



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901.503.917-6

HOSPICLAB SAS

NIT: 901,503,917-6

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Programa de Salud objeto de inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud

En pesos Colombianos

	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo			
1105 Caja	6	183,000	43,312,000
1110 Bancos		44,950,000	-
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		45,133,000	43,312,000
Cuentas Comerciales por Cobrar			
1305 Clientes	7	437,140,000	-
1399 Provision cartera		-	-
Total Cuentas Comerciales por cobrar		437,140,000	-
Activo por impuestos Corrientes			
1355 Anticipo de Impuestos a Renta		-	-
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones - ICA		-	-
Total activos por impuestos corrientes		-	-
Otras cuentas por cobrar			
1330 Anticipos y avances a otros	8	1,563,000	229,162,000
1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras		98,000	-
Total activo financiero		1,661,000	229,162,000
Inventarios	9	-	-
1435 Inventario		596,765,000	-
Total Inventarios		596,765,000	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,080,699,000	272,474,000
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo			
1520 Maquinaria y Equipo	10	11,994,000	-
1524 Equipo de Oficina		5,597,000	-
1528 Equipo de Computación y Comunicación		14,320,000	-
1532 Equipo Medico Científico		38,854,000	-
1556 Acueductos, plantas y redes		12,310,000	-
1592 Depreciación acumulada		(10,615,000)	-
Total Propiedad Planta y Equipo		72,460,000	-
Activos Intangibles			
1635 Licencias	11	3,250,000	-
1698 Amortización acumulada		(1,085,000)	-
Total Activos intangibles		2,165,000	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL ACTIVOS		1,155,324,000	272,474,000
PASIVOS			
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras	12	-	-
2335 Costos y Gastos por pagar		22,724,000	593,000
Total pasivos financieros		22,724,000	593,000
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		701,427,000	-
Total Cuentas por pagar comerciales		701,427,000	-
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		4,203,000	272,000
2368 Retención en Industria y Comercio		3,462,000	144,000
2380 Acreedores Varios		65,678,000	-
Total pasivos no financieros		73,343,000	416,000
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2404 Impuesto de Renta y Complementario		1,844,000	-
2412 Impuesto Industria y Comercio		3,336,000	-
Total Pasivos por impuestos corrientes		5,180,000	-



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901.503.917-6

HOSPICLAB SAS
NIT: 901,503,917-6

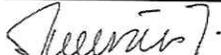
VIGILADO
Supersalud 

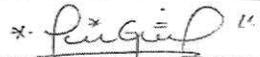
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Programa de Salud objeto de inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud

En pesos Colombianos

	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Beneficios a Empleados			
2370 Retencion y aportes nomina		939,000	303,000
2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones		1,440,000	484,000
2505 Salarios por pagar		-	1,334,000
2510 Cesantias Consolidadas		3,210,000	459,000
2515 Intereses sobre Cesantias		380,000	55,000
2520 Prima de Servicios		-	-
2525 Vacaciones Consolidadas		1,573,000	230,000
Total Beneficios a empleados		7,542,000	2,845,000
PASIVO CORRIENTE		810,216,000	3,854,000
2105 Pasivos Financieros		-	-
2725 Pasivos por Impuestos No Corrientes		-	-
Total pasivos por impuestos no corrientes		-	-
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		810,216,000	3,854,000
PATRIMONIO			
	13		
3105 Capital Suscrito y pagado		300,000,000	300,000,000
3305 Reserva Legal		-	-
3605 Utilidad del Ejercicio		76,488,000	(31,380,000)
3705 Utilidades Acumuladas		(31,380,000)	-
3810 Superavit por revaluación de prop. planta y equipo e inversión		-	-
TOTAL PATRIMONIO		345,108,000	268,620,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,155,324,000	272,474,000


MÓNICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
29 Abril 2023	0,01	20 Febrero 2023



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901.503.917-6

HOSPICLAB SAS
NIT: 901,503,917-6

VIGILADO
Supersalud 

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Programa de Salud objeto de inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud

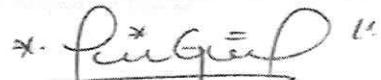
En pesos Colombianos	Por los años terminados el 31 de Diciembre de		
	Nota	2022	2021
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	14	-	-
4120 Servicios de Laboratorio Especializado		1,405,046,000	-
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		1,405,046,000	-
No Operacionales (menos Intereses)		-	-
4295 Diversos		5,000	-
Total No Operacionales (menos Intereses)		5,000	-
Costo de Ventas y Servicios	15	-	-
6115 Unidad Funcional de Servicios de Laboratorio		(433,315,000)	-
6120 Servicio de Laboratorio Especializado		(533,250,000)	-
6135 Comercio al por mayor y menor		(12,315,000)	-
Total Costo de Ventas y Servicios		(978,880,000)	-
Ganancia bruta		426,171,000	-
52 Gastos de Administración	16	-	-
5205 Gastos de personal		(71,839,000)	(8,158,000)
5210 Honorarios		(700,000)	-
5215 Impuestos		(15,916,000)	-
5220 Arrendamientos		(122,508,000)	(17,159,000)
5225 Contribuciones y afiliaciones		-	-
5230 Seguros		-	-
5235 Servicios		(44,367,000)	(1,558,000)
5240 Gastos Legales		(2,113,000)	(3,136,000)
5245 Mantenimiento y reparaciones		(4,821,000)	-
5250 Adecuación e instalación		-	-
5255 Gastos de viaje		(5,840,000)	(1,232,000)
5260 Depreciaciones		(10,615,000)	-
5265 Amortizaciones		(1,085,000)	-
5295 Diversos		(24,107,000)	(57,000)
5299 Provisión de cartera		-	-
Total Gastos de Administración		(303,911,000)	(31,300,000)



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901 503-917-6

Gastos de ventas	-	-
Otros Gastos	-	-
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	122,260,000	(31,300,000)
4210 Ingresos Financieros	-	-
Total Ingresos Financieros	-	-
Gastos Financieros	17	-
5305 Financieros	(4,350,000)	(55,000)
5310 Pérdida en venta y retiro de bienes	-	-
5315 Gastos Extraordinarios	(237,000)	(25,000)
5395 Gastos Diversos	-	-
Total Gastos Financieros	(4,587,000)	(80,000)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	-	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	117,673,000	(31,380,000)
Gasto por Impuesto a las Ganancias	18	-
5405 MENOS: IMPORRENTA (Nota 17)	(41,185,000)	-
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 17)	-	-
5410 MENOS: IMPO DIFERIDO	-	-
PÉRDIDAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS	76,488,000	(31,380,000)
OPERACIONES DISCONTINUADAS		
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas	-	-
RESULTADO DEL PERIODO	76,488,000	(31,380,000)
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL	76,488,000	(31,380,000)


MÓNICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
29 Abril 2023	0,01	20 Febrero 2023



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901.503.917-6

HOSPICLAB SAS
NIT: 901,503,917-6

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2022	2021
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	20		
Utilidad del ejercicio:		76,488,000	(31,380,000)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		10,615,000	-
(+) Amortizaciones:		1,085,000	-
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		701,427,000	-
(+) Incremento otras cuentas por pagar		-	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		4,697,000	2,845,000
(+) Incremento pasivo por impuesto Corriente		-	-
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		5,180,000	-
(+) Incremento pasivo no Financiero		72,927,000	416,000
(+) Disminución de inventarios		-	-
(+) Disminución de cuentas por cobrar		227,501,000	-
(+) Disminución de Activo impuestos corrientes		-	-
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		(437,140,000)	-
(-) Incremento de inventarios		(596,765,000)	-
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		-	-
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		-	-
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		-	-
(-) Incremento de Activo no Financiero		-	(229,162,000)
(-) Disminución de Pasivo no Financiero		-	-
(-) Disminución cuentas comerciales por pagar		-	-
(-) Disminución pasivos por impuestos corrientes		-	-
Efectivo generado en actividades de operación		66,015,000	(257,281,000)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		-	-
(-) Aumento de intangibles		(2,165,000)	-
(+) Disminución de inversiones		-	-
(-) Compra de propiedad planta y equipo		(72,460,000)	-
(+) Disminución de intangibles		-	-
Total de efectivo por actividades de inversión		(74,625,000)	-
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
(+) Nuevos Pasivos Financieros		-	593,000
(+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo		-	-
(+) Aumento de Capital Social		-	300,000,000
(+) Aumento de Reserva Legal		-	-
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		10,431,000	-
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	0
Total de efectivo por actividades de financiación		10,431,000	300,593,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo		1,821,000	43,312,000
Efectivo al comienzo del periodo		43,312,000	-
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo		45,133,000	(43,312,000)

MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 230654-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
29 Abril 2023	0,01	20 Febrero 2023



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901.503.917-6

HOSPICLAB SAS
NIT: 901,503,917-6

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

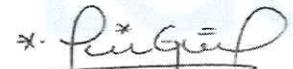
Programa de Salud objeto de inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud

Año terminado el 31 de Diciembre de 2022

Atribuible a los propietarios de la Compañía

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total	Participacion es no controladores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	19	300,000,000	0	(31,380,000)	-	268,620,000	0	268,620,000
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		300,000,000	0	-31,380,000	0	268,620,000	0	268,620,000
Ganancia del periodo				76,488,000		76,488,000	0	76,488,000
Otros Resultados Integrales		0	0	0	0	-	0	-
Total Otros Resultados Integrales		300,000,000	0	45,108,000	0	345,108,000	0	345,108,000
Contribuciones y Distribuciones								
Emision de Acciones Propias		0				0	0	0
Acciones Propias vendidas						0	0	0
Apropiacion de reservas			0		-	0	0	0
Traslado a Ganancias Acumuladas				-	-	0	0	0
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	0	-	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2022		300,000,000	0	45,108,000	0	345,108,000	0	345,108,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 230654-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
29 Abril 2023	0,01	20 Febrero 2023



HOSPICLAB SAS
NIT. 901.503.917-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Y 2.021

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

La empresa HOSPICLAB SAS, es una sociedad ubicada en la ciudad de Bogotá D.C., con NIT 901.503.917-6, registrada en cámara de comercio de Bogotá con matrícula No 03403077. HOSPICLAB SAS, busca satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de Actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud con internación, Actividades relacionadas con la salud humana sin internación, Actividades de apoyo diagnóstico realizadas con laboratorio clínico, Las actividades de bancos de sangre, bancos de esperma, bancos de órganos para trasplantes, etc., incluye también las unidades renales, Actividades de análisis de datos clínicos.

Constituida por documento privado en Bogotá el 22 de Julio de 2021 Inscrita el 22 de Julio de 2021 en la Cámara de Comercio con No. 02726239 del libro IX. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Bogotá, Ubicada en la Cra 49 No. 98 A - 17

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El organo de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLAB SAS, se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLAB SAS conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación :

5.1. Cambio en políticas contables

Cuando la Sociedad HOSPICLAB SAS, cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

5.3. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para las actividades relacionadas con la salud humana sin internación, Actividades de apoyo diagnóstico realizadas con laboratorio clínico, Las actividades de bancos de sangre, bancos de esperma, bancos de órganos para trasplantes, etc., incluye también las unidades renales, Actividades de análisis de datos clínicos.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado.

5.6. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLAB SAS en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica, todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del periodo.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.8 Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLAB SAS reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.10 Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la Renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

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

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplaze más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material medicoquirúrgico, material del osteosíntesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

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



5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

HOSPICLAB SAS reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, HOSPICLAB SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022 y 2021.

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2,022	2,021
1105	Caja General	-	43,312,000
1105	Caja Menor	183,000	-
	Total caja	183,000	43,312,000

CODIGO	BANCOS	2,022	2,021
1110	Bancolombia Cta. Cte. 83400003008	44,950,000	-
	Total Bancos	44,950,000	-

	2022	2021
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	45,133,000	43,312,000

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

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

A 31 de Diciembre 2.022 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	437,140,000	-	-	-	437,140,000
DETERIORO	-	-	-	-	-
					437,140,000

A 31 de Diciembre 2.021 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	0	-	-	-	0
DETERIORO	-	-	-	-	-
					-

A 31 de Diciembre de 2.022 comparado con Diciembre de 2.021 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,022	2,021
130505	VIDAMEDICAL I.P.S. S.A.S	100,724,000	-
130505	HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.	146,121,000	-
130505	VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS	190,295,000	-
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	437,140,000	-

