

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2023

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Eduard Alberto Pino, en calidad de representante legal, y Andrés Ferrin Moreno, en calidad de Contador público, declaramos que los estados financieros: estado de Situación financiera al 31 de Diciembre de 2023 y el Estados de Resultado junto con sus notas de revelaciones por los periodos terminados en esas fechas, se elaboraron con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes asegurando que presentan, razonablemente, la situación financiera al 31 de Diciembre de 2023.

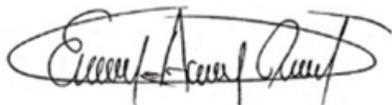
También confirmamos que

Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y sus notas explicativas, fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la Empresa Instituto de servicios integrales en cáncer de Colombia sas

No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



EDUARD ALBERTO PINO
Representante legal



ANDRES FERRIN MORENO
Contador publico
TP 233787-T

Estado de situación financiera

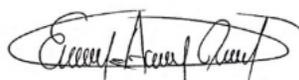
INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS

901388331-7

A 31 de Diciembre

Valor expresado en Peso colombiano

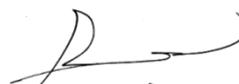
	NOTA	2022	2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	187.674.177	90.430.630
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	353.491.771	786.224.829
Otras cuentas por cobrar no comerciales	5	4.637.500	80.833.497
Inventarios corrientes		406.058	-
Anticipo a proveedores		4.205.047	7.875.626
Activos por impuestos corrientes	6	277.508.463	390.106.164
Activos corrientes totales		827.923.016	1.355.470.745
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	252.319.869	239.142.741
Intangibles	7	66.895.539	89.728.498
Otros activos financieros no corrientes	7	101.245.200	101.245.200
Total de activos no corrientes		420.460.608	430.116.439
Total de activos		1.248.383.624	1.785.587.184
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	454.258.194	870.517.179
Costos y gastos por pagar		680.000	400.000
Beneficios a empleados	10	92.744.960	102.330.459
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	11	96.229.117	74.291.092
Fondos Seguridad social		12.242.618	14.875.268
Otros pasivos no financieros corrientes		1.274.652	3.305.587
Total de pasivos corrientes		657.429.541	1.065.719.585
Costos y gastos por pagar LP	9	346.000.000	510.497.366
Total de pasivos no corrientes		346.000.000	510.497.366
Total pasivos		1.003.429.541	1.576.216.951
Patrimonio			
Capital social	12	126.038.000	141.300.000
Superavit por revaluación			
Reservas		24.937.762	24.937.762
Ganancias acumuladas		224.436.077	93.978.321
Resultados del ejercicio	-	130.457.756	- 50.845.850
Patrimonio total		244.954.083	209.370.233
Total de patrimonio y pasivos		1.248.383.624	1.785.587.184



EDUARD ALBERTO PINO
Representante legal



ANDRES FERRIN MORENO
Contador publico
TP 233787-T



JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal
TP 14001-T

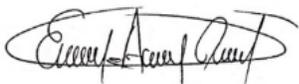
Estado de resultado integral

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS
 901388331-7

entre el 1 de enero al 31 de Diciembre

Valor expresado en Peso colombiano

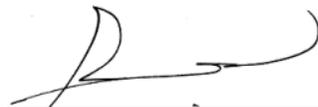
Ganancia (pérdida)		2.022	2.023
Ingresos de actividades ordinarias	13	2.550.265.528	4.515.502.230
Gastos de ventas	14	2.006.396.117	3.405.699.361
Ganancia bruta		543.869.411	1.109.802.869
Gastos de administracion		564.514.616	902.960.298
Gastos de personal		225.261.226	373.969.884
Honorarios		93.736.295	66.989.000
Arrendamientos		85.901.448	110.348.350
Gastos de representacion y Seguros		24.132.971	29.054.237
Servicios		9.053.322	10.581.653
Amortizacion intangibles		40.009.976	133.563.105
Depreciaciones		7.816.913	37.745.243
Gastos legales		1.742.500	2.941.000
Mantenimientos			16.773.290
Medios digitales		24.333.099	18.581.378
Otros gastos		52.526.866	67.696.139
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	-	20.645.205	206.842.571
Ingresos financieros		175.249	329.323
Costos financieros	15	86.939.326	149.589.636
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	-	107.409.282	57.582.258
Ingreso (gasto) por impuestos	16	23.048.474	108.428.108
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	-	130.457.756	- 50.845.850
Reserva legal		-	-
Ganancia (pérdida)	-	130.457.756	- 50.845.850



