresa se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

e. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Empresa revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo que se revisa la estimación, y los periodos futuros afectados.

f. Importancia relativa y materialidad.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuesto o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, 0% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).



NOTA 3.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Instrumentos Financieros

• **El efectivo y los equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

• **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Empresa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

• **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la Empresa mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfiera o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

• **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la



Empresa, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Empresa.

Los pagos de dividendos sobre los instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado de ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

b. Propiedad Planta y Equipo

- **Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (0) en los casos en que la administración evidencia su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignaron de acuerdo con el periodo pactado en la norma fiscal vigente, si las normas fiscales vigentes disminuyen o aumentan el periodo para depreciar los activos, los activos a los cuales se le hubiera iniciado la depreciación continuarán depreciándose de acuerdo a la vida útil asignada inicialmente.

Para efectos de cada cierre contable, la Empresa analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Empresa analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperables.



c. Activos Intangibles

Los activos Intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superara 5 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

d. Activos no Financieros.

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

La pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

e. Beneficios a empleados

• Beneficios a empleados corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si CENTRO DE ATENCION MATERNO FETAL SAS. Posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

• Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social

Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

f. Ingresos

Los Ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Empresa. La contraprestación se espera recibir en un periodo inferior a un año, el valor razonable de la transacción es igual que la cantidad nominal de efectivo.



g. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.
 En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

**NOTA 4
 IMPUESTOS**

4.1. Impuesto simple de tributación

La ley 1943 de 2018 eliminó el monotributo y en su lugar instituyó el llamado Impuesto unificado bajo el régimen simple de tributación – SIMPLE, que es opcional y a él pueden pertenecer tanto personas naturales como jurídicas que cumplan los requisitos señalados por la ley, y que fue modificado por la ley 2277 de 2022.

El impuesto unificado bajo el régimen simple de tributación -SIMPLE- es un modelo de tributación opcional de determinación integral, de declaración anual y anticipo bimestral, que sustituye el impuesto sobre la renta, e integra el impuesto nacional al consumo y el impuesto de industria y comercio consolidado, a cargo de los contribuyentes que opten voluntariamente por acogerse al mismo. El impuesto de industria y comercio consolidado comprende el impuesto complementario de avisos y tableros y las sobretasas bomberil que se encuentran autorizadas a los municipios.

**NOTA 5
 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El saldo a 31 de diciembre es:

Descripción	2023	2022
Caja General	1.746.041,00	972.256,00
Cuentas Corrientes	70.006.186,73	9.701.710,73
Total Efectivo y Equivalentes de efectivo	71.752.227,73	10.673.966,73



Descripción Cuentas Corrientes

Banco Itaú	44.931.882,73
Banco de Bogotá	25.074.304,00
Total Cuentas Corrientes	70.006.186,73

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente a los periodos 2023 y 2022.

**NOTA 6
 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes. A continuación se detallan los saldos al cierre de cada periodo:

Descripción	2023	2022
Cientes	645.649.289,00	510.708.299,00
Cuentas por cobrar a socios	174.800,00	0,00
Total Instrumentos Financieros	645.824.089,00	510.708.299,00

Los deudores comerciales siempre se presentan como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año y el efecto de esta transacción sea significativo.

Detalle clientes	2023
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	7.780.184,00
Fundación Oftalmológica de Santander - Foscal	602.132.285,00
Medisanitas S.A. Compañía de Medicina Prepagada	3.928.430,00
Seguros de vida Suramericana S.A.	3.044.952,00
Colmedica medicina prepagada S.A	548.838,00
Clínica Santa Cruz de la Loma	26.037.000,00
Medplus medicina prepagada S.A	1.947.600,00
Ana Elisa Valdez Pérez	230.000,00
Total Clientes	645.649.289,00



NOTA 7
ACTIVOS FISCALES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Descripción	2023	2022
Anticipo de Impuestos	501.000,00	3.868.128,00
Retenciones a título de renta e Ica	2.679.640,00	0,00
Anticipo Industria y Comercio	3.420.000,00	0,00
Saldo a favor	0,00	124.076.000,00
Diferidos	8.489.423,00	11.939.559,00
Anticipos y Avances	9.905.189,00	2.520.000,00
Total Activos Fiscales y Otros Activos	24.995.252,00	142.403.687,00

En el rubro de anticipo de impuestos y saldo a favor se ven reflejados los saldos a favores con los entes fiscales como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian y la Secretaria de Hacienda de Floridablanca.

Los diferidos representan la póliza de seguro de Sura para la empresa que cubre de Noviembre del año 2023 a Noviembre del año 2024.

