IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CANCER

NIT: 891000142-0

Estado de Situación Financiera, corriente/no corriente - NIIF Pyme

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

Estado de situación financiera	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	Variac $	Variac %
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	237.757.561,10	413.922.936,00	- 176.165.375	-42,56%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4-5	142.730.791,00	167.398.733,00	- 24.667.942	-14,74%
Inventarios corrientes	6	17.807.444,51	24.141.236,00	- 6.333.791	-26,24%
Activos por impuestos corrientes	5	422.100,00	0,00	422.100	0,00%
Activos corrientes totales		**398.717.896,61**	**605.462.905,00**	**-206.745.008,39**	**-34,15%**
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	7	1.341.994.371,00	1.040.769.882,00	301.224.489	28,94%
Otros activos financieros no corrientes	8	53.782.374,00	6.195.656,00	47.586.718	768,07%
Total de activos no corrientes		**1.395.776.745,00**	**1.046.965.538,00**	**348.811.207**	**33,32%**
Total de activos		**1.794.494.641,61**	**1.652.428.443,00**	**142.066.199**	**8,60%**
Patrimonio y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	12	25.441.793,40	19.849.665,00	5.592.128	28,17%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9-10	103.286.666,50	621.750,00	102.664.917	16512,25%
Pasivos por impuestos corrientes	11	136.831,45	309.945,00	- 173.114	-55,85%
Otros pasivos no financieros corrientes	13	99.470,00	0,00	99.470	0,00%
Pasivos corrientes totales		**128.964.761,35**	**20.781.360,00**	**108.183.401,35**	**520,58%**
Total de pasivos no corrientes		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
Total pasivos		**128.964.761,35**	**20.781.360,00**	**108.183.401,35**	**520,58%**
Patrimonio	**14**				
Fondo Social		568.165.833,00	568.165.833,00	-	0,00%
Donaciones		68.972.543,00	68.972.543,00	-	0,00%
Reservas de Asignaciones Permanentes		13.101.353,00	144.188.590,00	- 131.087.237	-90,91%
Transición al nuevo marco técnico normativo		96.116.385,00	96.116.385,00	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio		33.823.386,45	104.642.704,00	- 70.819.318	-67,68%
Excedentes acumulados		885.350.379,81	649.561.028,00	235.789.352	36,30%
Patrimonio total		**1.665.529.880,26**	**1.631.647.083,00**	**33.882.797,26**	**2,08%**
Total de patrimonio y pasivos		**1.794.494.641,61**	**1.652.428.443,00**	**142.066.198,61**	**8,60%**

AMAURY RAFAEL GARCIA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL

INGRIS ZUMAQUE BALLESTEROS
Contador Publico T.P. 222948-T

SANDRA INES PADILLA CONEO
REVISOR FISCAL T.P. 181228-T
(Ver Opinion Adjunta)

IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CANCER
NIT: 891000142-0
Estado de Resultado integral, resultado del periodo, por funcion de gasto - NIIF Pyme
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos de la Operación			
Servicios Sociales y de Salud			
Unidad Funcional de Consulta Externa		322.805.100	336.368.500
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		1.022.880.722	938.486.324
Unidad Funcional de Mercadeo		8.501.794	16.652.745
Total servicios sociales y de salud	14	**1.354.187.616**	**1.291.507.569**
(-) Costos de operación			
Costos Servicios Sociales y de Salud			
Unidad Funcional de Consulta Externa		168.429.627,00	185.388.857,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		393.805.581,01	435.825.774,00
Unidad Funcional de Mercadeo		6.664.233,46	12.988.353,00
Total costos de Operación	15	**568.899.441,47**	**634.202.984,00**
Excedente bruto		**785.288.174,57**	**657.304.585,00**
Gastos administrativos y de operación	16	837.238.845,05	624.037.794,00
Ingresos no operacionales		68.449.035,80	81.400.512,00
Excedentes por actividades de operación		**16.498.365,32**	**114.667.303,00**
(+) Ingresos financieros			
Intereses y rendimientos financiros		32.525.665,92	4.252.038,00
(+) Gastos financieros			
Gastos financieros		15.200.644,79	14.276.637,00
Excedentes netos del ejercicio base de distribución		**33.823.386,45**	**104.642.704,00**

