

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD COE SAS

NIT 901347392-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		BANCOS 11.330.379	
		Nacionales 11.330.379	
		-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO 12.881.948		PROVEEDORES 26.341.067	
Caja	6.653.364	Nacionales	26.341.067
Bancos	6.228.584	CUENTAS POR PAGAR 12.021.031	
DEUDORES 10.448.611		Costos y gastos por pagar 8.660.031	
Cuentas por cobrar trabajadores	2.477.000	Impuestos por pagar 3.361.000	
Anticipos a socios	7.971.611	OBLIGACIONES LABORALES 45.253.232	
ANTICIPOS Y AVANCES 11.023.000		salarios por pagar 24.191.615	
Anticipo de impuestos	11.023.000	Retenciones y aportes nomina 21.061.617	
INVENTARIOS 26.445.975		TOTAL PASIVO CORRIENTE 94.945.709	
productos para la venta	26.445.975	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO 36.260.362	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE 60.799.534		Nacionales 11.529.980	
		compañía financiera 24.730.382	
		TOTAL PASIVO 131.206.071	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		PATRIMONIO	
Equipo de Oficina	8.109.000	Capital 50.000.000	
Equipo de Computo	11.254.804	Resultados del Ejercicio 17.471.359	
Maquinaria y Equipo Medico	127.934.762	Resultados anteriores -	
depreciacion	- 9.420.670	PATRIMONIO NETO 67.471.359	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 137.877.896			
TOTAL ACTIVO 198.677.430		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 198.677.430	

ANYI MILDRED BUSTOS SALINAS

Representante Legal

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD COE SAS

ROMMEL JARAMILLO PERDOMO

TP. 181050-T

Contador

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD COE SAS

NIT 901347392-0

**ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CONCEPTOS			%
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1.180.053.752	
DEVOLUCION EN VENTAS		\$ 11.026.718	
VENTAS NETAS		\$ 1.169.027.034	99,1%
COSTO DE VENTAS		\$ 589.261.545	50,4%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 579.765.489	49,6%
GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 535.658.383	45,8%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 511.020.628	43,7%
GASTOS DE VENTAS		\$ 24.637.755	2,1%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 44.107.106	3,8%
OTROS INGRESOS		\$ 698.494	0,1%
FINANCIEROS		\$ 698.494	0,0%
OTROS EGRESOS		\$ 27.334.241	2,3%
GASTOS FINANCIEROS		\$ 27.334.241	0,0%
UTILIDAD y/o PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		\$ 17.471.359	1,5%
			0,0%
			0,0%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 17.471.359	1,5%



ANYI MILDRED BUSTOS SALINAS
Representante Legal
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD COE SAS



ROMMEL JARAMILLO PERDOMO
TP. 181050-T
Contador

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE
SALUD COE IPS SAS
NIT. 901.347.392-0**

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. NORMAS GENERAL DE REVELACIONES.

La Institución Prestadora de Servicios de Salud COE S.A.S., identificada con NIT 901.347.392-0, es una sociedad por acciones simplificada, creada de acuerdo a la Ley 1258 de 2008, la cual regulo este tipo societario de capital privado fue creada en diciembre 10 de 2019, por medio de acta No. 001 de Asamblea constitutiva, inscrita en cámara de comercio del Huila Matricula No. 334804.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Neiva, calle 18 5 A 53 barrio Quirinal.

El objeto social principal la prestación de servicios integrales médicos en salud, Odontología general y especializada, Optometría, Medicina General, Atención pre-hospitalaria, Transporte asistencial de pacientes, Medicina Estética, Laboratorio Clínico, Medicina Laboral, Psicología, Promoción en Salud y todas las demás afines a la Salud, que permitan desarrollar la sociedad.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Institución Prestadora de Servicios de Salud COE S.A.S., fueron preparados bajo las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia según Ley 1314 de 2009, el Decreto 2420 de 2015 y NIIF aceptadas en Colombia. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo al enfoque de coste histórico, los terrenos y construcciones, activos financieros no están disponibles para la venta.

a. Período contable

La sociedad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada periodo.

b. Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD COE IPS SAS NIT. 901.347.392-0

c. Importancia relativa o materialidad

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de activos y pasivos corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda

d. Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

e. Préstamos y cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activo corrientes, excepto para vencimientos superiores de 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

f. Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo representa los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, que son utilizados permanentemente para la producción de servicios. No están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y su vida útil excede de un año.

El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, tales como la ingeniería, supervisión, instalación y adecuación. Se contabilizan al coste histórico menos la amortización.

g. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Corresponden a obligaciones contraídas por la sociedad, con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país.

