	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOMBRE DE LA EMPRESA: FUNCRIT SAS

NIT: 901261634-7

DIRECCIONES: Sede principal: Cra. 8 N 30-44, Montería - Sede Lórica: Cra. 14A N 2-53, B/Navidad

CELULARES: 3002616163 – 3015620986

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

Página

Código

DOCUMENTO GENERAL

1

THU-DGE-13

ESTADOS FINANCIEROS

Versión

Fecha

01

Abril/2022

FUNCRIT SAS

Nit: 901.261.634-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Diciembre de 2023

En pesos Colombianos

ACTIVOS		31/12/2023	31/12/2022
Activos Corriente			
1101 EFECTIVO	\$	36.640.728	\$ 40.415.366
1208 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO	\$	824.000	\$ 400.000
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$	2.250.177.505	\$ 563.016.113
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	\$	81.830.581	\$ 81.789.481
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$	50.560.928	\$ 225.000
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$	342.661.480	\$ 228.754.253
1315 RECLAMACIONES	\$	200.000	\$ 200.000
1316 PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$	260.100	\$ 119.611
Total Activo Corriente	\$	2.763.155.322	\$ 914.919.824
Activos No corriente			
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$	670.622.957	\$ 516.132.845
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$	144.010.214	-\$ 93.907.347
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$	2.664.410	\$ 2.664.410
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$	2.602.128	-\$ 1.951.596
Total Activo No Corriente	\$	526.675.025	\$ 422.938.312
ACTIVOS TOTALES	\$	3.289.830.347	\$ 1.337.858.136
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$	842.116.987	\$ 266.392.125
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	\$	8.080.557	\$ 0
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$	60.055.494	\$ 6.833.551
2202 IMPUESTO DE RENTA -PROVISION	\$	202.790.516	\$
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$	87.805.509	\$ 42.662.176
2501 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	27.841.440	\$ 982.165
Total Pasivo Corriente	\$	1.228.690.504	\$ 316.870.017
Pasivos No corrientes			
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$	241.581.520	\$
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$	53.396.138	\$ 777.201
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$	1.500.000	\$ 50.800.000
Total Pasivo No Corriente	\$	296.477.658	\$ 51.577.201
PASIVOS TOTALES	\$	1.525.168.162	\$ 368.447.218
PATRIMONIO			
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	1.371.000.000	\$ 910.000.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$	54.712.323	\$ 17.051.228
3501 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	338.949.863	\$ 93.554.532
3502 RESULTADOS ACOMULADOS	\$		-\$ 51.194.842
Total Patrimonio	\$	1.764.662.186	\$ 969.410.918
Total Pasivo+Patrimonio	\$	3.289.830.347	\$ 1.337.858.136

JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA

CC:10.781.047

Representante Legal

ANA MARCELA RADA OCHOA

CC.1.067.957.631

Contadora Pública

TP:311848-T

**SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD**

Pagina

Código

DOCUMENTO GENERAL

1

THU-DGE-13

ESTADOS FINANCIEROS

Versión

Fecha

01

Abril/2022

FUNCRIIT SAS

Nit: 901.261.634-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 de Diciembre de 2023