AMAURY RAFAEL GARCIA BU
Representante Legal

INGRIS ZUMAQUE BALLESTEROS
Contadora
TP 222948 JCC

SANDRA INES PADILLA CONEO
REVISOR FISCAL T.P. 181228-T
(Ver Opinion Adjunta)

IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CANCER
NIT: 891000142-0
Estado de cambios en el patrimonio
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

DETALLE	NOTA	Fondo Social	Transición al Nuevo Marc	Superávit por Donacione	Excedentes por Apropiaciones	Excedente / Perdida Acumulada	Excedente (Perdida) del Ejercicio	Patrimonio Total
Patrimonio Atribuido a 31 de diciembre de 2022		**568.165.833,00**	**96.116.385,00**	**68.972.543,00**	**144.188.590,00**	**649.561.028,00**	**104.642.704,00**	**1.631.647.083,00**
Impacto adopcion NIIF		-		-		-	0,00	0,00
Cambio en politicas, estimaciones o correccion de errores		-		-		-		-
Balance reexpresado al 31 de Diciembre de 2022	**16**	**568.165.833,00**	**96.116.385,00**	**68.972.543,00**	**144.188.590,00**	**649.561.028,00**	**104.642.704,00**	**1.631.647.083,00**
Resultado integral total		0,00	0,00	0,00	-131.087.237,00	235.789.351,81	-70.819.317,55	33.882.797,26
Traslado de Excedentes (Perdidas) ejercicios anteriores	11	-		-		-	-	-
Patrimonio Atribuido a 31 diciembre 2023		**568.165.833,00**	**96.116.385,00**	**68.972.543,00**	**13.101.353,00**	**885.350.379,81**	**33.823.386,45**	**1.665.529.880,26**

AMAURY RAFAEL GARCIA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL

INGRIS ZUMAQUE BALLESTEROS
Contador Publico T.P. 222948-T

SANDRA INES PADILLA CONEO
REVISOR FISCAL T.P. 181228-T
(Ver Opinion Adjunta)

IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CANCER

NIT: 891000142-0

Estado de Flujos de efectivo - Método Indirecto

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2023	2.022
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedentes netos del ejercicio base de distribución	33.823.386,45	104.642.704,00
Ingreso por Impuesto de renta diferido		0,00
Ajuste por gastos que no requieren uso de efectivo	25.894.560,00	57.861.424,00
Incremento de cuentas por cobrar	24.667.942,00	-11.792.798,00
Disminucion en Activos por impuestos Corrientes	-422.100,00	
Incremento de inventarios	6.333.791,49	-3.942.571,00
Disminución Activos Intangibles		-2.027.810,00
Incremento otros activos financieros no corrientes	-47.586.718,00	
Incremento de Beneficios a los empleados por pagar	5.592.128,40	-9.701.844,00
Incremento de Cuentas por pagar comerciales	102.664.916,50	-4.077.996,00
Disminucion de Pasivos por impuestos corrientes	-173.113,55	-5.471.700,00
Incremento de Otros Pasivos	99.470,00	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	**150.894.263,29**	**125.489.409,00**
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Variación de Propiedad, planta y equipo	-376.504.047,00	-89.092.967,00
Disminución Inversiones	-	(198.284.000)
Aumento Excedentes Acumulados	131.146.648	-
Disminución Reservas de Asignaciones Permanentes 2021	(131.087.237)	209.364.643
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	**-376.444.636,19**	**-78.012.324,00**
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-225.550.372,90	47.477.085,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	413.922.936,00	366.445.851,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	**188.372.563,10**	**413.922.936,00**

AMAURY RAFAEL GARCIA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL

INGRIS ZUMAQUE BALLESTEROS
Contador Publico T.P. 222948-T

SANDRA INES PADILLA CONEO
REVISOR FISCAL T.P. 181228-T
(Ver Opinion Adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2023 y 31 diciembre de 2022
(En millones de pesos colombianos)

1. Información de la entidad

a) Identificación

IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER, Nit 891.000.142-0, tiene como domicilio principal la ciudad de Montería, ubicada en la Cra 13 No, 22-49, es una Asociación, de Derecho Privado, Sin ánimo de Lucro y de Utilidad Común. Constituida mediante Personería Jurídica No.9838 de fecha 12 de Julio de 1988, otorgada por el Ministerio de Salud.