EDUARD ALBERTO PINO
 Representante legal



ANDRES FERRIN MORENO
 Contador publico
 TP 233787-T



JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
 Revisor Fiscal
 TP 14001-T

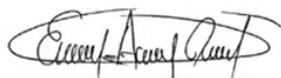
INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre 2023

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expreso en pesos colombianos)

Por el año terminado en 31 de diciembre de

		2.022	2.023
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta del periodo	-	130.457.756	- 50.845.850
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
Gastos por impuestos a las ganancias		23.048.474	108.428.108
Depreciaciones y amortizaciones			72.462.262
Reserva Legal		-	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		23.048.474	180.890.370
Cambios netos en operación con activos y pasivos			
Inventarios corrientes	-	406.058	406.058
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5	108.554.335	- 432.733.058
Cuentas por cobrar a socios y accionistas			- 76.195.997
Anticipos a proveedores	-	1.385.057	- 3.670.579
Activos por impuestos comerciales	6	- 55.344.867	- 221.025.809
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	98.256.376	415.978.985
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	10	46.610.452	9.585.480
Pasivos por impuestos comerciales	11	13.202.021	- 21.938.025
Otros activos y pasivos		1.954.652	4.663.585
Efecto neto provisto por las actividades de operación		234.490.328	- 144.038.990
Flujos de efectivo de las actividades de inversion			
Inversion en propiedad planta y equipo	7	- 252.319.869	- 21.539.890
Adquisiciones de intangibles	7	- 66.895.539	- 60.578.202
Inversion en negocios conjuntos	7	- 79.644.469	-
Efecto neto usado en actividades de inversion	-	398.859.877	- 82.118.092
Flujos de efectivo de las actividades de financiacion			
Adquisicion de prestamos y financiaciones		346.000.000	164.497.366
Emision de acciones	12	76.038.000	15.262.000
Efecto neto usado en actividades de financiacion		422.038.000	179.759.366
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo		127.210.695	- 97.243.566
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		60.463.481	187.674.196
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		187.674.176	90.430.630



EDUARD ALBERTO PINO
Representante legal



ANDRES FERRIN MORENO
Contador publico
TP 233787-T

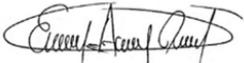


JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal
TP 14001-T

Designado por Restrepo & restrepo consultores integrales sas

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre 2023

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
<i>(Expreso en pesos colombianos)</i>						
	Capital emitido	Superavit por revaluación	reservas	Ganancias acumuladas	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	50.000.000		2.547.794	-	22.930.143	75.477.937
Reserva legal			22.389.968			22.389.968
Traslado de utilidades				22.926.367	- 22.930.143	- 3.776
Dividendos pagados				-	-	-
Utilidad neta del periodo					201.509.710	201.509.710
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	50.000.000		24.937.762	22.926.367	201.509.710	299.373.839
Reserva legal			-			-
Traslado de utilidades				201.509.710	- 201.509.710	-
Emision de acciones	76.038.000			-	-	76.038.000
Utilidad del ejercicio					- 130.457.756	- 130.457.756
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	126.038.000	-	24.937.762	224.436.077	- 130.457.756	244.954.083
Reserva legal			-			-
Traslado de utilidades				- 130.457.756	130.457.756	-
Emision de acciones	15.262.000			-	-	-
Utilidad del ejercicio					- 50.845.850	- 50.845.850
Saldo a 31 de diciembre de 2023	141.300.000	-	24.937.762	93.978.321	- 50.845.850	209.370.233

		
EDUARD ALBERTO PINO Representante legal	ANDRES FERRIN MORENO Contador publico TP 233787-T	JAIRO LEON RESTREPO SULEZ Revisor Fiscal TP 14001-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS es una sociedad del grupo de las sociedades de responsabilidad por Acciones Simplificada. La sociedad podrá realizar cualquier actividad civil o comercial lícita y en desarrollo de las mismas podrá:

- a) LA OPERACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE TODOS LOS NIVELES DE COMPLEJIDAD, QUE SEAN NECESARIOS PARA LA ATENCION INTEGRAL DE PACIENTES ONCOLOGICOS, LAAS ACTIVIDADES A EJECUTAR SERAN TODAS LAS NECESARIAS PARA SU ATENCION, DIAGNOSTICO, TRATAMIENTO, RECUPERACION Y/O PALEACION.
- b) LA OPERACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE TODOS LOS NIVELES DE COMPLEJIDAD, QUE SEAN NECESARIOS PARA LA ATENCION INTEGRAL DE PACIENTES CON OTROS DIAGNOSTICOS CLINICOS DIFERENTES A LOS ONCOLOGICOS.
- c) GESTIONAR A NOMBRE DE LA SOCIEDAD Y EN BENEFICIO DE LOS ACCIONISTAS TODOS AQUELLOS ASPECTOS QUE INCIDEN EN LA OPERACION DE LA SALUD DE LA REGION.
- d) FOMENTAR SU RELACION CON ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL SECTOR SALUD DEL PAIS. ASI MISMOS, PODRA REALIZAR CUALQUIER OTRA ACTIVIDAD CIVIL O COMERCIAL ECONOMICA LICITA TANTO EN COLOMIBA COMO EN EL EXTRANJERO. LA SOCIEDAD PODRA LLEVAR A CABO EN GENERAL, TODAS LAS OPERACIONES DE CUALQUIER NATURALEZA QUE ELLAS FUEREN RELACIONADAS DIRECTAMENTE O INDIRECTAMENTE CON EL OBJETO MENCIONADO, ASI COMO, CUALESQUIERA ACTIVIDADES SIMILARES, CONEXAS O COMPLEMENTARIAS O QUE PERMITAN FACILITAR O DESARROLLAR EL COMERCIO DE LA SOCIEDAD.

Operaciones que se ceñirán siempre a los estándares internacionales determinados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES). Si alguna operación realizada no se enmarca dentro de estas normas la empresa buscará el criterio más adecuado e idóneo para registrar cualquier eventualidad.

1. INFORMACION GENERAL Y DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS es una sociedad constituida y con domicilio en Popayan – Cauca en la Tv 9 56N 78 A502

Los Estados Financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), adoptados por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

En el año 2009 el Gobierno Nacional sancionó la Ley 1314 de 2009 por medio de la cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad que vienen utilizando las empresas en Colombia, migrando hacia el modelo internacional.

2. POLITICAS CONTABLES

Bases de preparación

a). Períodos Contables

La empresa posee un (1) corte contable o ejercicio social al año que coincidirá con el día 31 de diciembre del año.

3. POLITICAS GENERALES

3.1. Equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo lo comprenderán las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantendrán para cumplir con los compromisos de pago, a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS considerará como equivalente de efectivo cuando se cumpla con la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo de 3 meses o menos.
- b. La inversión sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- c. Estar sujeta a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Bajo esta denominación (equivalente de efectivo) se agrupan aquellas cuentas con recursos de liquidez inmediata que puedan ser utilizados por la empresa en el desarrollo de su objeto social.

3.2. INVERSIONES

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, y presentación bajo Normas Internacionales de Información Financiera de los activos financieros.

Alcance

Para el reconocimiento y medición de los instrumentos financieros básicos, (Sección 11), la empresa optará por aplicar en su totalidad la sección prevista ó las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39, Reconocimiento y Medición de Instrumentos Financieros y los requerimientos a revelar de la Sección 11.

La anterior clasificación dependerá del modelo de negocio utilizado por la empresa para administrar sus activos financieros tal y como se expone en la Sección 11 y 12

de las NIIF para Pymes. La empresa puede poseer activos financieros para conservar flujos contractuales del activo, sin tener la necesidad de conservarlos hasta el vencimiento (costo amortizado), u obtener utilidades por variaciones o fluctuaciones en el precio de los activos en el corto plazo (valor razonable con cambios en el estado de resultados).

Estas inversiones pueden estar representadas en acciones, bonos, CDT, TES, entre otros.

Las inversiones medidas a valor razonable con efecto en otros resultados corresponden a inversiones de instrumentos de patrimonio (inversiones de capital o en acciones de otra entidad) que se desean conservar en el largo plazo.

Esta política se aplicará en la contabilización de las inversiones financieras salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos básicos de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para Pymes:

Efectivo

Un instrumento de deuda (Cuentas de origen comercial, Pagaré por cobrar o por pagar, préstamos de bancos o de terceros, cuentas por pagar en moneda extranjera y cualquier cambio en la cuenta por pagar debido a un cambio en la tasa de cambio se reconocerá en resultados), que cumpla con las condiciones establecidas en el párrafo 11.9 de esta Sección.

Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante (Cuentas bancarias).

Obligaciones negociables y facturas comerciales. Bonos e

instrumentos de deuda similar.

Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta.

Compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo.