En pesos Colombianos

Resultado del período	NOTAS	31-dic-2023	31-dic-2022
Ingresos			
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 3.118.892.935	\$ 1.875.959.520
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		-\$ 1.738.671.189	-\$ 1.191.133.878
Ganancia Bruta		\$ 1.380.221.746	\$ 684.825.642
Otros Ingresos			
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		\$ 2.242	\$ 236
4211 RECUPERACIONES		\$ 2.006.109	\$ 4.998.666
4214 DIVERSOS		\$ 54.412	\$ 17.211.525
5301 GASTOS FINANCIEROS		-\$ 54.352.905	-\$ 19.607.014
Ganancia o pérdida por actividades de operación		-\$ 52.290.142	\$ 2.603.413
Gastos Operacionales			
5101 SUELDOS Y SALARIOS		-\$ 201.292.087	-\$ 87.339.841
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-\$ 3.923.161	-\$ 9.309.633
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		-\$ 32.207.351	-\$ 15.243.758
5105 PRESTACIONES SOCIALES		-\$ 43.938.394	-\$ 20.561.158
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		-\$ 14.057.196	-\$ 8.606.221
5107 GASTOS POR HONORARIOS		-\$ 86.999.520	-\$ 106.988.239
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		-\$ 20.455.627	-\$ 16.181.023
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		-\$ 100.503.847	-\$ 73.264.404
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-\$ 1.065.130	-\$ 946.623
5112 SEGUROS		-\$ 15.898.536	-\$ 12.262.448
5113 SERVICIOS		-\$ 60.458.423	-\$ 30.817.979
5114 GASTOS LEGALES		-\$ 6.731.287	-\$ 6.957.429
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		-\$ 9.617.444	-\$ 7.640.718
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		-\$ 37.165.177	-\$ 33.932.381
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		-\$ 25.771.234	-\$ 28.686.840
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-\$ 50.102.867	-\$ 41.147.243
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		-\$ 650.532	-\$ 650.532
5136 OTROS GASTOS		-\$ 37.692.317	-\$ 24.453.144
Total Gastos Administración		-\$ 748.530.130	-\$ 524.989.614
Ganancia o pérdida antes de impuesto		\$ 579.401.475	\$ 162.439.441
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE-PROVISION		202.790.516	58.489.961
Ganancia o pérdida despues de impuesto		\$ 376.610.959	\$ 103.949.480
Reserva Legal-PROVISION		37.661.096	17.051.228
Ganancia o pérdida Neta Disponible a accionista		\$ 338.949.863	\$ 86.898.252

JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA

CC:10.781.047


Representante Legal

ANA MARCELA RADA OCHOA

CC.1.067.957.631

Contadora Pública

TP:311848-T

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

FUNCRIT SAS
 Nit: 901.261.634-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 31 de diciembre de 2023
 En pesos Colombianos


	CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIAS O PERDIDAS ACOMULADAS	RESERVAS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1 de enero de 2023	\$ 910.000.000	\$ -	\$ -	\$ 17.051.228	\$ 927.051.228
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO PARA 2023	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento de acciones	\$ 461.000.000			\$ -	\$ 461.000.000
Resultado integral del año	\$ -	\$ 338.949.863	\$ -	\$ 37.661.096	\$ 376.610.958
Transferencia a ganancias acumuladas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 1.371.000.000	\$ 338.949.863	\$ -	\$ 54.712.324	\$ 1.764.662.186



JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA
 CC:10.781.047
 Representante Legal



ANA MARCELA RADA OCHOA
 CC.1.067.957.631
 Contadora Pública
 TP:311848-T

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOTA 01 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL


FUNCRIT S.A.S Es una sociedad por acciones simplificada establecida según las leyes colombianas, por documento privado del 07 de febrero de 2019 de la Asamblea de Accionistas, Registrado en Cámara de comercio bajo el número 46179 del libro IX del Registro mercantil el primero de marzo de 2019; con Matricula Mercantil # 170026 de fecha marzo 01 de 2019.

La entidad tiene como actividad principal: **8621 - ACTIVIDADES DE LA PRACTICA MEDICA SIN INTERNACION** y Actividad Secundaria **8699 - OTRAS ACTIVIDADES DE ATENCION A LA SALUD HUMANA**.

La entidad tiene como Domicilio principal la Carrera. 8 NO. 30 44 en la ciudad de Montería 23-001 con dirección para notificación judicial Carrera 8 No. 30 44 Cel. 3017986846 y correo electrónico fneurocrit@gmail.com. Es una Institución prestadora de salud, debidamente inscrita en el registro especial de Prestadores de Servicios Públicos de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud que se encuentran habilitados. esta base es consolidada por el ministerio de Salud y protección Social.