Integrada por personas voluntarias que buscan crear conciencia en la comunidad sobre los factores predisponente de la enfermedad del cáncer y de la importancia de su diagnóstico oportuno, mediante programas educativos y de atención primaria con profesionalismo, responsabilidad y sentido social.

Afiliada a la Liga Colombiana contra el Cáncer. Vigilada por la Superintendencia de Salud.

2. Bases de presentación de los estados financieros

“La Norma Internacional de Información Financiera para Pymes - NIIF para las Pymes - no contempla ni requiere en ninguna de sus secciones, la presentación de estados e información financiera intermedia; solamente considera la presentación por lo menos anual de la misma.” (Consejo Técnico de la Contaduría, concepto 415 del 11 de agosto de 2014)

No manifiestan dentro de sus normas los requerimientos necesarios para la construcción de un Estado Financiero Intermedio; como tampoco plantea, quienes deben presentar Estados Financieros Intermedios, ni con qué frecuencia deben o podrían realizarse estos.

Es de aclarar, que hasta hoy no hemos fijado una política contable que nos permita preparar o presentar Estados Financieros Intermedios.

2.1. Principales políticas contables de la Institución

Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de los presentes estados financieros es el peso colombiano.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se reconocen como **Efectivo** lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Los **equivalentes** al **efectivo** son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de **efectivo**, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los sobregiros pueden llegar a presentarse como “Equivalentes al Efectivo”, si la entidad utiliza el sobregiro para la operación normal; de lo contrario pueden presentarse como instrumentos de deuda.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se reconocen como Cuentas por Cobrar, los servicios de salud prestados a crédito por consulta externa, procedimientos de apoyo diagnóstico, paquetes de servicios, dispensación de productos; así como arrendamientos, sin importar si el hecho generador del ingreso, hay sido facturado o no.

Las cuentas por cobrar han sido medidas al valor de transacción, menos el deterioro que se ha calculado individualmente, basados en evidencia objetiva. No se ha contemplado financiación explícita ni implícita. Los valores descritos han sido clasificados como corrientes, pues se espera su recuperación en un plazo máximo de doce meses.

Deterioro de las cuentas por cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la Institución con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar.

Reversión del deterioro

Se reconocerá Reversión del Deterioro de valor, si en periodos posteriores se disminuye la pérdida por deterioro del valor o una parte de la misma, por ejemplo, por las gestiones de cobro y conciliaciones, el valor recuperado se reconoce con un débito en la cuenta “Deterioro de Valor Acumulado” o directamente en las cuentas por cobrar, contra un crédito en el gasto por deterioro si corresponde al mismo periodo o con un crédito en el ingreso.

Inventarios

Son activos mantenidos para la venta o prestación de servicios, serán registrados al costo y la forma de cálculo del costo será el sistema permanente utilizando el método de promedio ponderado.

El costo comprende el precio de compra, los aranceles y gastos de importación, los impuestos que no sean descontables, los fletes y los demás costos atribuibles directamente a la adquisición de las mercancías.

Los descuentos comerciales, las rebajas, los descuentos por pronto pago y otro tipo de descuentos se disminuirán para determinar el costo real de adquisición.

Propiedad, Planta y Equipo

Son activos en la cual se tiene la certeza de que se obtendrán beneficios futuros de acuerdo con su tenencia o uso del bien, esto por más de un año.

Su reconocimiento como Propiedad, Planta y Equipo será si, y solo si:

- Se tenga certeza o probabilidad que la Liga obtendrá beneficios económicos futuros asociados con la tenencia o usufructo del bien (párrafo 17.4 niif pymes).
- Se espera conservar y utilizar el bien por más de un año o periodo ordinario.
- El costo del bien debe ser comparable y medirse con fiabilidad.

Se medirá los bienes de propiedad, planta y equipo por su costo al momento de su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Solamente la propiedad inmueble, será sometida a medición posterior bajo método de revaluación, el cual se realizará cada tres años por medio de avalúo técnico.

Un elemento se reconoce como Propiedad, Planta y Equipo únicamente si se espera que dure más de un año y si su costo individual sea mayor a cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT).