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros dineros anticipados

1330	ANTICIPOS Y AVANCES OTROS	2,022	2,021
133005	INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO SA IDIME	1,464,000	-
133005	AGESO S.A.S. ASESORIAS EN GERENCIA Y SALUD OCUPACIONAL	93,000	-
133005	INMOBILIARIA GUPOL S.A.S.	6,000	-
133005	ERD INGENIERIA CONSULTORES S.A.S.	-	229,162,000
136005	ASEGURADORAS DE SALUD	98,000	-
	Total Anticipos y Avances	1,661,000	229,162,000
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,661,000	229,162,000

NOTA 9. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente esta representando por productos de laboratorio y otros insumos hospitalarios disponibles para el consumo de la ejecución de la actividad comercial al cierre del ejercicio.

14	INVENTARIOS	2,022	2,021
143538	Material de laboratorio	596,765,000	-
	TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	596,765,000	-

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad HOSPICLAB SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

Al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.022 y 2.021 son los siguientes:

	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQU COM Y COMUN	EQUI MEDICO CIENTIFICO	ACUED PLANTAS Y REDES	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-	-	-	-	-	-
COMPRAS Y/O ADICIONES	11,994,000	5,597,000	14,320,000	38,854,000	12,310,000	83,075,000
BAJAS-RECLASIFICACIONES						
DEPRECIACIONES	1,456,000	1,141,000	2,988,000	4,260,000	770,000	10,615,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	10,538,000	4,456,000	11,332,000	34,594,000	11,540,000	72,460,000

15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2,022	2,021
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,022	2,021
152001	Maquinaria y equipo	11,994,000	-
	Depreciación NIIF	(1,456,000)	-
	Total Maquinaria y Equipo	10,538,000	-
1524	EQUIPO DE OFICINA	2,022	2,021
152405	Muebles y Enseres	5,147,000	-
152495	Otros	450,000	-
	Depreciación NIIF	(1,141,000)	-
	Total Equipo de Oficina	4,456,000	-
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,022	2,021
152805	Equipos de procesamiento de datos	14,145,000	-
152810	Equipos de telecomunicaciones	175,000	-
	Depreciación NIIF	(2,988,000)	-
	Total Equipo de Computación	11,332,000	-
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,022	2,021
153205	Medico Cientifico	38,437,000	-
153295	Otros	417,000	-
	Depreciación NIIF	(4,260,000)	-
	Total Equipo de Computación	34,594,000	-
1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	2,022	2,021
155695	Planta Eléctrica	12,310,000	-
	Depreciación NIIF	(770,000)	-
	Total Planta Eléctrica	11,540,000	-
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	72,460,000	-

VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico científico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

16 ACTIVOS INTANGIBLES		2,022	2,021
1635	LICENCIAS		
163501	Licencias Software	2,165,000	-
	Amortización NIIF	-	-
	Total Licencias	2,165,000	-
	TOTAL INTANGIBLES	2,165,000	-
	TOTAL ACTIVOS	1,155,324,000	272,474,000

NOTA 12. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o, a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

PASIVOS FINANCIEROS			
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,022	2,021
	Crédito Financiero		
210515	-	-	-
	Total Obligaciones Financieras	-	-
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,022	2,021
233530	Servicios Tecnicos	220,000	110,000
233545	Transportes Fletes y Acarreos	90,000	-
233550	Servicios Publicos	-	483,000
233560	Gastos de viaje	215,000	-
233595	Otros	22,199,000	-
	Total Costos y Gastos Por Pagar	22,724,000	593,000
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	22,724,000	593,000

La empresa HOSPICLAB SAS reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de insumos medicos y de laboratorio.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
22	PROVEEDORES	2,022	2,021
220501	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S.A.S.	28,500,000	-
220501	HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.	672,887,000	-
220501	OTROS	40,000	-
	Total Proveedores	701,427,000	-
	TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES	701,427,000	-

PASIVOS NO FINANCIEROS			
		2,022	2,021

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente.