La entidad tiene habilitado los siguientes servicios a diciembre 31 de 2023 en la ciudad de Montería:

GRUPO DEL SERVICIO	COD SER	NOMBRE SERVICIO
CONSULTA EXTERNA	301	ANESTESIA
CONSULTA EXTERNA	302	CARDIOLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	310	ENDOCRINOLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	323	INFECTOLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	329	MEDICINA INTERNA
CONSULTA EXTERNA	330	NEFROLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	332	NEUROLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	344	PSICOLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	348	REUMATOLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	356	OTRAS CONSULTAS DE ESPECIALIDAD
CONSULTA EXTERNA	387	NEUROCIRUGÍA
CONSULTA EXTERNA	388	NEUROPEDIATRÍA
APOYO DIAGNÓSTICO Y COMPLEMENTACIÓN TERAPÉUTICA	742	DIAGNÓSTICO VASCULAR
APOYO DIAGNÓSTICO Y COMPLEMENTACIÓN TERAPÉUTICA	745	IMÁGENES DIAGNOSTICAS - NO IONIZANTES

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

La entidad tiene habilitado los siguientes servicios a diciembre 31 de 2023 en la ciudad de Lorica

GRUPO DEL SERVICIO	COD SER	NOMBRE SERVICIO	CUMPLE
CONSULTA EXTERNA	301	ANESTESIA	SI
CONSULTA EXTERNA	302	CARDIOLOGÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	310	ENDOCRINOLOGÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	323	INFECTOLOGÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	329	MEDICINA INTERNA	SI
CONSULTA EXTERNA	330	NEFROLOGÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	332	NEUROLOGÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	342	PEDIATRÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	348	REUMATOLOGÍA	SI
CONSULTA EXTERNA	356	OTRAS CONSULTAS DE ESPECIALIDAD	SI
APOYO DIAGNÓSTICO Y COMPLEMENTACIÓN TERAPÉUTICA	742	DIAGNÓSTICO VASCULAR	SI
APOYO DIAGNÓSTICO Y COMPLEMENTACIÓN TERAPÉUTICA	745	IMÁGENES DIAGNOSTICAS - NO IONIZANTES	SI


NOTA 02 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009. Para la compañía aplicara el Decreto N.º 3022 de diciembre de 2013

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar, contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

b) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

c) Moneda Funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de Estimaciones y Juicios


La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

e) Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

f) Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: A 31 de diciembre de 2023
2. Estados de Resultado Integral: A 31 de diciembre de 2023
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: A 31 de diciembre de 2023
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado a 31 de diciembre de 2023
5. Y sus correspondientes Notas y Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

g) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

h) Moneda Funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

i) Uso de Estimaciones y Juicios


La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

j) Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se da de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Como parte integral de la relevancia, la compañía ha incluido el concepto de materialidad que se describe a continuación:

Importancia Relativa y Materialidad


La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

Componentes críticos:

Utilidad error tolerable entre el 5% y el 10%
 Ingreso error tolerable entre el 2% y el 5%
 Activos corrientes error tolerable entre el 2% y el 5%
 Patrimonio entre el 1% y el 2%
 Total, activo error tolerable 0.5% y el 1%

Materialidad

Concepto	Saldos	Alcance de ajuste	% Materialidad	Valor materialidad 31 diciembre 2023	Alcance del ajuste 31 diciembre 2023
Ingresos	\$ 3.118.892.935	10%	5%	\$ 155.944.647	\$ 311.889.294

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

POLÍTICA: La materialidad para la compañía será del 5% del total de los ingresos con el porcentaje máximo, debido a que es el rubro más representativo de los estados financieros. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si tal valor llegase a superar lo anterior será considerado material. El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia


La incertidumbre que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información esta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Situación financiera (Estados de situación financiera)

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue.

Activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Rendimiento (Estado integral de resultados)

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:


Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los accionistas.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de FUNCRIT SAS. de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad, y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

Base contable de acumulación (o devengo)

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activo, pasivo, ingreso o gasto cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

NOTA 03 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Efectivo: comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Equivalentes al Efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:


- Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- Están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 25 puntos básicos (25 p b).
- Tenga vencimiento próximo, a 180 días o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando FUNCRIT S.A.S. no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos. Actualmente FUNCRIT S.A.S No posee recursos restringidos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de FUNCRIT SAS, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros.

b) Instrumentos Financieros

Definiciones

Instrumento financiero: es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor Razonable: es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Reconocimiento Inicial

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo o pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior


Al cierre de cada mes, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

a). Los instrumentos financieros básicos, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Costo Amortizado= Valor Inicial del Título – Abonos a Capital +/- Amortización Acumulada (TIE) - Deterioro

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar a clientes
- Certificados de Depósito a Término
- Bonos
- Cédulas de Capitalización.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

La compañía ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, si los créditos son otorgados en un plazo inferior al mencionado NO REQUERIRÁ de cálculo del descuento a valor presente.

b). Los otros instrumentos financieros, se medirán al valor razonable.

Se consideran otros instrumentos financieros:

- Carteras colectivas (Encargos Fiduciarios).
- TIDIS.

Deterioro

Para el deterioro por impago de la cartera, la compañía ha constituido el comité de cartera que se encargará mensualmente de evaluar los clientes con altura de mora superior a 360 días, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago.

POLÍTICA CARTERA: La cartera de FUNCRIT S.A.S. para NIIF el ciclo normal del negocio será de 180 días, para la política de deterioro serán 360 días y para el ciclo de castigo serán 720 días.

El comité de cartera estará integrado por la Gerencia General y Responsable de cartera, se reunirá mensualmente y sus decisiones quedarán registradas en actas independientes.

Reconocimiento	Medición Posterior
Las inversiones en Asociadas se reconocerán al costo.	La entidad aplicará el modelo del costo.

c.) Inversiones en Acciones

Modelo del costo


La entidad medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

La entidad medirá sus inversiones en asociadas para las que hay un precio de cotización publicado mediante el modelo del valor razonable.

Reconocimiento	Medición Posterior
Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado.	La entidad aplicará el modelo del costo.

d) Pagos Anticipados

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 90 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros. Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

e) **Propiedad Planta y Equipo**

Definiciones

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b. Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- c. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:
 1. Los costos de preparación del emplazamiento,
 2. Los costos de entrega y manipulación inicial,
 3. Los costos de instalación y montaje y
 4. Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente (testing).
- d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.


MODELO DEL COSTO = COSTO – DEPRECIACIÓN- DETERIORO

Depreciación

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Terrenos	Según Avalúo	0%
Construcciones y edificaciones	Según avalúo – 20 años normal	0%
Maquinaria y equipo	5 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Computadores	5 años	0%
Vehículos	Según avalúo	0%

La empresa FUNCRIT SAS. Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Deterioro

La entidad al 31 de diciembre de cada año efectuará la evaluación del deterioro, esto es comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

POLÍTICA: Se activarán los elementos que superen 50 UVT, de lo contrario se llevará directamente al gasto.

f) Intangibles

Definición: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Reconocimiento

La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a. El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b. Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.


Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

POLÍTICA CONTABLE GENERAL FUNCRIT S.A.S.

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por FUNCRIT SAS., como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

Reconocimiento como un gasto

FUNCRIT SAS. Reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

FUNCRIT SAS. Reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares.
- Actividades de establecimiento, que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una empresa con Personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (costos previos a la operación).
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de una empresa.
- Plusvalía generada internamente.

Medición posterior

La entidad medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

g) Provisiones, activos y pasivos contingentes

Definición: Pasivo contingente:


- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;
- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
 - o No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
 - o El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Definición Provisión: Pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto.