NOTA 8
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La empresa reconoce como propiedad, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a) La definición del activo
- b) La definición de propiedades, planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía no generen beneficios económicos para la empresa. Para todos los activos se ha utilizado el modelo de depreciación de línea recta. La vida útil de los activos para Construcciones y Edificaciones son cincuenta (50) años, para Equipo Médico Científico y Equipo de oficina son diez (10) años, y para Equipo de computación cinco (5) años.

El detalle de propiedades, planta y equipo es:

Descripción	2023	2022
Construcciones y edificaciones	1.241.756.890,00	1.241.756.890,00
Depreciación	-148.894.694,60	-124.059.556,80
Valor en Libros	1.092.862.195,40	1.117.697.333,20
Equipo Médico Científico	1.076.671.690,00	768.096.878,00



Depreciación	-467.605.293,46	-390.103.005,66
Valor en Libros	609.066.396,54	377.993.872,34
Equipo de Oficina	13.440.640,00	13.440.640,00
Depreciación	-6.131.680,40	-5.022.616,40
Valor en Libros	7.308.959,60	8.418.023,60
Equipo de Comunicación y Computación	30.473.017,00	25.863.879,00
Depreciación	-17.866.853,18	-14.075.643,88
Valor en Libros	12.606.163,82	11.788.235,12

**NOTA 9
 PASIVOS FINANCIEROS, CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS**

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Empresa, por concepto de préstamos, compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es:

Descripción	2023	2022
Leasing Financiero (a)	545.907.587,00	641.873.697,00
Costos y Gastos por pagar	358.099.845,00	278.732.586,00
Deudas con socios	287.242.339,00	626.483.445,50
Dividendos por pagar	0,00	62.246.069,00
Otros Pasivos	266.475,00	153.600,00
Total Pasivos financieros y Cuentas por pagar	1.191.516.246,00	1.609.489.397,50
Corto Plazo Leasing Financiero	100.664.331,00	88.043.114,00
Largo Plazo Leasing Financiero	445.243.256,00	553.830.583,00

**NOTA 10
 PASIVOS FISCALES**

Descripción	2023	2022
Retención en la fuente	0,00	8.094.000,00
Retención de Industria y Comercio	0,00	449.000,00
Industria y Comercio	0,00	7.632.000,00
Retención de IVA	18.000,00	0,00
Anticipo Régimen SIMPLE	24.112.000,00	0,00
Total Pasivos Fiscales	24.130.000,00	16.175.000,00



El concepto de "Anticipo Régimen SIMPLE" pendiente por pagar corresponde al anticipo del sexto bimestre 2023 el cual está conformado por el componente del Ica y del impuesto del Simple.

**NOTA 11
 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta cuenta representa a todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que presta a la empresa a diciembre 31 está pendiente de cancelación las cesantías, Intereses y vacaciones del año 2023.

Descripción	2023	2022
Aportes en Salud ,Pensión, Arl y parafiscales	2.010.800,00	1.861.219,00
Obligaciones Laborales	11.589.665,00	6.400.434,00
Total Beneficios a Empleados	13.600.465,00	8.261.653,00

**NOTA 12
 CAPITAL SOCIAL**

De acuerdo al acta N°28 del 20 de noviembre del 2023, se aprobó el aumento del capital social por un valor de \$550.000.000 Mcte, el cual fue realizado con las cuentas por pagar que la compañía debía a nombre de los socios, con previa autorización de los mismos.

Descripción	2023	2022
Capital Social	700.000.000,00	150.000.000,00
Total Capital Social	700.000.000,00	150.000.000,00

La participación accionaria queda reclasificada de la siguiente manera:

Nombre accionista	Nº acciones	Aporte	%
Carlos Hernán Becerra Mojica	28.000	280.000.000,00	40%
Mónica Andrea Beltrán Avendaño	21.000	210.000.000,00	30%
Hernando Augusto Salazar Martínez	21.000	210.000.000,00	30%
Total	70.000	700.000.000,00	100%



NOTA 13
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Descripción	2023	2022
Servicios de Salud Ginecobstetricia	1.695.874.781,00	1.415.758.333,00
Escanografía	47.670.000,00	10.123.000,00
(-) Devoluciones	-1.501.000,00	-7.550.058,00
Total Ingresos actividades Operación	1.742.043.781,00	1.418.331.275,00

Este rubro representa los ingresos recibidos por la actividad principal de la empresa por los servicios de Ginecobstetricia y escanografía, teniendo un aumento significativo del año 2022 al 2023.

NOTA 14
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

Los costos de ventas de actividades ordinarias corresponden a los servicios asociados a la generación de los ingresos de la empresa.

