

SOCIEDAD DE ENFERMERAS PROFESIONALES S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
NOTA 5.			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Caja	1105	2.534.449	2.514.449
Bancos	1110	39.589.574	173.986.146
Cuentas de Ahorro	1120	190.864.863	959.704.785
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		<u>232.988.887</u>	<u>1.136.205.380</u>

Los saldos que figuran en estas cuentas son de absoluta disponibilidad de la Entidad, los cuales se encuentran en caja y consignadas en cuentas corrientes de entidades financieras de moneda nacional (Banco de Bogotá, Banco BBVA, Bancolombia y Banco de Occidente), Las cuenta de ahorros se encuentran en el Banco Banco BBVA, Bancolombia y Banco de Bogota.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 6.

ACTIVOS FINANCIEROS

En Acciones	1205	95.738.440	95.738.440
Certificados de Deposito	1225	0	0
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		<u>95.738.440</u>	<u>95.738.440</u>

Las acciones corresponde a inversiones en COOMEVA EPS

NOTA 7.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR COBRAR

Cientes Nacionales	1306	9.831.238.736	10.413.084.588
Cuentas x Cobrar a Socios y Accionistas	1325	0	166.508.061
Anticipos y Avances	1330	224.683.866	32.746.791
Ingresos por Cobrar	1345	0	0
CxC a Empleados	1365	6.995.315	1.305.339
Deudores Varios	1380	0	0
Deudas de Dificil Cobro	1390	5.428.058.773	2.523.148.883
Deterioro de Cartera	1399	(5.428.058.773)	(2.523.148.883)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		<u>10.062.917.917</u>	<u>10.613.644.779</u>

Al corte del 31 de diciembre de 2022, se establece que la cartera de saludcoop esta reconocida en su totalidad mediante resolución 1974, por valor de \$ 1.777.354.302 de los cuales se han recibido pagos por valor de \$ 888.677.151, la diferencia del valor de la cartera sobre la resolución corresponde al castigo de cartera registrado en nuestras bases contables,

Cafesalud EPS: el valor inicial de la cartera era de \$ 5.600.335.858 el cual se ha ido castigando en nuestras bases contables hasta llegar al valor de \$ 4.650.048.502, sin embargo en el mes de diciembre 2021 se hizo un reconocimiento bajo la resolución No: a-005164 de 2021 de \$ 3.077.151.348, la diferencia se encuentra en proceso de cobro bajo recurso de reposición de la cual reconocieron el 60%. Durante el año 2021 se recibieron pagos por un valor de \$ 129.227.026, durante el año 2022 por valor de \$ 311.483.430. la diferencia del valor de la cartera sobre la resolución corresponde al castigo de cartera registrado en nuestras bases contables (Provision Cartera Vigencia 2022 \$2,400,000,000).

Cruz Blanca EPS: el valor inicial de la cartera era de \$ 2.252.188.599, se hizo un reconocimiento bajo la resolución No: 002423 de Septiembre 2020 de \$ 1.954.414.888, (reconocimiento del 92 %) mas gastos administrativos y de los cuales se han recibido pagos por un valor de \$ 136.075.097. (Provision Cartera Vigencia 2022 \$667,935,449,51).

NOTA 8.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo Impuesto de Renta	135505	81.536.000	154.297.000
Retención en la Fuente	135510	349.662.175	266.437.742
Autoretención de Renta	135516	113.593.000	92.558.000
Impto Industria y Comercio Retenido	135518	142.983.934	142.968.427
Sobrante en Liquidación Privada	135540	15.311.000	15.311.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1355	<u>703.086.110</u>	<u>671.572.169</u>

NOTA 9.

INVENTARIOS

Medicamentos	1415	154.213.875	42.242.348
TOTAL PROVEEDORES		<u>154.213.875</u>	<u>42.242.348</u>

No se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios, como consecuencia de la buena rotación de los mismos y porque los costos unitarios de valoración de las mercancías se relacionan en condiciones óptimas frente a los precios del mercado.

