



# **SERVID, SALUD INTEGRAL SAS**

**NIT 900.798.265-4**

## **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS ACUMULADOS**

**A DICIEMBRE 31 DE**

**2023 vs 2022**

**SERVID, SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4**

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023**

**SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**

**NIT: 900.798.265-4**

El Carmen de Viboral, 12 de marzo de 2024

Los suscritos Representantes legal y contador Público de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, identificada con Nit: **900.798.265-4**, certificamos que los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidos en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la entidad, durante los años terminados a 31 diciembre de 2023, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptos en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados financieros.

Cordialmente,



LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ  
Representante legal



GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA  
contadora TP 74379-T

La Ceja, Antioquia, 21 de marzo de 2024

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL AÑO 2023**

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S NIT 900.798.265-4**

Respetados Señores:

**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS** en calidad revisor fiscal en la **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, presento el siguiente informe de Auditoria y Dictamen de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.

### **Informe sobre los estados financieros Individuales. opinion**

He auditado los Estados financieros individuales de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales arriba mencionados, son fielmente tomados de los libros de contabilidad, certificados y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación Financiera, de **SERVID , SALUD INTEGRAL S.A.S**, al 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, expuestas en DUR 2420 de 2015 y sus Decretos modificatorios , las disposiciones vigentes de la Superintendencia Nacional de Salud y las normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior, para grupo 2 de Pymes.

### **Fundamento de la opinión**

Efectúe mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria - "NIA", expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los Decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017) y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros".

Dichas normas requieren que el revisor fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción con respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de Riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera y contable.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidad de los Administradores sobre los estados financieros,**

La Administración de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** es responsable de los estados financieros certificados que se adjuntan, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, aplicables en Colombia al Grupo D2 según la clasificación asignada por supersalud.

El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el objeto de que estén libres de errores de importancia relativa y de cualquier índole, ya sea de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 y registrar estimaciones contables que sean razonables.

**Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría a los Estados Financieros,**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoría de conformidad con las NIA, requieren que el revisor fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la misma,

**Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:**

- Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.

- Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
- Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron.

Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión,

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

En relación con la contabilidad, los libros contables, los actos de los administradores y la correspondencia, con base en el resultado y en el alcance de mis pruebas, conceptúo que en el año 2023 de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S:**

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable;
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, al estatuto y a las decisiones de la Asamblea General Ordinaria de sus Miembros;
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de sus Miembros, en su caso, se llevan y se conservan adecuadamente.
- Revisado el Informe de Gestión presentado por la Administración, correspondiente al ejercicio de 2023, evidenció que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de los negocios y económica y administrativa de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**
- En relación con los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral (SSSI), en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que **SERVID , SALUD INTEGRAL S.A.S**, en el ejercicio económico de 2023, presentó oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, que le competían en el período y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo.
- Igualmente informo que la entidad continúa efectuando todo lo concerniente a la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG - SST) de acuerdo con el Decreto 171 de 2016, en el cual se establece la sustitución del programa de Salud Ocupacional por el nuevo Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG SST) y con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo, la cual estableció que la implementación del SG-SST.

En desarrollo de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1<sup>a</sup> y 3<sup>a</sup> del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la entidad se ajustan al estatuto y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General Ordinaria de sus Miembros y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, conceptúo que **SERVID , SALUD INTEGRAL S.A.S**, ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder. Nuestra labor de evaluación del sistema de control interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin.

Los asuntos relacionados con el control interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones que consideré necesarias para mejorar el control interno y los sistemas de administración de riesgos implementados por la clínica.

De acuerdo con nuestras conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo. Cierre que puedan tener un efecto material en los estados financieros.

### **Conclusión**

Mi conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos. Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar la conclusión que expreso a continuación.

En mi opinión, durante el año 2023, los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de accionistas y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** de terceros que están en su poder y en todos los aspectos importantes.