Reconocimiento inicial

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

Medición posterior

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) del reconocimiento inicial.

Activos contingentes

Una entidad no reconocerá un activo contingente como un activo. La norma internacional requiere que se revele información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado reconocer.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza FUNCRIT SAS. De sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN RECONOCIMIENTO REVELACIONES

- Si posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos. Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación. Se exige revelar información sobre la provisión.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos. No se reconoce provisión. Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos. No se reconoce provisión. No se exige revelar ningún tipo de información

h) Gastos


La entidad reconocerá los siguientes conceptos como gasto en el estado de resultados del periodo en el cual se origine:

- Costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Los desembolsos por promoción y publicidad.
- Los desembolsos por papelería.
- La entidad reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento.

h) Ingresos

Se contabilizará los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La prestación de servicios.
- b. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

c. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos

CLASIFICACIÓN RANGO DESCRIPCIÓN

Probable: Superior al cuando la probabilidad sea superior al 70%; La tendencia indica que seguramente se concretará.

Posible: Cuando la probabilidad de existencia de la obligación se ubique en un rango entre 40 y 70%; Puede presentarse o no.

Remoto: Inferior cuando la probabilidad de existencia de una obligación sea inferior a 40%; No se presentará o no producirá efectos para FUNCRIT S.A.S.

Reconocimiento de Ingresos

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

Prestación de servicios


La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Intereses y dividendos

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

b. Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

NOTA 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	dic-23	2022	Variación	Descripción
1101 EFECTIVO	\$ 36.640.728	\$ 40.415.366	\$ 3.774.638	Saldo en caja y bancos nacionales (Cta ahorros-Corriente-FIC)
TOTAL 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	\$ 36.640.728	\$ 40.415.366	\$ 3.774.638	

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas bancarias estaban conciliadas al cierre del periodo reportado. Es importante informar a los usuarios de los EEF que la entidad no tiene procesos de embargo y que no existe restricción alguna para la utilización de los recursos.

NOTA 05 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO

Corresponde a pagos realizados a cooperativa-COOMEVA

12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	sep-23	2022	Variación	descripción
1208 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO	824.000	\$ 400.000	\$ 424.000	Aportes en cooperativas-COOMEVA
TOTAL 12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 824.000	\$ 400.000	\$ 424.000	


NOTA 06 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL

Las cuentas por cobrar de la empresa provienen de actividades médicas y están clasificadas en radicadas y no radicadas

13 CUENTAS POR COBRAR	dic-23	2022	Variación	descripción
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN- VALOR NOMINAL	2.250.177.505	563.016.113	1.687.161.392	Cartera por prestación de servicios de salud
TOTAL 1301 DEUDORES DEL SISTEMA	2.250.177.505	563.016.113	1.687.161.392	

Préstamo realizado a la accionista Omelia Isabel Ariza

13 CUENTAS POR COBRAR	dic-23	2022	Variación	Descripción
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	81.830.581	\$ 81.789.481	\$	Préstamo a socio Omelia Isabel Ariza
TOTAL 1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	81.830.581	\$ 81.789.481	\$	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

Los anticipos y avances corresponden anticipos a honorarios médicos.

13 CUENTAS POR COBRAR	dic-23	2022	Variación	Descripción
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 50.560.928	\$ 225.000	\$ 50.335.928	Anticipo por retención -honorarios médicos
TOTAL 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 50.560.928	\$ 225.000	\$ 50.335.928	

Los saldos a favor en impuestos son recuperables y representan un activo cierto para la organización. Están compuesto por ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA PARA EL AÑO 2023.

13 CUENTAS POR COBRAR	dic-23	2022	Variación	Descripción
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	342.661.480	228.754.253	113.907.227	Anticipo y retenciones año 2023
TOTAL 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	325.350.695	228.754.253	96.596.442	

Los saldos se encuentran en pendientes de reclamar, debido a liquidación de aportes por mayor valor.

