



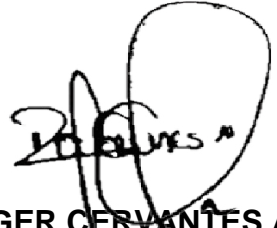
IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2021)

VIGILADO Supersalud  
Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá  
Línea Gratuita Nacional 018000910383

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO  
Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

ACTIVOS	NOTA	2022	2021	VARIACION
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	78.372.444	39.148.392	39.224.052
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	736.115.493	753.379.242	(17.263.749)
Activos no financieros corrientes	5	44.572.793	2.641.132	41.931.661
Activos por impuestos corrientes	6	278.760.331	187.379.285	91.381.046
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>1.137.821.061</b>	<b>982.548.051</b>	<b>155.273.010</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipos	7	202.706.117	208.254.775	-5.548.658
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>202.706.117</b>	<b>208.254.775</b>	<b>-5.548.658</b>
<b>Activos totales</b>		<b>1.340.527.178</b>	<b>1.190.802.826</b>	<b>149.724.352</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras a corto plazo	8	165.044.371	88.895.906	76.148.465
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	210.976.213	374.994.550	(164.018.337)
Impuestos corrientes por pagar	10	112.302.430	75.708.036	36.594.394
Beneficios a empleados	11	29.460.943	16.057.180	13.403.763
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>517.783.957</b>	<b>555.655.672</b>	<b>(37.871.715)</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>517.783.957</b>	<b>555.655.672</b>	<b>(37.871.715)</b>
<b>PATRIMONIO</b>	12			
Capital		200.000.000	200.000.000	-
Ganancia integral del periodo		187.596.067	100.152.242	87.443.825
Ganancias acumuladas		435.147.154	334.994.912	100.152.242
<b>Patrimonio total</b>		<b>822.743.221</b>	<b>635.147.154</b>	<b>187.596.067</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>		<b>1.340.527.178</b>	<b>1.190.802.826</b>	<b>149.724.352</b>

  
RODRIGO SOCARRAS DAVID  
C.C 77.006.009  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ROGER CERVANTES ARDILA  
C.C 12.644.407  
T.P 127771-P




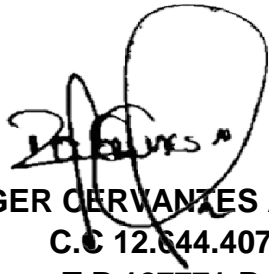
IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2021)

VIGILADO Supersalud  
Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá  
Línea Gratuita Nacional 018000910383

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO  
Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

	NOTA	2022	2021	VARIACION
Ingresos por operaciones ordinarias	13	1.392.739.052	1.279.576.232	113.162.820
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>1.392.739.052</b>	<b>1.279.576.232</b>	
Gastos de administración	14	1.081.306.000	921.955.568	159.350.432
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>311.433.052</b>	<b>357.620.664</b>	<b>(159.350.432)</b>
Otros ingresos	13	8.639.354	8.577.204	62.150
Otros gastos	15	31.462.339	212.845.626	(181.383.287)
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>288.610.067</b>	<b>153.352.242</b>	<b>135.257.825</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	16	101.014.000	53.200.000	47.814.000
<b>Ganancia neta del periodo</b>		<b>187.596.067</b>	<b>100.152.242</b>	<b>87.443.825</b>

  
RODRIGO SOCARRAS DAVID  
C.C 77.006.009  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ROGER CERVANTES ARDILA  
C.C 12.644.407  
T.P 127771-P  
CONTADOR PUBLICO



**IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2021)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
**ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO**  
Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

	<b>2.022</b>
<b><i>Flujos de efectivo por actividades de operación</i></b>	
Ganancia del periodo	187.596.067
<b><i>Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</i></b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	23.587.536
<b><i>Cambios en activos y pasivos de operación:</i></b>	
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	17.263.749
Aumento en activos No financieros corrientes	(41.931.661)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(91.381.046)
Disminución de otros activos intangibles	-
Aumento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(164.018.337)
Disminución en impuestos corrientes por pagar	36.594.394
Aumento en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	13.403.763
<b><i>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</i></b>	
Compra de propiedades, planta y equipo	5.548.658
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>5.548.658</b>
<b><i>Flujos de efectivo para actividades de financiación</i></b>	
Aumento o disminución en Ganancias acumuladas	100.152.242
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>100.152.242</b>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	39.224.052
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	39.148.392
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo</b>	<b>78.372.444</b>