3.3. DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS.

Alcance

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS consideradas en las NIIF como un activo financiero, en la categoría de

Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

Cartera de clientes
Cuentas por cobrar a empleados
Cuentas por cobrar deudores varios

Ésta política no aplica para Anticipos y Avances que tienen relación con la adquisición de activos intangibles y propiedades, planta y equipo, viáticos o servicios, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados de forma anticipada que no representan un derecho contractual para INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero; por lo tanto deben registrarse en una cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

Los demás anticipos entregados se reclasificarán a las cuentas contables de:

- i) Gastos pagados por anticipado cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se haya ejecutado a la fecha de presentación de las cifras a NIIF;
- ii) Costo o gasto en el estado de resultados cuando el servicio o actividad (como viajar en caso de viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras a NIIF y propiedades, planta y equipo, inventario o activos intangibles cuando el anticipo este destinado para adquisición de éstos.

3.3.1. Indicadores del deterioro

Los hechos económicos que evidencian que un activo financiero del tipo cuentas por cobrar ha deteriorado su valor por alguna de las siguientes condiciones:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

Infracciones del contrato tales como incumplimiento o moras en el pago de los intereses o del principal.

El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Probabilidad de que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Las ventas se realizan de contado y con plazos de pago de 30 y 60 días dependiendo del cliente, generando por consiguiente una cartera de cuentas por cobrar expuesta al concebido deterioro y posible pérdida, cuando los plazos estimados de pago han superado las condiciones contractuales.

Si se cumple al menos uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer el deterioro o la pérdida correspondiente.

ANÁLISIS INDIVIDUAL: La empresa analizará individualmente todas las cuentas por cobrar de forma individual cuando éstas presenten un vencimiento superior a 30 días, después de transferidos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes y servicios.

Al final de cada período sobre el que se informa la empresa evaluará lo siguiente:

Si existe evidencia objetiva de incobrabilidad se autorizará reconocer el deterioro de la cartera.

Si no existe evidencia objetiva de incobrabilidad se justificará el por qué no se realiza deterioro de cartera.

En las notas explicativas se revelará: la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.

3.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las Propiedades, Planta y Equipo de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la empresa tiene en sus Propiedades, Planta y Equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

Alcance

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que posee la empresa para la prestación del servicio y/o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año entendiendo ésta como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la

operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

Terrenos
Edificaciones
Construcciones en curso Equipos de
cómputo
Equipos de comunicación Muebles y
enseres
Activos recibidos en arrendamiento financiero Obras y mejoras en
propiedad ajena

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de la empresa.

La Compañía registrará como propiedad, planta y equipo:

- a. Los activos tangibles que se mantienen para la prestación de servicios o para fines administrativos que se prevén usar por más de un período contable.
- b. Reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros además que el costo de dicho activo pueda medirse con fiabilidad.
- c. En casos aplicables, cuando la empresa posea Propiedades de Inversión (Terrenos y edificaciones no utilizados para fines administrativos) y cuyo valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, dichas propiedades se reconocerán como propiedades, planta y equipo, es decir, costo menos depreciación menos deterioro.

3.5. DEPRECIACION DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca del desgaste sistemático que presentan las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía.

Alcance

La presente política aplica para la contabilización de depreciación de los siguientes elementos de Propiedades, Planta y Equipo:

Edificaciones
Maquinaria y equipo
Muebles, enseres y equipos de oficina
Equipos de comunicación y computación
Equipos de transporte
Activos recibidos en arrendamiento financiero
Y aquellos que generen un desgaste por su uso

3.5.1. Medición inicial

- a. La empresa reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee en el resultado del período contable.
- b. INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo cuando dicho activo esté en condiciones para su uso, es decir, se encuentre en el lugar necesario para operar de la manera prevista.
- c. Los terrenos serán registrados de forma independiente de los edificios e instalaciones y se entiende que tiene vida útil infinita y, por lo tanto, no son objeto de depreciación.
- d. La depreciación de los activos fijos en construcción comenzará cuando los bienes estén en condiciones de uso según el punto 8.6.1 literal a).

A continuación se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de la partida contable de propiedades planta y equipo estimados para aquellos activos que posea la empresa o para aquellos que llegase a poseer:

Grupo de activos	Años de vida útil estimada
Edificios	30 - 80
Maquinaria y Equipo	5 - 30
Equipo de computación y comunicación	3 - 10
Muebles y enseres	4 - 20
Flota y Equipo de transporte	10 - 20

3.6. DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo se presentan cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.

3.6.1. Medición inicial

- a. La empresa reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.
- b. La empresa realizará a la fecha sobre la que se informa, una prueba para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo.
- c. La empresa considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

Si el valor del mercado del bien ha disminuido.

Los cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera la empresa.

El incremento en las tasas de interés del mercado. Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

Cambios producidos por el uso del activo.