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD COE IPS SAS NIT. 901.347.392-0

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros, que no incrementan el capital, se registran en cuentas de resultado en el rubro de gastos financieros.

h. Proveedores y cuentas por pagar

Son las obligaciones que contrae la sociedad a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

i. Impuestos, gravámenes y tasas

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de renta y complementarios.

j. Ingresos, Costos y Gastos

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos la empresa utiliza la base de causación en los términos de la sección IV del decreto 2649 de 1993. Los ingresos representan el valor facturado o devengado en el desarrollo de las actividades operacionales y no operacionales de la Empresa.

Los costos y gastos representan los valores pagados y causados por la empresa para el funcionamiento y desarrollo normal de sus actividades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y sus Equivalentes están compuestos por el saldo de Caja General, el saldo disponible en la cuenta ahorros No 18500000109 Banco Bancolombia conciliada con corte a diciembre 31:

Caja	6.653.364
Banco	6.228.583

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE
SALUD COE IPS SAS
NIT. 901.347.392-0**

4. DEUDORES

Corresponde a los valores adeudados por los clientes y trabajadores de Institución Prestadora de Servicios de Salud COE S.A.S., por concepto de servicios de salud prestados. A la fecha el saldo es:

Anticipo a Socios	7.971.611
Cuentas por cobrar a Trabajadores	2.477.000

La cartera al día representa el 80 % inferior a los 30 días y a la fecha no presenta deudas de difícil cobro.

5. ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a las retenciones, anticipos de impuestos y saldos a favor que nos efectuaron nuestros clientes, por concepto de impuesto de renta y complementarios.

Anticipo de Impuestos	11.023.000
-----------------------	------------

6. INVENTARIOS

Corresponde a los productos de optometría y odontológicos para la venta en sitio, que presentan rotación sin deterioro de productos, con valor de \$26.445.975

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Durante el periodo se reconocen los siguientes activos fijos para el desarrollo de la actividad económica por valor de:

Maquinaria y Equipo Medico	127.934.762
Equipo de Oficina	8.109.000
Equipo de cómputo	11.254.804
Depreciación	-9.420.670
TOTAL	137.877.896

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a obligaciones menores a un periodo con bancos nacionales así:

Bancolombia	11.330.379
-------------	------------

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE
SALUD COE IPS SAS
NIT. 901.347.392-0**

9. PROVEEDORES

Corresponde a las facturas de proveedores de mercancías o insumos para la prestación del servicio por valor de \$26.341.067

10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a gastos causados en el periodo, como gastos por pagar por concepto de honorarios, servicios públicos, arrendamientos, retención en la fuente, impuesto IVA, entre otros, necesarios para el normal funcionamiento de la sociedad.

Costos y gastos por pagar	8.660.031
Impuestos por pagar	3.361.000

11. OBLIGACIONES LABORALES

Dentro se encuentran todas las obligaciones laborales como salarios, prestaciones sociales y aportes de seguridad social pendientes, su valor asciende:

Salarios por pagar	24.191.615
Retenciones y aportes de nómina	21.061.617

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Corresponde a las obligaciones con entidades financieras como Bancolombia y Financiamos Su Maquina por más de un periodo:

Bancolombia	11.529.980
Financiamos Su máquina	24.370.382

13. CAPITAL

El capital suscrito y pagado por los accionistas, es de aclarar que los accionistas no tienen acciones suscritas por pagar, el valor de la acción a valor histórico es de \$10.000 y está conformado por 5.000 acciones

Capital suscrito y pagado	50.000.000
---------------------------	------------

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Representa la diferencia entre los ingresos y egresos del periodo contable

Utilidad del ejercicio	17.471.359
------------------------	------------

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE
SALUD COE IPS SAS
NIT. 901.347.392-0**

14. VENTA DE SERVICIOS

A 31 de diciembre de 2022 se realizaron ingresos por servicios odontológicos y otros servicios médicos, contabilizados por valor:

Ingresos operacionales	1.169.027.034
------------------------	---------------

15. COSTO DE VENTAS

Se registra el valor de los costos de materiales utilizados en la prestación de servicios de salud y del personal contratado por contrato de servicios necesarios para el desarrollo de la actividad de la salud humana, por valor:

Costos de ventas	589.261.545
------------------	-------------

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Este rubro representa los gastos de personal, honorarios, impuestos, servicios públicos, seguros, mantenimiento y otros necesarios para desarrollar el objeto social.

Gastos de administración	511.020.628
Gastos de Ventas	24.637.755

17. OTROS INGRESOS.

Su saldo corresponde a ingresos financieros, recuperaciones de costos, etc. realizados durante el periodo así:

Financieros	698.494
-------------	---------

17. OTROS EGRESOS.

Su saldo corresponde a gastos bancarios y financieros realizados durante el periodo así:

Gastos financieros	27.334.241
--------------------	------------



ROMMEL JARAMILLO PERDOMO
T.P. 181050-T