**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS**

CC: 15 381 498 de la Ceja  
Revisor Fiscal T.P. 98328 – T

## SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4

Medellin - Antioquia - Colombia

## VIGILADO SUPERSALUD

## Estado de la Situacion Financiera

Por los meses terminados a Diciembre De 2023 - Diciembre De 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	Variación Valores	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	04	<b>870,475,624</b>	<b>22%</b>	<b>13,300,007</b>	<b>0%</b>	<b>857,175,617</b>	<b>6445%</b>
Caja		-	0%	-	0%	-	0%
caja menor		-	0%	-	0%	-	0%
Bancos		-	0%	-	0%	-	0%
Cuentas de ahorro		870,475,624	22%	13,300,007	0%	857,175,617	6445%
Derechos Fiduciarios		-	0%	-	0%	-	0%
Equivalentes al Efectivo		-	0%	-	0%	-	0%
<b>INVERSIONES</b>		-	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>
<b>DEUDORES</b>	05	<b>2,213,254,852</b>	<b>55%</b>	<b>2,261,968,028</b>	<b>73%</b>	<b>(48,713,176)</b>	<b>-2%</b>
Clientes		1,995,381,501	49%	2,110,596,980	68%	(115,215,479)	-5%
Cuentas por Cobrar a Accionistas		-	0%	-	0%	-	0%
Anticipos avances y depósitos		-	0%	2,172,312	0%	(2,172,312)	0%
Ingresos por cobrar		-	0%	-	0%	-	0%
Anticipo impuestos y contribuciones		367,469,237	9%	141,593,735	5%	225,875,501	160%
Cuentas por cobrar a trabajadores		11,029,030	0%	7,605,000	0%	3,424,030	45%
Deudores varios		-	0%	-	0%	-	0%
Deudas de Difícil Cobro		-	0%	-	0%	-	0%
Provisión clientes		(160,624,916)	-4%	-	0%	(160,624,916)	0%
<b>INVENTARIOS</b>	06	<b>105,835,588</b>	<b>3%</b>	-	<b>0%</b>	<b>105,835,588</b>	<b>0%</b>
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		-	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>3,189,566,064</b>	<b>79%</b>	<b>2,275,268,034</b>	<b>73%</b>	<b>914,298,029</b>	<b>40%</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	07	<b>743,193,547</b>	<b>18%</b>	<b>674,957,674</b>	<b>22%</b>	<b>68,235,873</b>	<b>10%</b>
Anticipo de propiedad planta y equipo		550,000,000	14%	-	0%	550,000,000	0%
Construcciones y edificaciones Adecuaciones en Propiedad Ajena		-	0%	478,742,460	15%	(478,742,460)	0%
Maquinaria y Equipo		75,677,271	2%	62,589,561	2%	13,087,710	21%
Equipo de oficina y Muebles y Enseres		-	0%	-	0%	-	0%
Equipo de computo y comunicación		196,340,808	5%	165,610,102	5%	30,730,706	19%
Equipo Medico Cientifico		45,005,055	1%	45,005,055	1%	-	0%
Depreciación acumulada		(123,829,587)	-3%	(76,989,504)	-2%	(46,840,083)	0%
Construcciones y Edificaciones		-	0%	-	0%	-	0%
Maquinaria y Equipo		(10,395,756)	0%	(3,753,908)	0%	(6,641,848)	0%
Equipo de oficina		-	0%	-	0%	-	0%
Equipo de Computacion y Comunicación		(94,906,539)	-2%	(61,417,852)	-2%	(33,488,687)	0%
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico		(18,527,292)	0%	(11,817,744)	0%	(6,709,548)	0%
<b>OTROS ACTIVOS (Diferidos e Intangibles)</b>	08	<b>113,910,960</b>	<b>3%</b>	<b>155,250,315</b>	<b>5%</b>	<b>(41,339,355)</b>	<b>-27%</b>
Diferidos Y Gastos Pagados x Anticipado		-	0%	-	0%	-	0%
Intangible (Software)		193,548,518	5%	165,003,119	5%	28,545,399	17%
Amortización acumulada de intangibles		(79,637,558)	-2%	(9,752,804)	0%	(69,884,754)	0%
<b>OTROS ACTIVOS-VALORIZACIONES</b>		-	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>857,104,507</b>	<b>21%</b>	<b>830,207,989</b>	<b>27%</b>	<b>26,896,518</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4,046,670,571</b>	<b>100%</b>	<b>3,105,476,024</b>	<b>100%</b>	<b>941,194,547</b>	<b>30%</b>
					0		

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

*Luciano Cardona**Gloria Estrella Lopera**German de Jesus Garzon Rios*LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ  
Representante Legal  
C.C. 15.385.897GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA  
Contador Público  
Tarjeta Profesional TP74379-TGERMAN DE JESUS GARZON RIOS  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional TP98328-T

**SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4**

Medellin - Antioquia - Colombia

**VIGILADO SUPERSALUD**

**Estado de la Situacion Financiera**

Por los meses terminados a Diciembre De 2023 - Diciembre De 2022  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	Variación	Valores	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,009,719,234</b>	<b>74%</b>	<b>2,568,291,787</b>	<b>83%</b>	<b>441,427,447</b>	<b>17%</b>	
Obligaciones Financieras	9	549,820,655	14%	625,086,046	20%	(75,265,391)	-12%	
Proveedores	10	160,936,059	4%	350,408,564	11%	(189,472,505)	-54%	
Costos y gastos por pagar	11	1,471,610,545	36%	1,251,107,651	40%	220,502,894	18%	
Dividendos y Participaciones		-	0%	-	0%	-	0%	
Acreedores Varios		-	0%	-	0%	-	0%	
Retención en la fuente e industria y comercio	11	56,774,033	1%	65,743,136	2%	(8,969,103)	-14%	
Retenciones y aportes de nómina	11	10,150	0%	-	0%	10,150	0%	
Obligaciones laborales	12	335,312,612	8%	134,330,799	4%	200,981,813	150%	
Impuestos-Gravámenes y Tasas	11	393,135,180	10%	141,615,591	5%	251,519,589	178%	
Pasivos estimados y provisiones	13	42,120,000	1%	-	0%	42,120,000	0%	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	13	<b>33,062,568</b>	<b>1%</b>	<b>82,014,847</b>	<b>3%</b>	<b>(48,952,279)</b>	<b>-60%</b>	
Otros Pasivos		33,062,568	1%	82,014,847	3%	(48,952,279)	-60%	
Obligaciones fras a largo Plazo		-	0%	-	0%	-	0%	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,042,781,802</b>	<b>75%</b>	<b>2,650,306,634</b>	<b>85%</b>	<b>392,475,168</b>	<b>15%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>								
Capital		100,000,000	2%	100,000,000	3%	-	0%	
Reservas Ocasionales		-	0%	-	0%	-	0%	
Donaciones		-	0%	-	0%	-	0%	
Superavit de Capital		-	0%	-	0%	-	0%	
Resultado de ejercicios anteriores		355,169,389	9%	201,533,772	6%	153,635,617	76%	
Ajustes por Adopcion NIIF		-	0%	-	0%	-	0%	
Utilidad del ejercicio		548,719,379	14%	153,635,617	5%	395,083,762	257%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	14	<b>1,003,888,768</b>	<b>25%</b>	<b>455,169,389</b>	<b>15%</b>	<b>548,719,379</b>	<b>121%</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,046,670,571</b>	<b>100%</b>	<b>3,105,476,024</b>	<b>100%</b>	<b>941,194,547</b>	<b>30%</b>	

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ  
Representante Legal  
C.C. 15.385.897

GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA  
Contador Público  
Tarjeta Profesional TP74379-T

GERMAN DE JESUS GARZON RIOS  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional TP98328-1

**SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4**

Medellin - Antioquia - Colombia

**VIGILADO SUPERSALUD****Estado de Cambios en el Patrimonio**

Acumulado a Diciembre De 2023

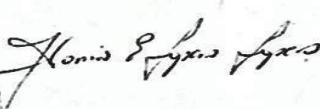
(Expresado en pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ACTUAL
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Detalle de las cuentas</b>				
<b>Capital</b>	<b>100,000,000</b>	-	-	<b>100,000,000</b>
Capital suscrito y pagado	100,000,000	-	-	100,000,000
Reserva Legal	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-
Superávit de Capital	-	-	-	-
PERDIDA /Utilidades de ejercicios anteriores	201,533,772	-	153,635,617	355,169,389
Ajustes por Adopción NIIF	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	153,635,617	-	395,083,762	548,719,379
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>455,169,389</b>	-	<b>548,719,379</b>	<b>1,003,888,768</b>
			(0)	