13 CUENTAS POR COBRAR	dic-23	2022	Variación	Descripción
1315 RECLAMACIONES	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	Saldos pendientes con Fondo de pensiones
TOTAL 1315 RECLAMACIONES	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	


Saldos pendientes por cobrar a trabajadores

13 CUENTAS POR COBRAR	dic-23	2022	Variación	Descripción
1316 PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$ 260.100	\$ 119.611	\$ 140.489	Préstamos a trabajadores-deducciones erradas
TOTAL 1316 PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$ 260.100	\$ 119.611	\$ 140.489	

NOTA 07 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos corresponden a activos que cumplen lo establecido en la política y son usados para las actividades de la empresa.

15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	dic-23	2022	Variación	Descripción
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 670.622.957	\$ 516.132.845	\$ 154.490.112	Equipos Médicos-Equipos de cómputo-Muebles y enseres
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$ 144.010.214	-\$ 93.907.347	-\$ 50.102.867	Depreciación según políticas
TOTAL 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	526.612.743	422.225.498	104.387.245	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOTA 08 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA

Corresponde a programas y aplicaciones informáticas (programa contable Word Office) con póliza anual para renovación.

17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA	dic-23	2022	Variación	Descripción
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 2.664.410	\$ 2.664.410	\$ -	Software Word Office
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$ 2.602.128	-\$ 1.951.596	-\$ 650.532	Amortización
TOTAL 17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA	\$ 62.282	\$ 712.814	-\$ 650.532	

PASIVOS A LARGO Y CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

NOTA 09 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO


El saldo es el préstamo desembolsado por la entidad BANCOOMEVA y BBVA.

21 PASIVOS FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	Descripción
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$ 241.581.520	\$ -	\$ 241.581.520	Préstamo Bancario-con la entidad BANCOOMEVA - BBVA
TOTAL 2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$ 241.581.520	\$ -	\$ 241.581.520	

NOTA 10 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2023 está representado por obligaciones contraídas por la entidad (HONORARIOS), originadas prestación de servicios, servicios públicos y otros costos necesarios para el giro normal de operaciones.

21 PASIVOS FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	Descripción
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 842.116.987	\$ 266.392.125	\$ 575.724.862	Proveedores-Honorarios Médicos-Servicios públicos
TOTAL 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 842.116.987	\$ 266.392.125	\$ 575.724.862	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO

Corresponde al saldo de dinero entregado por socios después de los diferentes cruces-aumento de acciones; el cual se verá reflejado en el patrimonio.

21 PASIVOS FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	Descripción
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$ 53.396.138	\$ 777.201	\$ 52.618.937	Cruce de acciones-aumento de acciones por cada uno de los socios
TOTAL 2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$ 53.396.138	\$ 777.201	\$ 52.618.937	

NOTA 12 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO

Dividendos por pagar del ejercicio 2022, decretados en el año 2023. con exigibilidad a solicitud de los socios.

21 PASIVOS FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	Descripción
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	\$ 8.080.557	\$ -	\$ 8.080.557	Dividendos año 2022- Decretados
TOTAL 2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	\$ 8.080.557	\$ -	\$ 8.080.557	

NOTA 13 ACREEDORES VARIOS AL COSTO


Comprende el valor de préstamos solicitados a particulares para adquisición de equipos médicos.

21 PASIVOS FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	Descripción
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 1.500.000	\$ 50.800.000	\$ 18.000.000	Préstamo para adquirió de equipos
TOTAL 2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 1.500.000	\$ 50.800.000	\$ 18.000.000	

NOTA 14 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones por pagar producto de las responsabilidades designadas por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), Retención en la Fuente y Autorretención.