SOCIEDAD DE ENFERMERAS PROFESIONALES S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2022

2021

NOTA 10.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	1504	781.914.906	781.914.906
Construcciones en curso	1508	2.749.899.665	142.853.808
Construcciones y Edificaciones	1516	6.470.344.961	6.470.344.961
Maquinaria y Equipo	1520	52.616.082	39.810.286
Equipo de Oficina	1524	78.395.585	78.395.585
Equipo de Computo	1528	202.890.034	169.883.064
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	1532	1.768.908.866	1.073.934.330
Equipo de Hoteleria Restaurante y cafeteria	1536	728.974.398	584.761.291
Vehiculos	1540	158.167.715	158.167.715
Menos: Depreciacion Acumulada	1592	(3.937.819.951)	-3.537.334.240
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		9.054.292.261	5.962.731.706

Los gastos por depreciación al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 501,841,755 (2021: \$ 439,720,155) fueron cargados en los gastos administrativos y costos.

NOTA 11.

PPyE CAF

Bienes Recibidos en Leasing	151698	1.766.780.215	1.766.780.215
Amortizacion Acumulada	169815	(122.587.729)	(21.231.685)
TOTAL INTANGIBLES		1.644.192.486	1.745.548.530

Los anteriores rubros corresponden a terrenos, edificios y equipo de transporte, incluyen activos que se encuentran bajo contratos de arrendamientos financiero en los que la compañía es el arrendatario

NOTA 12.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Bancos Nacionales	210510	2.731.604.228	1.838.162.120
Leasing	2115	1.636.477.217	1.065.823.283
Tarjetas de Credito	210525	11.879.594	2.451.507
Otras Obligaciones	2195	0	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		4.379.961.039	2.906.436.910

SOCIEDAD DE ENFERMERAS PROFESIONALES S.A.S.									
OBLIGACIONES FINANCIERAS									
A DICIEMBRE 31 DE 2022									
FECHA DESEMBOLSO	No. CREDITO	VALOR DESEMBOLSO	PLAZO MESES	SALDO DIC 31-2021	ABONOS EN EL AÑO	SALDO DIC-31-2022	CUOTA MENSUAL	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
11-abr-17	310110444	1.150.000.000	60	191.533.047	191.533.047	0	23.958.333	0	0
	T.C. BANCOLOMBIA MASTER DORA ISABEL	-		0	0	0	0	0	0
	T.C. BANCOLOMBIA MASTER ESMERALDA	-		0	0	0	0	0	0
	T.C. BANCOLOMBIA VISA BLAS CAMLO	-		2.451.507	2.451.507	11.879.594	0	11.879.594	0
07-jul-21	LEASING BANCOLOMBIA # 260676	86.780.215	27	71.631.790	37.566.330	34.065.460	3.271.707	34.065.460	0
	TOTAL BANCOLOMBIA			265.616.344	231.550.884	45.945.054		45.945.054	0
29-feb-20	29300088919	112.000.000	12	18.666.670	18.666.670	0	9.333.333	0	0
15-feb-21	29300091360	130.000.000	12	21.629.073	21.629.073	0	10.833.333	0	0
14-feb-22	29330020321	122.966.000	12	0	102.472.646	20.493.354	10.247.167	20.493.354	-0
12-oct-21	LEASING BANCO OCCIDENTE # 180143388	1.000.000.000	120	994.191.493	71.779.736	922.411.757	6.508.953	78.107.436	844.304.321
31-jul-22	LEASING BANCO OCCIDENTE # 180143388	680.000.000	120	0	0	680.000.000	0	0	680.000.000
	TOTAL BANCO DEL OCCIDENTE			1.034.487.236	214.548.125	1.622.905.111		98.600.790	1.524.304.321
16-feb-21	559122188	2.000.000.000	32	1.625.000.000	750.000.000	875.000.000	62.500.000	750.000.000	125.000.000
10-may-22	075-4058585	440.000.000	36	0	85.555.792	354.444.208	12.222.222	146.666.664	207.777.544
31-oct-22	075-8288890	510.000.000	36	0	28.333.334	481.666.666	14.166.667	170.000.004	311.666.662
31-dic-13	T.C. ESMERALDA	-		0	0	0	0	0	0
	TOTAL BANCO DE BOGOTA			1.625.000.000	863.889.126	1.711.110.874		1.066.666.668	644.444.206
28-jun-22	10041028000	1.000.000.000	60	0	0	1.000.000.000	16.666.667	0	1.000.000.000
	TOTAL BANCOLEX			0	0	1.000.000.000		0	1.000.000.000
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 2022			2.925.103.580	1.309.988.135	4.379.961.039	0	1.211.212.512	3.168.748.527