Si el valor del bien es inferior al estipulado en la presente política se cargará su valor de adquisición al gasto de resultados de periodo en la cuenta de activos de menor cuantía.

Cualquier reparación, mantenimiento, modificación o adición que valorice, aumente la vida útil, o mejore el rendimiento productivo del bien; se tomará como un mayor valor del bien; de lo contrario se tomara como gasto por reparación y mantenimiento.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no estén siendo usados.

El método de depreciación será el de la línea recta. Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se depreciarán de acuerdo con las condiciones de uso del Bien y verificando siempre las condiciones y características del bien de acuerdo a la sección 17 de la NIIF para pymes.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta. La vida útil es:

Tipo de Activo	Valor Residual	Vida Útil
Terrenos	N/A	N/A
Edificaciones	0%	50 Años
Equipo Médico Científico	0%	5 Años
Equipo de Oficina	0%	8 Años
Equipo de Computación	0%	4 Años
Equipo de Comunicación	0%	4 Años
Maquinaria y Equipo	0%	10 Años

Se reconocerá que existe deterioro en la propiedad, planta y equipo, cuando existen indicios razonables en la afectación del bien, y en su capacidad de generar beneficios para la Institución. Este deterioro se establecerá de manera técnica, cuando el bien ha perdido sustancialmente su valor por desuso, obsolescencia, catástrofes naturales u otros eventos externos no esperado o fortuito.

Activos Intangibles

Un intangible es un bien inmaterial, representado en un derecho, privilegio o ventaja competitiva que contribuye en la generacion de beneficios para la institución. Siendo un bien identificable, medible, cuantificable de carácter no monetario sin apariencia fisica.

Los programas informáticos y licencias, se miden al valor de transacion y se amortizan por el tiempo de uso de la licencia, establecido según contrato. Si no existe clausula, el valor se amortizará en 5 años.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se reconocerá un pasivo por concepto de Obligaciones Comerciales y Otras cuentas por Pagar sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real específicamente la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Se reconocerá una cuenta por pagar una vez se haya recibido el producto o servicio contratado con el proveedor, sin importar si este ha emitido la respectiva factura.

Beneficios a los Empleados

El pasivo por beneficios a los empleados comprende todos los tipos de contraprestaciones que la Liga proporciona a los trabajadores, de acuerdo con lo establecido por el Gobierno Nacional; los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

Son beneficios a los empleados a corto plazo los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad social y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos.

La Liga reconoce a favor de los trabajadores todos los beneficios legales establecidos en el Código Sustantivo del Trabajo.

De Largo Plazo: aquellos que se esperan liquidar después de los doce meses posteriores al final del periodo. Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.

Pasivos Contingentes

No se reconocerán pasivos contingentes. Las demandas en contra de la Liga no se podrán reconocer como pasivos, salvo cuando se pueda demostrar que realmente existe un pasivo, para lo cual procederá de la siguiente manera:

Se evaluará jurídicamente el estado de los procesos legales en contra, al menos en la fecha del cierre anual. Cuando exista concepto jurídico según el cual la probabilidad de pérdida sea inferior al 50%, no se reconocerán provisiones, pero se presentarán las notas a que se refiere la Política de Revelaciones

Cuando exista un concepto del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia, se reconocerá una “provisión” por el valor esperado del desembolso. El valor estimado del desembolso será aquel que determine un abogado interno o externo, según la evaluación del estado del proceso. Para este fin, no se restarán los valores que correspondan a pólizas de seguros a favor, pues estas sólo se reconocen, como cuentas por cobrar y como ingresos, cuando la respectiva aseguradora determine por escrito el valor cubierto.

NOTA 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

DETALLE	2023	2022
Bancos	24.144.935	82.154.382
Cuentas de Ahorro	213.612.626	12.884.554
Equivalentes al Efectivo-CDT	-	318.884.000
Total Efectivo y Eq. de Efectivo	**237.757.561**	**413.922.936**

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Adicionalmente, según el glosario de las NIIF, son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo (no más de 60 días) y están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER están disponibles para ser utilizados en el momento en que se requiera, es decir, en la actualidad no existen restricciones en su uso, ni cuentas de embargos o con una destinación legal especifica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos.