Descripción	2023	2022
Materiales y Suministros	8.188.440,00	11.936.696,00
Beneficios a empleados	99.474.385,00	71.690.706,00
Honorarios	672.261.533,00	495.658.839,00
Impuestos	6.210.200,00	0,00
Arrendamientos	49.141.422,00	73.244.208,50
Servicios (1)	68.796.324,00	37.907.129,00
Mantenimiento y Reparaciones	8.949.533,00	1.521.489,00
Adecuaciones e instalaciones (consultorio)	75.173.200,00	0,00
Depreciaciones	77.502.287,80	76.767.288,00
Diversos (2)	73.359.921,00	58.339.684,00
Total Costos de ventas y operación	1.139.057.245,80	827.066.039,50

Descripción	2023
Servicios (1)	
Recolección de residuos sólidos	779.966,00
Unidad de esterilización	590.870,00
Lavado y aseo	25.880.198,00
Asistencia Técnica	10.268.000,00
Exámenes Prenatales para pacientes	29.760.000,00
IVA mayor valor	1.517.290,00
Total servicios	68.796.324,00



Diversos (2)	
Cuota de administración	49.670.292,00
Anticipo Impuesto predial	3.482.002,00
Útiles Papelería y Fotocopias	13.145.000,00
Diversos no deducibles	2.340.000,00
Otras compras	135.000,00
Compra de activos menores 50 uvt	1.813.923,00
Iva mayor valor	2.773.704,00
Total diversos	73.359.921,00

**NOTA 15
 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la compañía incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, legal y administrativa.

Descripción	2023	2022
Beneficios a empleados	50.823.184,00	46.904.762,00
Honorarios	35.567.600,00	16.450.560,00
Impuestos (1)	25.495.624,00	15.712.931,00
Arrendamientos	0,00	150.000,00
Contribuciones y afiliaciones	1.191.398,00	980.373,00
Seguros	2.698.038,00	1.334.696,00
Servicios(2)	44.434.020,00	36.521.701,00
Gastos legales	2.725.620,00	2.212.742,00
Mantenimiento y Reparaciones	5.613.725,00	3.116.009,00
Gastos de Viaje	916.332,00	0,00
Adecuación e Instalación	0,00	324.000,00
Depreciación	29.735.411,10	28.673.852,00
Amortizaciones	12.826.353,00	9.798.866,00
Diversos (3)	35.429.659,00	32.597.924,00
Total Gastos Administrativos	247.456.964,10	194.778.416,00



Descripción	2023
	Impuestos (1)
Industria y comercio	17.489.000,00
Gravamen al movimiento financiero	6.993.600,00
Impuesto al consumo	1.011.012,00
Industria y Comercio otras Ciudades	2.012,00
Total impuestos	25.495.624,00
	Servicios (2)
Asistencia técnica	2.357.110,00
Facturación electrónica y Hosting	4.325.478,00
Acueducto	4.192.870,00
Energía Eléctrica	22.037.162,00
Teléfono	5.474.866,00
Correo, portes y telegrama	32.700,00
Transportes, Fletes y acarreos	862.600,00
Publicidad y Propaganda	1.240.000,00
Otros servicios	2.836.500,00
IVA mayor valor	1.074.734,00
Total Servicios	44.434.020,00
	Diversos (3)
Gastos de representación	540.741,00
Elementos de aseo y cafetería	9.256.897,00
Útiles, papelería y fotocopias	5.186.911,00
Taxis y buses	150.000,00
Domicilios	3.266.700,00
Casino y restaurante	5.066.377,00
Propinas	42.259,00
Parqueaderos	783.500,00
Anchetas	705.813,00
Facturas POS	3.026.578,00
Otros	1.282.189,00
Diversos no Deducibles	3.327.180,00
IVA mayor valor	2.380.874,00
Otros gastos diversos	413.640,00
Total diversos	35.429.659,00



**NOTA 16
 OTROS INGRESOS**

Otros Ingresos	2023	2022
Recuperaciones	6.406.350,00	6.450.720,00
Diversos	435.151,00	46.275,50
Total Otros Ingresos	6.841.501,00	6.496.995,50

**NOTA 17
 GASTOS NO OPERACIONALES**

Descripción	2023	2022
Financieros	8.511.062,00	2.645.826,82
Intereses	121.135.086,00	79.889.047,00
Perdida en venta o retiro de bienes	0,00	2.180.438,90
Extraordinarios	18.495.143,00	5.059.237,00
Diversos	847.574,50	964.318,00
Total Gastos Financieros	148.988.865,50	90.738.867,72

**NOTA 18
 OTRAS REVELACIONES**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

Carlos Hernán Becerra Mojica
 Gerente

Sandra Milena Navas Madiedo
 Contador Público
 R.I.P. 46236 - T