SOCIEDAD DE ENFERMERAS PROFESIONALES S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2022

2021

NOTA 13.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR

Proveedores Nacionales	2205	303.338.451	73.583.909
Contratos de Obra	2320	1.791.316	1.791.316
Gastos Legales	233510	0	0
Libros y Suscripciones	233515	0	0
Honorarios	233525	238.760.253	190.716.986
Servicios Tecnicos	233530	109.668.491	91.348.202
Arrendamientos	233535	70.781.447	18.101.748
Transportes, Fletes y Acarreos	233540	3.932.400	336.500
Seguros	233550	464.497	0
Otras cuentas por pagar	233595	76.885.965	15.578.067
Cuentas por pagar a Socios	2355	197.362.894	83.716.263
Deudas con Socios	2360	7.120.385.497	362.565.139
Retencion en la Fuente	2365	50.516.000	21.604.000
Impuesto de ICA Retenido	2368	14.209.000	8.091.000
Retenciones y Aportes de Nomina	2370	39.520.200	62.150.772
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		8.227.616.411	929.583.902

Corresponden a las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al corte del 31 de diciembre de 2022, las cuales se encuentran clasificadas como corrientes y corresponden a proveedores, honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, deudas con socios, aportes de nómina y acreedores varios.

NOTA 14.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto de Renta	2404	138.113.000	452.672.000
Impuesto de Industria y Comercio	2412	515.000	2.684.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		138.628.000	455.356.000

Los valores de pasivos por Impuestos corrientes corresponden a montos que van a ser cancelados en el período siguiente, los que corresponden al Impuesto de Renta serán cancelados en el mes de Abril

NOTA 15.

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Nomina por Pagar	2505	149.812.368	134.667.770
Cesantias Consolidadas	2510	139.041.343	125.563.541
Intereses sobre Cesantias	2515	15.943.234	14.349.300
Vacaciones	2525	93.870.274	80.470.876
TOTAL OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		398.667.219	355.051.487

Corresponde a los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación del contrato) cuyo pago será totalmente atendido entre los meses de enero y febrero siguiente al cierre del período 2022, en el cual los empleados han prestado sus servicios.

NOTA 16.

OTROS PASIVOS

Anticipos y avances Recibidos	2805	0	1.872.484
Ingresos Recibidos para Terceros	2815	134.622.163	62.857.733
TOTAL OTROS PASIVOS		134.622.163	64.730.217

NOTA 17.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Por Valorizaciones (10%)		483.787.940	475.050.620
Por Valorizaciones (10%) venta sede II		0	0
Por Diferidos y Licencias (34%)		(16.149.188)	(16.149.188)
Por Inventarios (34%)		(8.196.442)	(8.196.442)
Por Mayor valor Depreciacion (34%)		8.733.744	8.737.320
		468.176.054	459.442.310

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).

SOCIEDAD DE ENFERMERAS PROFESIONALES S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2022

2021

NOTA 18. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Capital Suscrito y Pagado	3105	<u>2.000.000.000</u>	<u>500.000.000</u>
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		<u>2.000.000.000</u>	<u>500.000.000</u>

El capital suscrito y pagado está compuesto por 2.000.000 acciones comunes de valor nominal de \$ 1.000 cada una.