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes



**LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ**  
Representante Legal  
C.C. 15.385.897



**GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional TP74379-T



**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional TP98328-T

**SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4**

Medellin - Antioquia - Colombia

**VIGILADO SUPERSALUD**

**Estado de Resultados Integral**

Por los meses terminados a Diciembre De 2023 - Diciembre De 2022  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	Valores	Variación
							%
<b>INGRESOS</b>							
<b>Ingresos operacionales</b>	15	<b>13,093,096,639</b>	<b>100%</b>	<b>5,977,223,903</b>	<b>100%</b>	<b>7,115,872,736</b>	<b>119%</b>
Ingresos Netos Operacionales		13,093,096,639	100%	5,977,223,903	100%	7,115,872,736	119%
<b>Costos de ventas</b>	18	<b>9,995,950,328</b>	<b>76%</b>	<b>5,224,699,043</b>	<b>87%</b>	<b>4,771,251,285</b>	<b>91%</b>
Costo de Ventas		9,995,950,328	76%	5,224,699,043	87%	4,771,251,285	91%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>3,097,146,311</b>	<b>24%</b>	<b>752,524,860</b>	<b>13%</b>	<b>2,344,621,452</b>	<b>312%</b>
<b>Gastos de administración</b>	19	<b>1,765,682,679</b>	<b>13%</b>	<b>645,611,184</b>	<b>11%</b>	<b>1,120,071,495</b>	<b>173%</b>
De Personal		908,452,734	7%	324,029,510	5%	584,423,224	180%
Honorarios		122,181,400	1%	53,992,000	1%	68,189,400	126%
Impuestos Tasas y Gravamenes		4,615,378	0%	908,872	0%	3,706,506	0%
Arrendamientos		-	0%	-	0%	-	0%
Contribuciones y Afiliaciones		354,120	0%	177,060	0%	177,060	100%
Seguro		-	0%	-	0%	-	0%
Servicios		217,993,539	2%	92,815,047	2%	125,178,492	135%
Legales		3,314,400	0%	5,690,713	0%	(2,376,313)	-42%
Mantenimientos y Reparaciones		-	0%	193,277	0%	(193,277)	0%
Adecuaciones en propiedad ajena		788,755	0%	16,246,574	0%	(15,457,819)	-95%
Gastos de Viaje		2,108,664	0%	10,159,500	0%	(8,050,836)	-79%
Compra de Activos		-	0%	-	0%	-	0%
Depreciaciones		46,840,083	0%	40,711,335	1%	6,128,748	15%
Amortizaciones		65,389,168	0%	26,912,356	0%	38,476,812	143%
Diversos		190,899,522	1%	73,774,940	1%	117,124,582	159%
Provisiones		202,744,916	2%	-	0%	202,744,916	0%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>1,331,463,632</b>	<b>10%</b>	<b>106,913,676</b>	<b>2%</b>	<b>1,224,549,956</b>	<b>1145%</b>
<b>Otros ingresos</b>	17	<b>57,970,535</b>	<b>0%</b>	<b>332,613,843</b>	<b>6%</b>	<b>(274,643,308)</b>	<b>-83%</b>
Rendimientos financieros		2,656,242	0%	1,891,779	0%	764,463	40%
Arrendamientos		-	0%	265,363,398	4%	(265,363,398)	0%
Recuperaciones		22,331,005	0%	43,228,739	1%	(20,897,734)	-48%
Indemnizaciones		26,029,768	0%	1,264,422	0%	24,765,346	1959%
Diversos		6,953,519	0%	20,865,505	0%	(13,911,986)	-67%
<b>Otros Egresos</b>	20	<b>447,579,608</b>	<b>3%</b>	<b>144,276,310</b>	<b>2%</b>	<b>303,303,297</b>	<b>210%</b>
Financieros		83,162,624	1%	37,485,527	1%	45,677,097	122%
Extraordinarios		-	0%	-	0%	-	0%
Ejercicios Anteriores		2,672,267	0%	54,341,869	1%	(51,669,602)	-95%
Diversos		361,744,716	3%	52,448,914	1%	309,295,802	590%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>941,854,559</b>	<b>7%</b>	<b>295,251,208</b>	<b>5%</b>	<b>646,603,351</b>	<b>219%</b>
<b>Impuesto de Renta</b>	21	<b>393,135,180</b>	<b>7%</b>	<b>141,615,591</b>	<b>2%</b>	<b>251,519,589</b>	<b>178%</b>
<b>RESULTADO NETO DEL PERÍODO</b>	22	<b>548,719,379</b>	<b>4%</b>	<b>153,635,617</b>	<b>3%</b>	<b>395,083,762</b>	<b>257%</b>
		-		(0)			

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

*Luciano Cardona*

**LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ**  
Representante Legal  
C.C. 15.385.897

*Gloria Estrella Lopera*

**GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional TP74379-T

*German De Jesus Garzon Rios*

**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional TP98328-T

**SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4**

Medellin - Antioquia - Colombia

**VIGILADO SUPERSALUD****Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)**

Por los meses terminados a Diciembre De 2023 - Diciembre De 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

DICIEMBRE DE 2023

**Flujos de efectivo por actividades de operación:**

Resultado del período	395,083,762
Más partidas que no afectan el efectivo	
Incremento de capital	
Depreciación	46,840,083
Amortizaciones	
Otras	

**Efectivo generado en operación :****441,923,845****Cambio en partidas operacionales:****(Aumento) Disminución en Activos:**

Inversiones	-
Clientes	(115,215,479)
Cuentas por Cobrar a Accionistas	-
Anticipos avances y depósitos	(2,172,312)
Ingresos por cobrar	-
Anticipo impuestos y contribuciones	225,875,501
Cuentas por cobrar a trabajadores	3,424,030
Deudores varios	-
Deudas de Difícil Cobro	-
Provisión clientes	(160,624,916)
Inventarios	105,835,588
Gastos Pagados Por Anticipado	-

**Total variaciones****57,122,412****Aumento (Disminución) en Pasivos:**

Obligaciones Financieras	(75,265,391)
Proveedores	(189,472,505)
Costos y gastos por pagar	220,502,894
Dividendos y Participaciones	-
Acreedores Varios	-
Retención en la fuente e industria y comercio	(8,969,103)
Retenciones y aportes de nómina	10,150
Obligaciones laborales	200,981,813
Impuesto a las ventas por pagar	-
Impuestos-Gravámenes y Tasas	251,519,589
Pasivos estimados y provisiones	42,120,000
Diferidos Rendimientos Fros	-
Otros Pasivos	(48,952,279)
Obligaciones fras a largo Plazo	-

**Total variaciones****392,475,168****Flujos de efectivo neto por actividades de operación****777,276,601****Flujos de efectivo por actividades de inversión:**

Propiedad, Planta Y Equipo	(115,075,956)
Otros Activos (Diferidos E Intangibles)	41,339,355
Otros Activos-Valorizaciones	-

**Flujos de efectivo neto por actividades de inversión****(73,736,601)****Flujos de efectivo por actividades de financiación:**

Capital	-
Prima en colocación de acciones	-
Reservas Ocasionales	-
Donaciones	-
Superavit de Capital	-
Resultado de ejercicios anteriores	153,635,617
Ajustes por Adopción NIIF	-