NOTA 4. Deudores Comerciales

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales:

DETALLE	2023	2022
Cuentas Por Cobrar Por Prestacion	282.816.376	155.634.426
Provisiones	-148.040.326	-17.601.785
Total Deudores Comerciales	**134.776.050**	**138.032.641**

El saldo de deudores comprende un valor de $282.816.376 y, el incremento de las cuentas por cobrar se debe a la habilitación de nuevos servicios y a la captación de nuevos usuarios. No se aplica deterioro de cartera reconocido al cierre de cada periodo corresponde a las cuentas por cobrar que presentan incumplimiento, dando aplicabilidad a lo establecido en la Sección 11 de instrumento financieros y en el párrafo 11.22 literal d) de las NIIF para las PYMES, debido a que los clientes potenciales de IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER son particulares. Se da cumplimento a la provisión de la cartera según pronunciamiento de la Superintendencia Nacional de Salud en el manual de los procesos liquidatarios de las entidades administradoras de planes de beneficios de salud e instituciones prestadoras de servicios de salud. La entidad

La cuenta de cliente Entidades Promotora de Salud esta Comparta EPS-S, en liquidación por parte de la Superintendencia de Salud.

NOTA 5. Otras cuentas por cobrar

DETALLE	2023	2022
Anticipos y Avances	4.102.102	28.880.000
Anticipos De Impuestos Y Contribuciones A Favor	422.100	96.000
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	3.652.639	-
Deudores Varios	200.000	390.000
Total Otras Cuentas por Cobrar	**8.376.841**	**29.366.000**

Bajo Otras cuentas por cobrar se encuentra registrado los anticipos concedido al proveedor Sisma Corporation S.A.S.

NOTA 6. Inventarios

El siguiente es el detalle del saldo neto de los inventarios de dispositivos médicos y de laboratorio.

DETALLE	2023	2022
Compra De Productos Farmaceuticos	17.807.445	24.141.236
Total Inventarios	**17.807.445**	**24.141.236**

El inventario de mercancías no fabricadas corresponde a productos de tocador de uso para la caída del cabello de pacientes que se encuentran en procedimientos de quimioterapia o

radioterapia. El inventario de consumo interno lo conforman insumos y elementos de laboratorio de citología, necesarios para la toma y lectura de las citologías.

NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es un detalle del valor en libros de las Propiedades y equipo:

DETALLE	2023	2022
Construcciones y Edificaciones en curso	930.159.188	930.159.188
Construcciones y Edificaciones	254.124.577	254.124.577
Terrenos	36.754.084	36.754.084
Muebles y Enseres	176.601.966	175.423.217
Equipos de Computos y Comunicaciones	144.760.074	136.575.074
Otros	31.397.174	31.397.174
Equipo Medico Cientifico	521.021.989	224.781.691
Plantas y Redes	70.900.000	-
Depreciación Edificios	(823.724.681)	(797.830.121)
Total PPYE	**1.341.994.371**	**991.384.884**

La propiedad y el equipo se registran a costo histórico• La depreciación se calcula usando el método de línea recta sobre el 100% del costo de adquisición.
Este rubro comprende los activos adquiridos por la clínica con el propósito de utilizarlo en forma permanente por la administración en el cumplimiento de su objeto social.

NOTA 8. Gastos Pagados por Anticipados.

DETALLE	2023	2022
Gastos pagados por anticipado	53.782.374	6.195.656
Total Gastos Pagados por Anticipados	**53.782.374**	**6.195.656**

Se reconoce como gastos pagados por anticipados los seguros tomados a un (1) año, que amparan los activos fijos, en cuanto a riesgos por corriente débil, inundaciones y otros. En la vigencia 2023 se adquiere el dominio de una licencia de software.

NOTA 9. Cuentas Comerciales por Pagar al Costo

DETALLE	2.023	2022
Proveedores Nacionales	98.879.545	621.750
Total Cuentas Comerciales	**98.879.545**	**621.750**

Al cierre de la vigencia año 2023 teniendo en cuenta la fecha de vencimiento de la cartera por pagar de los proveedores es inferior a 30 días, es decir la Clínica está al día con el pago a proveedores.