22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	dic-23	2022	Variación	descripción
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 60.055.594	\$ 6.833.551	\$ 53.222.043	Refuente y auto renta - 0,80%
TOTAL 2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 60.055.594	\$ 6.833.551	\$ 53.222.043	

 FUNCRIT	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOTA 15 IMPUESTO DE RENTA PROVISION

NOTA 16 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Corresponde a las obligaciones adquiridas con los empleados-nomina diciembre-prestaciones sociales y aportes de seguridad social

23 BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-23	2022	Variación	Descripción
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 87.805.509	\$ 42.662.176	\$ 45.143.333	Nómina de diciembre-prestaciones sociales-seguridad social
TOTAL 2301 BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 87.805.509	\$ 42.662.176	\$ 45.143.333	

NOTA 17 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS


Corresponde a los dineros recibidos por anticipos y copagos

25 OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	descripción
2501 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 27.841.440	\$ 982.165	\$ 26.859.275	Anticipos de terceros y copagos
TOTAL 2501 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 27.841.440	\$ 982.165	\$ 26.859.275	

NOTA 18 PATRIMONIO

El saldo del patrimonio este compuesto por:

3 PATRIMONIO	dic-23	2022	Variación	descripción
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 1.371.000.000	\$ 910.000.000	\$ 461.000.000	Aumento de acciones- Acta del 28 de diciembre de 2023 de la Asamblea De Accionistas
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 54.712.323	\$ 17.051.227	\$ 37.661.096	Reserva Legal-10% después de impuesto-provisión
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 338.949.863	\$ 93.554.532	\$ 245.395.331	Resultado después de impuesto provisionado a junio
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -	\$ 51.194.842	-\$ 51.194.842	Perdida compensada en el año 2022
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.764.662.186	\$ 1.071.800.601	\$ 692.861.585	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOMBRE	ACCIONES	CAPITAL	PORCENTAJE
ARIZA MARRIAGA OMELIA ISABEL	97.000	\$ 97.000.000	7%
BABILONIA JIMENEZ ALEX	144.000	\$ 144.000.000	11%
GUERRA RUIZ ANA KARINA	44.000	\$ 44.000.000	3%
NEGRETE PEREZ HEINZNEL	75.000	\$ 75.000.000	5%
PEREZ ARIZA JUAN FRANCISCO	391.500	\$ 391.500.000	29%
PEREZ ACOSTA CARLOS ANDRES	44.000	\$ 44.000.000	3%
PEREZ ARIZA VERA ZASULICH	69.000	\$ 69.000.000	5%
SUAREZ GARCES YIRA MILENA	269.500	\$ 269.500.000	20%
LUQUE NAVARRO JACOB DE LOS REYES	65.000	\$ 65.000.000	5%
KIRPEN ÑOLIVETH PEREZ ARIZA	82.000	\$ 82.000.000	6%
NELLY MARLENE GARCES MEJIA	30.000	\$ 30.000.000	2%
ROMERO MELISA SOLEDAD (ARG)	60.000	\$ 60.000.000	4%
TOTAL	1.371.000	\$ 1.371.000.000	100%

NOTA 19 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD


Corresponde a los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2023 por todos los servicios que presta la entidad

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	dic-23	2022	Variación	Descripción
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3.118.892.935	\$ 1.875.959.520	\$ 1.242.933.415	Ingresos por prestación de servicios y consultas particulares-contratación nueva eps
TOTAL 4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3.118.892.935	\$ 1.875.959.520	\$ 1.242.933.415	

NOTA 20 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales están compuestos por:

42 OTROS INGRESOS - NO OPERACIONALES	sep-23	2022	Variación	Descripción
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 2.242	\$ 236	\$ 1.661	Rendimientos financieros FIC y cta Ahorros
4211 RECUPERACIONES	\$ 2.006.109	\$ 4.998.666	-\$ 2.992.557	Reintegro de costos y gastos
4214 DIVERSOS	\$ 54.412	\$ 17.211.525	-\$ 17.169.790	Subvenciones del gobierno-ajuste al peso
TOTAL 42 INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 2.062.763	\$ 22.210.427	-\$ 20.160.686	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOTA 21 GASTOS ADMINISTRATIVOS