**Flujos de efectivo neto por actividades de financiación****153,635,617****Aumento neto de efectivo****857,175,617****Efectivo al inicio del período****13,300,007****Efectivo al final del período****870,475,624**

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

**LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ**  
Representante Legal  
C.C. 15.385.897

**GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional TP74379-T

**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional TP98328-T

**SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S  
NIT: 900 798.265-4**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL**

La Empresa, SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, con NIT:900798.265-4, y con domicilio principal en La Ciudad de Medellín, cuya actividad económica corresponde a la prestación de servicios de salud física, mental y psicosocial y actividades empresariales. Así mismo podrá desarrollar cualquier actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el extranjero, y cuenta con matrícula mercantil número 90991 de diciembre 10 de 2014, de la cámara de comercio de oriente antioqueño

**NOTA 2: DOMICILIO Y PATRIMONIO**

La jurisdicción y domicilio de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S., corresponde al Municipio de Medellín, (Antioquia).

El Patrimonio está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios de salud que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito, obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

**NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, se ajustan al nuevo marco contable aceptado en Colombia, además a disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia.

**Moneda Funcional:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano

Mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012, el presidente de la República, en cumplimiento de lo señalado en la Ley 1314 del 2009, expidió el “Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas” con la finalidad de establecer un régimen simplificado de contabilidad de causación aplicable a microempresas y demás sujetos obligados, previstos en la norma, con o sin ánimo de lucro.

Con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario expedidas en desarrollo de la Ley 1314 del 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información, el Ministerio de Comercio expidió el decreto único reglamentario 2420.

Cada política del manual se centra en un área diferente de los estados financieros y proporciona principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área.

Las políticas contables han sido preparadas logrando el siguiente alcance:

- Propósito

- Referencia de la normatividad aplicada
- Política contable de la Entidad
- Reconocimiento inicial
- Medición posterior
- Revelaciones requeridas
- Presentación en los estados financieros

El presente manual define las políticas contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los estados financieros; así como las divulgaciones (revelaciones) adicionales requeridas para su adecuada presentación; Las políticas contables aplicables en los casos de reconocimiento y medición de una partida contable; e información a revelar sobre las partidas de importancia relativa. Al igual que las políticas contables relacionadas con divulgaciones (revelaciones) adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera y los procedimientos contables a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las políticas contables adoptadas.

Con la aplicación de estas políticas la Empresa prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023**

### **CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVOS:** En esta denominación se incluye los grupos que representan los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la entidad obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad corporación un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones.

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

##### **NOTA 04: Efectivo Y Equivalente al Efectivo:**

Teniendo en cuenta las políticas contables definidas por SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, el efectivo y equivalente al efectivo se compone del dinero en efectivo reportado en caja relacionado con billetes y níquel correspondiente, además los fondos depositados en contratos de cuentas de ahorro y cuentas corrientes con las diferentes autorizadas por la Superintendencia Financiera.

El saldo reportado en los estados financieros, debe coincidir con el valor informado en el extracto bancario o de la cuenta de inversiones correspondiente, es decir, se clasifica como equivalentes de efectivo los instrumentos financieros de alta liquidez.

Con referencia a lo anteriormente expuesto, la composición del efectivo y equivalente al efectivo reportado en SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S al corte de diciembre de 2023, presenta la siguiente composición:

	CUENTA	2023	2022
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	870.475.624	13.300.007
1105	CAJA GENERAL	0	0
1120	CUENTAS DE AHORRO	870.475.624	13.300.007

**NOTA 05: DEUDORES:**

Para efectos del reconocimiento de los deudores, se aplica el método del costo amortizado, además el tiempo estimado para la recuperación de las ventas a crédito y el reconocimiento de financiación implícita, se ha definido la siguiente clasificación: Ventas a Crédito de y de largo plazo, con las siguientes características.

**Ventas a Crédito de Corto Plazo**

Corresponde a ventas realizadas a los diferentes clientes de la entidad, con plazos establecidos hasta 120 Días. Este tipo de ventas se reconocerán según el método del costo, es decir tendrán un tratamiento igual al de las ventas de contado, lo que quiere decir que el reconocimiento inicial, se realizará de acuerdo al valor expresado en la factura o documento soporte idóneo correspondiente.

**Ventas a Crédito de Largo Plazo**

Las cuentas por cobrar de largo plazo para SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, se establecerán para los clientes que en la entidad tengan un tratamiento especial y el plazo inicial otorgado en la transacción, supere el plazo establecido en la política de corto plazo, es decir, 120 días, el reconocimiento de este tipo de venta, se realizará aplicando el método de costo amortizado, para lo cual se determinará por parte de la gerencia, una tasa de descuento equivalente a la reportada por la superintendencia financiera para créditos de libre inversión, con el fin de determinar el valor presente de la transacción que se está realizando, pues este valor, será el que se reconozca como cuenta por cobrar en la transacción, de esta forma se calculará el interés implícito correspondiente, que será objeto de reconocimiento, de acuerdo al cuadro de amortización establecido para la venta respectiva.