NOTA 10. Costos y Gastos por Pagar al Costo

El saldo correspondiente a la cuenta por pagar por la IPS CORDOBESA CONTRA EL CANCER, son los siguientes:

DETALLE	2.023	2022
Costos y Gastos Por Pagar	3.606.686	396.750
Total Costos y Gastos Por Pagar al Costo	**3.606.686**	**396.750**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos de Honorarios por la prestación de servicios de Salud de la IPS.

Hasta la fecha no se han pagado intereses por cartera vencida por consiguiente no se calculan intereses implícitos.

NOTA 11. Pasivos por Impuestos Corrientes

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la Compañía está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para el año 2023 fue del 35% por ser régimen Ordinario. No se calcula de renta presuntiva para el año 2023.

La Ley 2277 de 2022 modificó el artículo 364-5 del ET para establecer que las entidades del régimen tributario especial deberán actualizar anualmente, en los primeros 6 meses de cada año, su calificación en dicho régimen especial.

Todas las entidades que pretendan ser calificadas en el régimen tributario especial deberán registrarse en el aplicativo web que para ello señale la Dian. El registro de que trata el presente artículo tiene por objeto que el proceso de calificación sea público, que la comunidad se pronuncie sobre los requisitos de acceso al régimen tributario especial, y que remita comentarios generales y observaciones sobre la respectiva entidad. El Gobierno nacional reglamentará los plazos y condiciones a los que se refiere este artículo.

Retención y demás Impuestos

A continuación, relaciono las obligaciones tributarias a pagar al cierre del periodo:

DETALLE	2.023	2022
Retención En La Fuente	800.436	-
Impuesto a la Ventas por Pagar	136.831	309.910
Total Pasivos por Impto. Ctes	**937.267**	**309.910**

Nuestra Institución invierte los excedentes en inversión social y en capital de trabajo. La Institución no registra el devengo por Auto renta, por no contribuir con el pago de los impuestos de renta y complementario.

NOTA 12. Beneficios a Empleados

DETALLE	2.023	2022
Cesantias	19.039.990	16.776.970
Intereses Cesantías Consolidados	2.282.249	2.004.890
Vacaciones Consolidadas	4.119.554	1.004.171
Total Obligaciones Laborales	**25.441.793**	**19.786.031**

Los beneficios a corto plazo que ofrece IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER comprenden las obligaciones establecidas por Ley y prestaciones extralegales por mera liberalidad del empleador determinado de acuerdo con el rendimiento de la empresa. Un detalle de la cuenta es el siguiente:

- Vacaciones Consolidadas. Corresponden al consolidado de vacaciones que, a la fecha de corte, los trabajadores no han salido a disfrutar.
- Cesantías Consolidadas: corresponden a las cesantías liquidadas en el año 2.023, para los trabajadores activos en la empresa al corte 31 de diciembre de 2.023, y que de acuerdo con el código laboral deben ser consignadas en el fondo de cesantías más tardar el 14 de febrero del año siguiente.
- Prima de Servicios: El saldo es cero debido a que las primas fueron pagadas antes de terminar el año.
- Salarios por pagar: los salarios que se encuentra por pagar al cierre del periodo son porque los colabores no han finalizado con el proceso de desvinculación de la clínica.

NOTA 13. Otros pasivos no financieros

DETALLE	2.023	2022
Anticipos	99.476	-
Total Otros pasivos no financieros	**99.476**	**-**

NOTA 14. Patrimonio

El patrimonio está conformado de la siguiente forma.

DETALLE	2.023	2022
Capital Suscrito Y Pagado	563.676.182	568165833
Prima En Colocación De Acciones	68.972.543	68972543
Reserva Legal	13.101.353	144188590
Utilidad Del Ejercicio	33.823.386	104642704
Utilidades O Excedentes Acumul	985.956.416	745677413
Total Patrimonio	**1.665.529.880**	**1.631.647.083**

Cada año la IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER recibe donaciones para la vigencia 2023 las recibió en recursos monetarios.