Los gastos de administración de la empresa comprenden:

51 DE ADMINISTRACION	dic-23	2022	Variación	Descripción
5101 SUELDOS Y SALARIOS	-\$ 201.292.087	-\$ 87.339.841	-\$ 113.952.246	suealdos-auxilios de transporte horas extras
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-\$ 3.923.161	-\$ 9.309.633	\$ 5.386.472	inacapacidad administrativas-examenes
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-\$ 32.207.351	-\$ 15.243.758	-\$ 16.963.593	aportes al sistema de seguridad social
5105 PRESTACIONES SOCIALES	-\$ 43.938.394	-\$ 20.561.158	-\$ 23.377.236	concepto como cesantias-vacaciones-interes cesantias
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-\$ 14.057.196	-\$ 8.606.221	-\$ 5.450.975	dotacion y gastos de recreacion y deporte
5107 GASTOS POR HONORARIOS	-\$ 86.999.520	-\$ 106.988.239	\$ 19.988.719	asesorias contable-administrativa-comercial
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-\$ 20.455.627	-\$ 16.181.023	-\$ 4.274.604	industria y comercio
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-\$ 100.503.847	-\$ 73.264.404	-\$ 27.239.443	arrendamiento sede lorica-monteria
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-\$ 1.065.130	-\$ 946.623	-\$ 118.507	pago contribucion a super salud
5112 SEGUROS	-\$ 15.898.536	-\$ 12.262.448	-\$ 3.636.088	polizas de responsabilidad civil-incendio
5113 SERVICIOS	-\$ 60.458.423	-\$ 30.817.979	-\$ 29.640.444	aseo-energia-alcantarillado-telefonía
5114 GASTOS LEGALES	-\$ 6.731.287	-\$ 6.957.429	\$ 226.142	renovacion industria y comercio-tramites
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	-\$ 9.617.444	-\$ 7.640.718	-\$ 1.976.726	mantenimiento equipos medicos y computadores y de infraestructura
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-\$ 37.165.177	-\$ 33.932.381	-\$ 3.232.796	adecuaciones de las sede
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	-\$ 25.771.234	-\$ 28.686.840	\$ 2.915.606	alojamiento, servicio de comedor
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 50.102.867	-\$ 41.147.243	-\$ 8.955.624	depreciacion anual de equipos de computacion
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-\$ 650.532	-\$ 650.532	\$ -	amortizacion software contable
5136 OTROS GASTOS	-\$ 37.692.317	-\$ 24.453.144	-\$ 13.239.173	aseo,cafeteria, utiles, taxi y otros
TOTAL 51 DE ADMINISTRACION	-\$ 748.530.130	-\$ 524.989.614	-\$ 223.540.516	

NOTA 22 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos generados por operaciones en el sector bancario nacional e intereses por préstamos a particulares, con un interés del 2%

53 FINANCIEROS	dic-23	2022	Variación	Descripción
5301 GASTOS FINANCIEROS	\$ 54.352.905	\$ 19.607.014	\$ 34.745.891	Gastos bancarios-comisiones bancarias-iva-intereses prestamos particulares
5301 GASTOS FINANCIEROS	\$ 54.352.905	\$ 19.607.014	\$ 34.745.891	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Página	Código
	DOCUMENTO GENERAL	1	THU-DGE-13
	ESTADOS FINANCIEROS	Versión	Fecha
		01	Abril/2022

NOTA 23 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Comprende los costos asociados a la prestación de servicios de Salud.

6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	dic-23	2022	Variación	Descripción
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.738.671.189	1.191.133.878	547.537.311	costos de nómina-honorarios médicos-insumos y compra de materiales para la prestación del servicio
TOTAL 6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.738.671.189	1.191.133.878	547.537.311	



JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA
CC: 10.781.047
Representante Legal



ANA MARCELA RADA OCHOA
CC:1.067.957.631
Contadora Pública
TP 311848-T