**RODRIGO SOCARRAS DAVID**  
C.C 77.006.009  
REPRESENTANTE LEGAL

**ROGER CERVANTES ARDILA**  
C.C 12.644.407  
T.P 127771-P  
CONTADOR PUBLICO




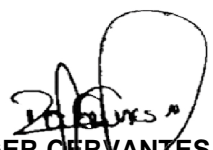
IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2021)

VIGILADO Supersalud   
Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá  
Línea Gratuita Nacional 018000910383

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO  
Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

	Capital	Ganancias acumuladas	Ganancia del periodo	Patrimonio total
<i>Balance a 31 de Diciembre de 2021</i>	200.000.000	334.994.912	100.152.242	635.147.154
	<b>200.000.000</b>	<b>334.994.912</b>	<b>100.152.242</b>	<b>635.147.154</b>
Ganancias acumuladas	-	435.147.154	-	435.147.154
Ganancia del periodo	-	-	187.596.067	187.596.067
Capital social	200.000.000	-	-	200.000.000
<i>Balance a 31 de Diciembre de 2022</i>	<b>200.000.000</b>	<b>435.147.154</b>	<b>187.596.067</b>	<b>822.743.221</b>
<i>variacion</i>	-	<b>(100.152.242)</b>	<b>(87.443.825)</b>	<b>(187.596.067)</b>

  
RODRIGO SOCARRAS DAVID  
C.C 77.006.009  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ROGER CERVANTES ARDILA  
C.C 12.644.407  
T.P 127771-P  
CONTADOR PUBLICO



**IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2021)**

VIGILADO Supersalud   
Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá  
Línea Gratuita Nacional 018000910383

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
**ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2022.

**NOTA 1. Información general**

La Sociedad IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S., Fue creada mediante documento privado 0000001 de asamblea constitutiva de Valledupar, con fecha de 20 de marzo de 2014, inscrita el 03 de abril de 2014, bajo el número 00025532 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S

y con una duración indefinida, identificada con NIT 900.719.003-4, con domicilio en la ciudad de Valledupar, la Empresa tiene por objeto principal : ser prestadora de servicios (IPS), en interpretación de estudios radiológicos y de diagnósticos por imagen; desarrollo e implementación de protocolos y guías en centros de estudios radiológicos .

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

**Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Impuestos, gravámenes y tasas**

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31% en 2021 , por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancias fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

#### □ **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

#### □ **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles sin valor residual:

<b>Tipo de activo</b>	<b>Vida útil</b>
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	5 años
Maquinara y equipo	10 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o de la vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

#### □ **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<b>Intangible</b>	<b>Vida útil</b>
Licencias	5 años

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce como una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años interiores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil de cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrario.

#### □ Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

#### □ Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### □ Obligaciones laborales

Todos los beneficios a empleados son de corto plazo, corresponden a salarios, primas de servicio, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

### NOTA 2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### □ Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera. ente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### NOTA 3

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Comprenden el disponible, inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

	2022	2021	VARIACION
Cajas menores	250.000	314.192	(64.192)
Bancos	78.122.444	38.834.200	39.288.244
<b>TOTAL</b>	<b>78.372.444</b>	<b>39.148.392</b>	<b>39.224.052</b>

A corte del 31 de diciembre de 2021, los saldos en cuentas bancarias de los bancos bancolombia y banco de helbank y banco colpatría,



El saldo por efectivo restringido corresponde a los saldos finales de los depósitos de acreedores a corte de 31 de diciembre de 2021.

#### NOTA 4

##### CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan aquellos derechos exigibles de cobro por parte de la entidad por la venta de servicios durante el periodo, préstamos realizados a accionistas y otros terceros con garantía personal y todas aquellas cuentas por cobrar en participacion relacionadas con el giro normal del negocio.