Para las transacciones de ventas a crédito de largo plazo, se aplicará el valor presente de todos los cobros futuros, utilizando la tasa vigente para un instrumento financiero similar cuya calificación crediticia sea parecida a la que obtendría el cliente de la empresa si aceptara recibir un préstamo en el mercado. En ese caso se descontará al valor presente utilizando la tasa interés del mercado autorizada por la Superintendencia Financiera de Colombia para crédito de consumo.

#### **INDICIOS DE DETERIORO DE VALOR PARA DEUDORES**

- El incumplimiento de los plazos normales de crédito concedidos.
- Dificultades financieras del obligado (por ejemplo, cuando esté reportado en centrales de riesgo o de lavado de dinero)
- La solicitud u otorgamiento de concesiones o ventajas, tales como plazos adicionales de crédito.
- La aceptación del cliente en procesos de reestructuración, insolvencia o similares,
- La ubicación del deudor en zonas de alto riesgo de orden público o la desaparición del mercado en el que opera, el desconocimiento de la ubicación por largos períodos y demás variables que a su criterio influyan en el riesgo de incobrabilidad.

Para efectos de calcular el deterioro, se utilizará la tasa de interés de mercado existente en el trimestre en el cual se expidió la respectiva factura de venta o se concedió el crédito.

A la fecha de corte de los presentes estados financieros, los deudores en SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, son EPS del régimen contributivo y subsidiado y créditos por calamidad doméstica y tienen el siguiente detalle:

	CUENTA	2023	2022
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.213.254.852</b>	<b>2.261.968.028</b>
1302	PARTICULARES-PERSONAS JURICAS	1.995.381.501	2.110.596.980
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	0	2.172.312
1355	ANTICIPOS DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	367.469.237	141.593.735
1365	CXC CALAMIDAD COMESTICA	11.029.030	7.605.000
1399	PROVISION CLIENTES	-160.624.916	0

#### **NOTA 06: INVENTARIOS**

Para el reconocimiento de los inventarios considerados estos como los activos poseídos para la venta, en el proceso de la prestación del servicio se aplica el costo de adquisición y lo consumido durante el periodo, ya sean medicamentos, material medico quirúrgico y otros dispositivos.

	CUENTA	2023	2022

<b>14</b>	<b>INVENTARIO</b>	<b>105.835.588</b>	<b>0</b>
1415	MEDICAMENTOS	71.508.376	0
1420	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	30.272.069	0
1430	OTROS DISPOSITIVOS	4.055.143	0

### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

### **ACTIVOS FIJOS**

#### **NOTA 07: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Teniendo en cuenta el nuevo marco normativo contable aceptado en Colombia, el cual para el caso de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, tiene como referencia las NIIF para Pymes, versión 2009, los criterios mínimos para el reconocimiento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- o Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, por lo tanto, sólo se podrán reconocer en esta categoría aquellos bienes tangibles que la empresa controle en periodos superiores a un año.
- o b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La medición fiable se refiere a que los elementos de Propiedades, Planta y Equipo no se presentarán como “totalmente depreciados” si aún continúan siendo usados por la empresa, es decir, que se deben establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las propiedades, planta y equipo de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la empresa tiene en sus propiedades, planta y equipo. Sin embargo, considerando el principio de materialidad, SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, ha definido considerar activos de menores cuantías, tomando como referencia el indicador UVT (Unidad de Valor Tributario), de acuerdo a las siguientes condiciones:

- |                          |  |        |
|--------------------------|--|--------|
| <input type="checkbox"/> | Muebles y Enseres – Equipo de Oficina: | 50 UVT |
| <input type="checkbox"/> | Equipo de Cómputo: Equipo de Oficina:  | 50 UVT |
| <input type="checkbox"/> | Maquinaria y Equipo:                   | 50 UVT |

- El concepto de menor cuantía, se refiere a que los bienes considerados propiedades, planta y equipo que no superen el valor mencionado, se reconocerán en el período en que se presenten, directamente en cuenta de resultados (gasto).

Las propiedades, planta y equipo que cumplan los criterios de reconocimiento definidos y además superen los topes de menores cuantías serán reconocidos según el costo de adquisición, el cual incluye entre otros: valor de compra, impuestos no deducibles, aranceles de importación si se

presentan y en general todos los conceptos necesarios para que el bien se considere en condiciones óptimas de uso.

En el caso de adquirir propiedades, planta y equipo con plazos definidos fuera de lo normal, el reconocimiento inicial se realizará, según el valor presente de la transacción, tomando como referencia la tasa de descuento expresa por Superintendencia Financiera de Colombia, para créditos similares al de la transacción ocurrida y se procederá al reconocimiento de la financiación implícita respectiva.