NOTA 15. Ingresos Operacionales Ordinarias

DETALLE	2023	2022
Unidad Funcional de Consulta Externa	322.805.100	336.368.500
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.028.123.190	948.203.294
Unidad Funcional de Mercadeo	8.501.794	16.652.779
Devolucion, Descuentos y Rebajas	(5.242.468)	(9.716.970)
Total Ingresos de Act Ordinarias de las Entidades	**1.354.189.639**	**1.291.509.625**

En los ingresos operacionales se reconocen las devoluciones de servicios médicos cancelados por los usuarios por causas personales o canceladas por el prestador médico. La liga le devuelve el dinero al usuario.

La IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER trabaja las tarifas de servicios dependiendo el nivel socioeconómico del usuario.

Igualmente, la Institución prepara las campañas de servicios en la promoción y prevención de cáncer que la Liga Colombiana ha institucionalizado.

NOTA 16. Otros Ingresos

Los otros ingresos están conformado de la siguiente forma.

DETALLE	2023	2022
Financieros	32.525.666	4.252.038
Arrendamientos	1.890.756	1.638.655
Comisiones	5.300.583	37.963.608
Encuentro Voluntariado	13.000.000	-
Rrecuperaciones	10.330.344	5.773.982
Por Incapacidad	309.336	1.528.527
Diversos	37.618.017	34.495.741
Total Otros Ingresos	**100.974.702**	**85.652.551**

NOTA 17. Costos por Prestación de Servicios

Se detallan los costos por unidad funcional al cierre del periodo 2023 - 2022:

DETALLE	2023	2022
Unidad Funcional de Consulta Externa	168.429.627	185.328.857
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	393.805.581	435.885.776
Unidad Funcional de Mercadeo	6.664.233	12.988.351
Total Costos por Prestación de Servicios	**568.899.441**	**634.202.984**

Los costos por prestación de servicios se reconocen igualmente por unidades funcionales.

Los servicios médicos prestados se le calcula el costo por la prestación del servicio, mediante la determinación del costo necesario para prestar el servicio.

NOTA 18. Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponden:

DETALLE	2023	2022
Gastos de Personal	354.364.395	312.487.916
Honorarios	126.525.700	115.049.577
Impuestos	183.880	
Arrendamientos	7.336.251	5.851.471
Seguros	8.226.780	5.267.846
Servicios	88.971.544	65.601.419
Gastos Legales	1.168.038	1.546.800
Mantenimientos y Reparaciones	27.118.166	20.334.146
Adecuacion e Instalacion	1.970.801	
Depreciaciones	25.894.560	
Diversos	65.040.189	52.873.465
Provisiones	130.438.541	
Total Gastos Administrativos	**837.238.845**	**579.012.640**

Esta área apoya la labor asistencia por la prestación de servicios médicos, asume la planta de personal y todos los gastos prestacionales, de seguridad social y parafiscales, los prestadores por servicios, quienes son remunerados bajo la figura de honorarios y los terceros y proveedores quienes mediante órdenes de prestación d servicios, realizan las labores o servicios requeridos.

Se incluyen los gastos financieros y los demás gastos necesarios para la actividad meritoria de la institución.

NOTA 19. Gastos no Operacionales:

DETALLE	2023	2022
Financieros	15.200.645	14.276.637
Total Gastos no Operacionales	**15.200.645**	**14.276.637**

Los gastos Financieros corresponden a los bancarios y Gravámenes Movimientos Financieros.

NOTA 20. PASIVOS CONTINGENTES

La clínica a 31 de diciembre de 2023 no tiene contingencias reportadas o reconocidas a los responsables de la elaboración de los Estados Financieros.

A la fecha del cierre del periodo la IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER no presenta litigios y/o demandas por cualquier índole.

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A diciembre 31 del año 2023 en IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER no se conoce de algún evento que modifique los consignados en los Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros adjuntas. Las anteriores Notas son parte integrante de los Estados financieros de IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER a 31 de diciembre del año 2023.

NOTA 22. APROBACIÓN DEL CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Las anteriores notas y revelaciones son parte integrante de los Estados financieros de IPS LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER a 31 de diciembre del año 2.023. Fueron aprobadas en asamblea con acta N° 039 de 19 marzo del 2023 y autorizados para su publicación.

AMAURY GARCIA BURGOS	**INGRIS PATRICIA ZUMAQUE**	**SANDRA PADILLA CONEO**
Representante Legal	**Contadora**	**Revisor Fiscal**
	222948 T-JCC	**TP-181228 T**