NOTA 19. RESERVAS

Reserva Legal	3305	250.000.000	250.000.000
Reserva para Futuras Inversiones	3310	<u>2.000.000.000</u>	<u>0</u>
TOTAL RESERVAS		<u>2.250.000.000</u>	<u>250.000.000</u>

La Compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

NOTA 20. INGRESOS OPERACIONALES

unidad funcional de hospitalización e internación	4115	12.668.439.727	10.421.494.131
unidad funcional de apoyo diagnóstico	4125	93.476.036	119.623.973
unidad funcional de apoyo terapéutico	4130	857.108.074	360.177.614
unidad funcional de mercadeo	4135	38.178.419	65.795.783
otras actividades relacionadas con la salud	4170	997.486.722	898.166.524
devoluciones rebajas y descuentos	4175	<u>(483.271.310)</u>	<u>-354.033.564</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>14.171.417.668</u>	<u>11.511.224.461</u>

Los ingresos se incrementaron en 23,11 con relación al año anterior, los ingresos prestados por hospitalización y los servicios de domicilios fueron los que obtuvieron más incremento el cual se refleja en los estados financieros

NOTA 21. OTROS INGRESOS

DIVERSOS

Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	4245	0	0
Recuperaciones	4250	8.288.471	26.556.777
Incapacidades	4255	8.449.649	7.529.774
Diversos	4295	<u>4.339.425</u>	<u>24.126.501</u>
TOTAL DIVERSOS		<u>21.077.545</u>	<u>58.213.052</u>

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de Personal	5105	930.735.198	1.002.359.532
Honorarios	5110	201.824.316	264.539.206
Impuestos	5115	123.783.935	110.190.398
Arrendamientos	5120	78.142.752	84.753.560
Afiliaciones y Contribuciones	5125	3.750.456	14.036.580
Seguros	5130	25.937.235	22.738.817
Servicios	5135	54.754.576	122.739.186
Gastos Legales	5140	16.207.475	3.817.924
Mantenimiento y Reparaciones	5145	16.553.323	24.864.130
Depreciaciones	5160	278.774.951	268.359.014
Amortizaciones	5165	0	0
Diversos	5195	181.733.723	137.133.748
Deterioro	5199	<u>2.904.909.890</u>	<u>1.008.421.815</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>4.817.107.830</u>	<u>3.063.988.910</u>

SOCIEDAD DE ENFERMERAS PROFESIONALES S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2022

2021

NOTA 23.

GASTOS DE VENTAS

Impuestos	5215	515.000	3.219.000
TOTAL GASTOS DE VENTAS		515.000	3.219.000

NOTA 24.

OTROS GASTOS

GASTOS EXTRAORDINARIOS

Perdida en retiro de bienes	5310	0	0
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	5315	53.675.583	22.806.377
TOTAL GASTOS DIVERSOS		53.675.583	22.806.377

GASTOS DIVERSOS

Demandas Laborales	539505	0	0
Multas, Sanciones y Litigios	539520	4.439.000	110.000.000
Reclamaciones	539595	3.555.556	10.759.544
TOTAL GASTOS DIVERSOS		7.994.556	120.759.544

TOTAL OTROS GASTOS		61.670.139	143.565.921
---------------------------	--	-------------------	--------------------

NOTA 25.

INGRESOS FINANCIEROS

FINANCIEROS

Intereses	421005	6.550.776	293.249
utilidad en venta de otros bienes		0	0
Ajuste Costo Amortizado		0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		6.550.776	293.249

NOTA 26.

COSTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Bancarios	530505	2.594.646	1.995.095
Comisiones	530515	73.066.176	88.456.858
Intereses	530520	393.293.863	150.015.804
Descuentos Comerciales condicionados	530545	0	15.000.002
Iva Gastos Financieros	530590	5.797.359	5.364.668
otros Gastos Financieros	530595	84.725	32.376
Ajuste Costo Amortizado		0	0
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		474.836.769	260.832.427

NOTA 27.

IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto de Renta	540505	138.113.000	452.672.000
Impuesto a la Riqueza		0	0
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		138.113.000	452.672.000

MARIA ESMERALDA GUTIERREZ ESCOBAR
Representante Legal

ADRIANA PATRICIA FRANCO GUERRERO
Contador
T.P. 123018-T

MARTHA LUCIA RABA VELA
Revisor Fiscal
T.P. 51186-T