El método elegido para el reconocimiento del cargo por depreciación, corresponde al lineal, teniendo en cuenta que es considerado el más apropiado según el consumo de beneficios de las propiedades, planta y equipo que posee SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, no se estima además valor residual o de salvamento considerando las características de las propiedades planta y equipo poseídos. En esta cuenta se incluyen el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y prestación de servicios.

	CUENTA	2023	2022
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>743.193.547</b>	<b>674.957.674</b>
1505	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	550.000.000	478.742.760
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	75.677.271	62.589.561
1528	EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC.	196.340.808	165.610.102
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	45.005.055	45.005.055
<b>1592</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-123.829.587</b>	<b>-76.989.504</b>
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	-10.395.756	-3.753.908
159228	EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-94.906.539	-61.417.852
159232	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-18.527.292	-11.817.744

## OTROS ACTIVOS

### NOTA 08: INTANGIBLES:

En esta cuenta se incluyen el valor de los bienes intangibles de la institución como son la licencia del software de contabilidad; a la fecha de corte tiene un valor:

	CUENTA	2023	2022
<b>16</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>113.910.960</b>	<b>155.250.315</b>
1635	LICENCIAS Y SOFTWARE	193.548.518	165.003.119
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-79.637.558	-9.752.804

## PASIVOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad, como consecuencia de hechos pasados.

#### **PASIVOS CORRIENTES**

##### **NOTA 09: OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

A la fecha de corte, SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, tiene obligaciones financieras, las tasas de interés son las acordadas para los créditos corresponden a las mejores opciones de negociación realizada por la gerencia.

Para la vigencia 2023, estos son los saldos:

	CUENTA	2023	2022
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>549.820.655</b>	<b>625.086.046</b>
210510	PAGARES	93.820.655	75.086.046
2195	OTRAS OBLIGACIONES	456.000.000	550.000.000
219520	SOCIOS O ACCIONISTAS	456.000.000	550.000.000

##### **NOTA 10: PROVEEDORES:**

Son las deudas que la entidad contrajo con los diferentes proveedores en la actual vigencia para prestación de servicios.

	CUENTA	2023	2022
22	PROVEEDORES	160.936.059	350.408.564
2205	PROVEEDORES NACIONALES	160.936.059	350.408.564

##### **NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR:**

Son las obligaciones que la Empresa adquirió por prestación de servicios: retención en la fuente, e IVA

	CUENTA	2023	2022
23	CUENTAS POR PAGAR	1.471.610.545	1.251.107.651
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.471.610.545	1.251.107.651

	CUENTA	2023	2022
23	CUENTAS POR PAGAR	42.710.428	46.795.816
2365	RETENCION EN LA FUENTE	42.710.428	

	CUENTA	2023	2022
23	IMUESTO DE IND Y COMERCIO REtenido	14.063.605	18.947.320
2368	IMUESTO DE IND Y COMERCIO REtenido	14.063.605	18.947.320

	CUENTA	2023	2022
23	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.150	0
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.150	0

	CUENTA	2023	2022
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	393.135.180	141.615.591
2404	VIGENCIA FISCAL VIGENTE	393.135.180	141.615.591

#### **NOTA 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

Estos beneficios de acuerdo a la norma laboral colombiana, se cancelan en períodos vencidos, tomando para el caso de seguridad social, aportes parafiscales e Intereses a las cesantías fecha límite de pago el mes de enero del año siguiente. Para las cesantías el mes de febrero del año siguiente y con respecto a las vacaciones el momento en el cual se causa el tiempo respectivo para el disfrute de las mismas. SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S no reporta acuerdo que permitan evidenciar beneficios a empleados de largo plazo, de acuerdo a lo considerado en las NIIF para Pymes.

SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, a diciembre 31 de 2023 cuenta con una planta de personal de 104 personas vinculada a la institución debido a apenas comienza operaciones:

	CUENTA	2023	2022
25	<b>BENEFICIO A LOS TRABAJADORES</b>	<b>335.312.612</b>	<b>134.330.799</b>
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	223.0562.663	92.086.469
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	24.768.248	5.979.295
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	86.981.701	36.265.035

**NOTA 13: OTROS PASIVOS:**

**OTROS PASIVOS**

	<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	42.120.000	0
2635	PROVISION DEMANDAS ADMON	42.120.000	0

	<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
28	OTROS PASIVOS	33.062.568	82.014.847
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	33.062.568	82.014.847

**PATRIMONIO**

**NOTA 14: PATRIMONIO:**

Corresponde a los aportes realizados por los participantes en la sociedad, los cuales para el caso de SERVID SALUD INTEGRAL S.A.S, se denominan accionistas y sus aportes son llamados acciones representados en títulos valores representativos, el libro de accionistas informa en forma detallada las personas naturales y jurídicas propietarias de las acciones y su registro se encuentra al día, el capital está conformado también por aportes de personas naturales. Se incluye además en el patrimonio de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, las donaciones, representan los dineros que diferentes entidades, realizan a la entidad, para dar cumplimiento al objeto social y demás actividades que se desarrollan, adicionalmente hace parte del patrimonio las utilidades del ejercicio y acumuladas presentadas por la entidad hasta la fecha.