	2022	2021	VARIACION
clientes nacionales	711.942.381	752.321.570	(40.379.189)
Acreedores varios	24.173.112	1.057.672	23.115.440
	<b>736.115.493</b>	<b>753.379.242</b>	<b>23.115.440</b>

#### NOTA 5

##### ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Representan aquellos activos que no se encuentran en disposicion de convertirse facilmente en dinero, sin embargo hacen parte del giro normal del negocio como lo son los dineros entregados por conceptos de anticipos y avances a terceros para prestacion de servicios.

	2022	2021	VARIACION
Anticipos y Avances a contratistas	-	273.750	(273.750)
Anticipos y Avances a trabajadores	-	1.518.950	(1.518.950)
Anticipos y Avances a proveedores	-	504.432	(504.432)
Otros anticipos	44.572.793,00	344.000	44.228.793
	<b>44.572.793,00</b>	<b>2.641.132</b>	<b>41.931.661</b>

#### NOTA 6

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan los impuestos a favor de la entidad, causados en el periodo y en periodos anteriores, los cuales deberán ser tomados en los periodos fiscales correspondientes tales como saldos a favor, retenciones a favor y anticipos de impuestos.

	2022	2021	VARIACION
anticipo por imuesto de renta	195.259.000	165.325.000	29.934.000
Saldo auto renta especial	-	10.305.000	(10.305.000)
Retencion debito por venta de servicios	68.531.861	6.872.578	61.659.283
Retencion ica por venta de servicios	14.969.470	4.876.707	10.092.763
	<b>278.760.331</b>	<b>187.379.285</b>	<b>81.288.283</b>

#### NOTA 7

##### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido ,simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido , o un pasivo , de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

	2022	2021	VARIACION
Equipo medico cientifico	214.404.520	218.426.458	(4.021.938)
Equipos de computacion	35.371.356	35.371.356	-
Equipos de oficina	32.867.939	10.807.123	22.060.816
DEPRECIACION ACUMULADA	(79.937.698)	(56.350.162)	(23.587.536)
	<b>202.706.117</b>	<b>208.254.775</b>	<b>(5.548.658)</b>

#### NOTA 08

##### PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la entidad con bancos y otras entidades.

	2022	2021	VARIACION
Bancos Nacionales	165.044.371	88.895.906	76.148.465
	<b>165.044.371</b>	<b>88.895.906</b>	<b>76.148.465,00</b>

#### NOTA 09

##### CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Constituyen aquellas obligaciones de pago contraídas por la entidad para cubrir las necesidades del giro normal del negocio.

	2022	2021	VARIACION
Honorarios	165.444.071	256.029.393	(90.585.322)
Arrendamientos	17.456.449	70.447.838	(52.991.389)
servicios	888.800	916.530	(27.730)
Seguros	1.698.700	406.064	1.292.636
Acreedores varios	25.488.193	1.422.440	24.065.753
OTROS COSTOS Y GASTOS	-	45.772.285	(45.772.285)
	<b>210.976.213</b>	<b>374.994.550</b>	<b>(164.018.337)</b>

#### NOTA 10

##### IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Representan las obligaciones fiscales que tiene la entidad a la fecha de corte de estos Estados Financieros, cuyos montos deben ser cancelados en el corto plazo. De igual forma se presentan aquellas estimaciones contables con respecto al impuesto a las ganancias, donde se busca preveer el monto a pagar por impuesto a las ganancias del año gravable correspondiente a estos Estados Financieros.