2365	RETENCION EN LA FUENTE	2,022	2,021
2365	Retención en la Fuente por Pagar	4,203,000	272,000
2368	Impuesto de Industria y comercio	3,462,000	144,000
	Total Retención en la Fuente	7,665,000	416,000
2380	ACREEDORES VARIOS	2,022	2,021
238095	HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.	65,678,000	-
238095	OTROS	-	-
		65,678,000	-
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	73,343,000	416,000

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		2,022	2,021

La empresa HOSPICLAB S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,022	2,021
240405	De Renta Y Complementarios	1,844,000	-
	Total Vigencia Fiscal Corriente	1,844,000	-
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	2,022	2,021
241205	Industria y Comercio por pagar	3,336,000	-
	Total Industria y Comercio por pagar	3,336,000	-
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	5,180,000	-

25	BENEFICIOS A EMPLEADOS		
----	-------------------------------	--	--

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

		2,022	2,021
2505	Salarios por pagar	-	1,334,000
2510	Cesantías Consolidadas	3,210,000	459,000
2515	Intereses a las Cesantías	380,000	55,000
2525	Vacaciones Consolidadas	1,573,000	230,000
237010	Aportes a EPS	360,000	116,000
237015	Aportes a ARL	219,000	71,000
237025	Aportes a Caja de Compensación Familiar	360,000	116,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	1,440,000	464,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,542,000	2,845,000
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	810,216,000	3,854,000

	PASIVO NO CORRIENTE		
--	----------------------------	--	--

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del calculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables NIIF y las partidas fiscales.

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,022	2,021
	Crédito Financiero		
210515	-	-	-
	Total Obligaciones Financieras	-	-
27	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2,022	2,021
2725	Impuesto diferido Pasivo	-	-
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
	TOTAL PASIVO	810,216,000	3,854,000

NOTA 13. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera: Es aportado por el socio persona jurídica, el (100%), Hospiclinic de Colombia SAS. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.022 comparado con Diciembre de 2.021 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,022	2,021
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Rodolfo Antonio Rivera Rozo	300,000,000	300,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	-	-
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	76,488,000	(31,380,000)
	Utilidad NIIF del ejercicio		
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	(31,380,000)	-
	Total Patrimonio		
3810	Superavit por revaluaciones		
	De propiedad planta y equipo	-	-
		345,108,000	268,620,000

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios son Actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud sin internación, Actividades de apoyo diagnóstico realizadas con laboratorio clínico, Las actividades de bancos de sangre, bancos de esperma, bancos de órganos para trasplantes, etc., incluye también las unidades renales, Actividades de análisis de datos clínicos.

Durante los periodos Diciembre de 2.022 comparado con el mismo periodo del año 2.021 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,022	2,021
INGRESOS OPERACIONALES			
412001	Servicios	1,405,046,000	-
	Total Ingresos Operacionales	1,405,046,000	-
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	-	-
4295	Diversos	5,000	-
	Total ingresos no operacionales	5,000	-
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,405,051,000	-

NOTA 15. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

6	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2,022	2,021
611505	De personal	22,285,000	-
611506	Prestaciones sociales	4,812,000	-
611508	Seguridad social	4,025,000	-
611510	Honorarios	12,778,000	-
611535	Servicios	49,972,000	-
611545	Mantenimiento y Reparaciones	339,443,000	-
612001	Costo consumo laboratorio	533,250,000	-
613538	Costo IVA en compras	12,315,000	-
	TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	978,880,000	-

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud con internación, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 se detallan como sigue:

52	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,022	2,021
GASTOS DE PERSONAL			
5205	GASTOS DE PERSONAL		
520506	Sueldos	48,413,000	5,510,000
520521	Viaticos	1,558,000	429,000
510524	Incapacidad	453,000	-
520527	Auxilio de Transporte	816,000	-
520530	Cesantías	4,148,000	459,000
520533	Intereses sobre cesantías	361,000	55,000
520536	Prima de Servicios	4,148,000	459,000
520539	Vacaciones	2,041,000	230,000
520568	Aportes ARL	1,180,000	134,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	5,872,000	661,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	1,937,000	221,000
520584	Gastos médicos y drogas	912,000	-
	Total Gastos de Personal	71,839,000	8,158,000
HONORARIOS			
5210	HONORARIOS		
521035	Asesoría técnica	700,000	-
	Total Honorarios	700,000	-
IMPUESTOS			
5215	IMPUESTOS		
521505	Industria y comercio	15,916,000	-
	Total Impuestos	15,916,000	-
ARRENDAMIENTOS			
5220	ARRENDAMIENTOS		
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	104,432,000	17,159,000
522095	Otros	18,076,000	-
	Total Arrendamientos	122,508,000	17,159,000
SERVICIOS			
5235	SERVICIOS		
523505	Aseo y vigilancia	3,541,000	110,000
523515	Asistencia Técnica	7,705,000	-
523525	Acueducto y alcantarillado	1,671,000	383,000
523530	Energía Eléctrica	24,893,000	527,000
523535	Teléfono	1,195,000	-
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	3,637,000	28,000
523560	Publicidad, propaganda y promoción	1,036,000	-
523595	Otros	689,000	510,000
	Total Servicios	44,367,000	1,558,000