Están distribuidos así:

	<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>455.169.388</b>	<b>455.169.388</b>
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000	100.000.000
3705	UTILIDAD DEL EJERCICIO	548.719.379	153.635.617
3705	UTILIDAD ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	355.169.389	201.533.772

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**INGRESOS**

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos expresados en forma cuantitativa y que reflejen el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones.

**INGRESOS OPERACIONALES**

**NOTA 15: VENTAS DE SERVICIOS:**

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad, originados en la prestación de los servicios de salud y conexos a la salud, a la fecha no existen:

	CUENTA	2023	2022
4	INGRESOS	13.151.067.174	6.309.837.745
41	INGRESOS OPERACIONALES	13.093.096.639	5.977.223.902
4115	UNIDAD DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	13.093.096.639	5.977.223.902

**NOTA 16: DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS:**

Representa el menor valor de los ingresos por la venta de servicios como consecuencia de las devoluciones, que se presentan en el periodo contable, para esta vigencia la entidad no tuvo movimiento en este concepto:

	CUENTA	2023	2022
4175	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	0	0
4175	UNIDD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	0	0

**NOTA 17: OTROS INGRESOS:** Representa en valor de los ingresos que no tienen ninguna relación con la actividad principal de la clínica (rendimientos financieros, descuentos comerciales, aprovechamientos, servicio de alimentación, lavandería, arrendamientos y otros).

	CUENTA	2023	2022
<b>42</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>57.970.535</b>	<b>332.613.843</b>
4210	INGRESOS NO OPERACIONALES Y RENDIMIENTOS FROS	2.656.242	1.891.779
4220	ARRENDAMIENTOS	0	265.363.398
4250	RECUPERACIONES	22.331.005	43.228.739
4255	INDEMNIZACIONES	26.029.768	1.264.422
4295	DIVERSOS	6.953.519	20.865.505

### COSTOS DE VENTA Y DE OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos directamente relacionados con la producción de bienes y prestación de servicios individualizables que surgen del desarrollo de las funciones de la entidad.

### COSTOS DE VENTAS

#### NOTA 18: COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

Corresponde al valor de adquisición de medicamentos, material médico-quirúrgico, material de laboratorio, salarios, servicios para la prestación del servicio, mantenimiento locativo y reparaciones, alimentación, dotación insumos para los pacientes: pañales y ropa pacientes y bonos pre laborales, y todo esto representa una eficiente prestación del servicio de salud.

	CUENTA	2023	2022
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACION</b>	<b>9.995.950.328</b>	<b>4.904.699.043</b>
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	9.995.950.328	4.904.699.043
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	9.995.950.328	4.904.699.043

### GASTOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad. Incluye los gastos de administración de las entidades que producen bienes o prestan servicios individuales.

**NOTA 19 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad, cabe anotar que a la fecha de presentación de la información solo existe un empleado con el salario mínimo actual vigente tales prestaciones como: salarios, subsidio de transporte, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones, aportes a EPS, aporte a fondo de pensiones, ARL, aportes a Sena, ICBF, y Comfama, los demás gastos corresponden a gastos legales como. registro mercantil y trámites y licencias y finalmente gastos diversos que tiene que ver con la compra de bienes muebles de menor cuantía.

	CUENTA	2023	2022
<b>5</b>	<b>GASTOS DE ADMON</b>	<b>1.765.682.679</b>	<b>645.611.184</b>
51	ADMINISTRACION	1.765.682.679	645.611.184
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	1.765.682.679	645.611.184

**NOTA 20: OTROS EGRESOS:** Representa en valor de los impuestos, contribuciones y tasas recaudadas a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales

	CUENTA	2023	2022
<b>53</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>447.579.608</b>	<b>144.276.310</b>
5305	FINANCIEROS	83.162.624	37.485.527
5320	GASTOS EXT EJERCICIOS ANTERIORES	2.672.267	54.641.869
5350	DIVERSOS	338.738.979	9.533.474
5395	GASTOS DIVERSOS	23.005.737	42.915.440

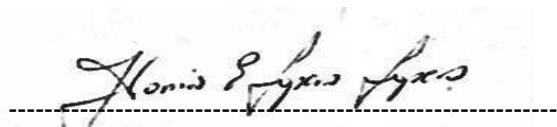
**NOTA 21: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:**

	CUENTA	2023	2022
54	IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO	393.135.180	141.615.591
5405	IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO	393.135.180	141.615.591

**NOTA 22: UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

La entidad presenta una utilidad como resultado del desarrollo del objeto social de la actividad que presta el servicio de salud y otros ingresos

\*\*Certificados que las afirmaciones contenidas en estos estados financieros han sido  
Verificadas previamente y se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 Ley 222 de  
1995)



Gloria Estella Lopera Lopera  
Contadora  
**T.P 74369-T-T**