	2022	2021	VARIACION
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			
Honorarios	4.389.430	10.898.000	(6.508.570)

Arrendamientos	840.000	1.833.000	(993.000)
Compras	-	300.000	(300.000)
Autorretenciones por renta	44.000	1.811.000	(1.767.000)
<b>OTROS IMPUESTOS</b>	-	-	-
Impuesto renta por pagar	101.014.000	53.200.000	47.814.000
Impuesto de industria y comercio	6.015.000	7.666.036	(1.651.036)
	<b>112.302.430</b>	<b>75.708.036</b>	<b>36.594.394</b>

#### NOTA 11

##### BENEFICIOS A EMPLEADOS

comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a corto plazo a los empleados, son aquellos distintos de los beneficios por terminación de contrato cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

	2022	2021	VARIACION
Salarios por pagar	-	738.328	(738.328)
Cesantias consolidadas	6.796.230	5.388.482	1.407.748
Intereses sobre cesantias	776.244	616.251	159.993
Prima de servicios	-	66.618	(66.618)
Vacaciones consolidadas	21.888.469	9.247.501	12.640.968
	<b>29.460.943</b>	<b>16.057.180</b>	<b>13.403.763</b>

#### NOTA 12

##### PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. También representan las acciones o participaciones emitidas por la entidad ante terceros en el momento de su constitución, los resultados del periodo y aquellos resultados de periodos anteriores.

	2022	2021	VARIACION
Capital suscrito y pagado	200.000.000	200.000.000	-
GANANCIA DE PERIODOS ANTERIORES	435.147.154	334.994.912	100.152.242
RESULTADO INTEGRAL	187.596.067	100.152.242	87.443.825
	<b>822.743.221</b>	<b>635.147.154</b>	<b>187.596.067</b>

#### NOTA 13

##### INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

Son aquellos ingresos obtenidos por la entidad en el giro normal del negocio y que son reconocidos durante el periodo.

	2022	2021	VARIACION
Servicios sociales y de salud	1.392.739.052	1.279.576.232	113.162.820
	<b>1.392.739.052</b>	<b>1.279.576.232</b>	<b>113.162.820</b>

##### OTROS INGRESOS

	2022	2021	VARIACION
Intereses financieros	8.639.354	8.577.204	62.150
	<b>8.639.354</b>	<b>8.577.204</b>	<b>-</b>

#### NOTA 14

##### GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan todos aquellos gastos en los que se incurren para lograr llevar a cabo la prestación del servicio.

	2022	2021	VARIACION
Gastos de personal	123.294.735	90.095.858	(33.198.877)
Honorarios	738.214.403	625.622.975	(112.591.428)
Impuestos	12.879.644	9.504.912	(3.374.732)
Arrendamientos	113.748.825	122.252.545	8.503.720
Contribuciones y afiliaciones	1.522.909	571.695	(951.214)
Seguros	11.352.695	7.054.090	(4.298.605)
Servicios	35.001.170	27.483.969	(7.517.201)
Gastos legales	2.241.420	2.565.150	323.730
Mantenimiento y reparaciones	290.000	333.304	43.304
Gastos de viaje	-	1.444.000	1.444.000
Depreciaciones	23.587.536	18.458.928	(5.128.608)
Diversos	19.172.663	16.568.142	(2.604.521)
	<b>1.081.306.000</b>	<b>921.955.568</b>	<b>(126.151.555)</b>

#### NOTA 15

##### OTROS GASTOS

Representan gastos que no corresponden al giro normal del negocio, sin embargo deben ser reconocidos debido a que se incurren para lograr prestar el servicio de forma indirecta.

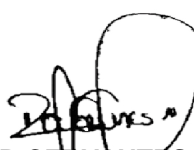
	2022	2021	VARIACION
Financieros	31.462.339	13.066.523	18.395.816
Gastos por perdida de cartera	-	199.355.195	(199.355.195)
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	-	423.908	(423.908)
	<b>31.462.339</b>	<b>212.845.626</b>	<b>(181.383.287)</b>

#### NOTA 16

##### GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Representa las estimaciones del impuesto a las ganancias que deberan ser cancelados en el periodo.

	2022	2021	VARIACION
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>			
IMPUESTO DE RENTA	101.014.000	53.200.000	(47.814.000)
	<b>101.014.000</b>	<b>53.200.000</b>	<b>(47.814.000)</b>

  
**ROGER CERVANTES ARDILA**  
**C.C 12.644.407**  
**T.P 127771-P**  
**CONTADOR PUBLICO**