5240	GASTOS LEGALES		
524005	Notariales	15,000	42,000
524010	Registro mercantil	2,098,000	2,476,000
524015	Tramites y Licencias	-	595,000
524095	Otros	-	23,000
	Total Gastos Legales	2,113,000	3,136,000
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
524510	Construcciones y Edificaciones	40,000	-
524515	Maquinaria y Equipo	3,786,000	-
524520	Equipo de Oficina	995,000	-
	Total Mantenimiento y reparaciones	4,821,000	-
5255	GASTOS DE VIAJE		
525505	Alojamiento y manutención	888,000	132,000
525515	Pasajes Aereos	4,952,000	1,100,000
	Total Gastos de Viaje	5,840,000	1,232,000
5260	DEPRECIACIONES		
526010	Maquinaria y Equipo	1,361,000	-
526015	Equipo de Oficina	1,837,000	-
526020	Equipo de Computación y Comunicac	2,292,000	-
526025	Equipo medico-cientifico	4,355,000	-
526055	Acueductos plantas y redes	770,000	-
	Total Depreciaciones	10,615,000	-
5265	AMORTIZACIONES		
526510	Intangibles	1,085,000	-
	Total Amortizaciones	1,085,000	-
5295	DIVERSOS		
529525	Elementos de aseo y cafetería	9,655,000	-
529530	Utiles, papelería	2,490,000	-
529535	Combustibles y lubricantes	50,000	-
529540	Envases y empaques	33,000	-
529545	Taxis y buses	21,000	-
529560	Casinos y Restaurantes	135,000	-
529595	Otros	11,723,000	57,000
	Total Diversos	24,107,000	57,000
5299	Deterioro Cartera		
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	303,911,000	31,300,000

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLAB SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,022	2,021
530505	Gastos Bancarios	3,993,000	-
530515	Comisiones bancarias	351,000	-
530520	Intereses	6,000	55,000
	Total	4,350,000	55,000
531095	Perdida en bienes	-	-
	Total	-	-
531515	Costos y gastos ejercicios anteriores	69,000	-
531520	Impuestos Asumidos	88,000	25,000
	Total	157,000	25,000
531595	Otros	80,000	-
	Total	80,000	-
539595	Otros	-	-
	Total	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	4,587,000	80,000

NOTA 18. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para el año 2.022 la tarifa es del 35% y para el año 2021 la tarifa es del 31%.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,022	2,021
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	41,185,000	-
540505	Sobretasa impuesto de renta	-	-
541005	Impuesto Diferido	-	-
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	41,185,000	-

NOTA 19. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2021 al 2022 de \$76.488.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2022 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

		Total
Utilidad o Pérdida del ejercicio 1 Enero a 31 Diciembre 2022	76,488,000	76,488,000
Total	76,488,000	76,488,000

Ganancias Acumuladas Diciembre 2021	2022	2021
Ganancias vigencias anteriores	-31,380,000	0
Utilidad o Pérdida del año	76,488,000	-31,380,000
Total Ganancias o Pérdidas Acumuladas Diciembre 2021	45,108,000	-31,380,000

NOTA 20. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Sociedad HOSPICLAB SAS, ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

Resumen de Flujo de Efectivo :

	2022	2021
Efectivo generado en actividades de operación	66,015,000	(257,281,000)
Total de efectivo por actividades de inversión	(74,625,000)	-
Efectivo pagado por la actividades de financiación	10,431,000	300,593,000


MÓNICA VANESSA ALVAREZ
C.C. 60.449.441 de Cúcuta
Representante Legal


LISBETH YANITZA AMBOJA MÉDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
29 Abril 2023	0,01	20 Febrero 2023