El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

3.6.2. Medición posterior

- a. La empresa deberá **revisar** la vida útil y el método de depreciación de la propiedad, planta y equipo por lo menos una vez al año.
- b. La empresa evaluará a la fecha, sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se le hayan reconocido una pérdida por deterioro la cual puede haber desaparecido o disminuido.

A 31 de Diciembre 2023

3.7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas por pagar en INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA SAS.

Alcance

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior
- Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general
- Avances y anticipos recibidos
- Otras cuentas por pagar

Esta Política no aplica para los siguientes hechos económicos:

- Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.
- Las cuentas por pagar por concepto de subsidios asignados.
- Obligaciones laborales.
- El impuesto de renta por pagar.
- Pasivos estimados y créditos judiciales.

3.8. PRÉSTAMOS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las obligaciones financieras en la empresa.

Alcance

Esta política aplica para las obligaciones contraídas como resultado de la obtención de recursos provenientes de bancos, entidades e instituciones financieras, públicas o privadas u otras entidades nacionales o extranjeras en desarrollo de su objeto social.

Esta política no aplica para las obligaciones financieras por concepto de leasing o arrendamiento financiero.

3.8.1. Medición inicial

- a. La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.
- b. Cuando se realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre 2023

3.8.2. Medición posterior

- a. La empresa medirá los préstamos al costo amortizado utilizando el método de interés de efectivo.
- b. Si la empresa acuerda una transacción de financiación ésta medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

3.9. Reconocimiento y Medición de los Ingresos de actividades ordinarias

3.9.1. Reconocimiento en prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad la empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la transacción por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

	31 de Dic de 2022	31 de Dic de 2023
Caja general	0	461.317
Cuentas corriente nacionales – Bancolombia - 4310	153.808.320	58.074.274
Cuentas ahorros nacionales – Bancolombia - 0961	33.865.857	31.895.039
Total efectivo y equivalentes de efectivo	187.674.177	90.430.630

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre 2023

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Cuentas comerciales por cobrar		
INSTITUTO DE RELIGIOSAS DE SAN JOSE DE GERONA	353.491.771	658.061.856
Universidad del Cauca		78.851.114
Asmet Salud		41.827.021
BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS		4.916.840
Prestamos a trabajadores		2.567.998
Prestamos a Socios y Accionistas		62.266.9997
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	4.637.500	18.566.500
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	358.129.271	867.058.326

Todos los montos son a corto plazo. El valor neto en libros de las cuentas por cobrar se considera como una aproximación razonable del valor real.

Todas las cuentas por cobrar a clientes y otras de la empresa han sido revisadas respecto a indicadores de deterioro.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los anticipos por impuestos se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Anticipo de impuestos		
SOBRANTE INDUSTRIA Y COMERCIO		2.220.252
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA RENTA 2023 (NOTA16)	0	387.885.912
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA RENTA 2022 (NOTA 16)	277.508.463	0
Total activos por impuestos corrientes	277.508.463	390.106.164

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los otros activos no financieros se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Equipo de oficina	114.180.056	11.313.836.49
Mejoras en construcciones y edificaciones	85.801.156	77.221.041
Software Contable SIIGO y SIISA	66.895.539	89.728.498
Equipo de comoutacion y comunicación y medicos	52.338.657	50.607.863
Inversiones y gastos en proyectos	101.245.200	101.245.200
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	420.460.608	430.116.439

8. ACREEDORAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas		
Insumos medicos por pagar		219.623.179
Especialistas en hemato y oncología	297.092.432	473.463.409
Especialistas cuidado paliativo	20.350.740	
Especialistas en patología	96.147.449	112.452.223
Proveedores de servicios	12.293.045	18.816.356
Arrendamientos por pagar		10.735.809
Honorarios por pagar		9.936.000
Proveedor tecnologico		17.432.581
Intereses por pagar		5.100.000
Acreeedores varios	28.374.528	2.957.622
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	454.258.194	870.517.179

9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Los costos y gastos por pagar se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Costos y gastos por pagar LP		
Instituciones Financieras - Bancolombia		188.532.366
Financiacion Terceros	346.000.000	321.965.000
Total Costos y gastos por pagar	346.000.000	510.497.366

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados por pagar se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Salarios y liquidaciones por pagar	39.969.862	26.821.894
CESANTIAS	31.291.738	39.261.025
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.375.134	5.648.135
VACACIONES	17.108.226	30.599.405
PRIMA SE SERVICIOS		-
Total Beneficios a empleados	92.277.960	102.330.459

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes se integran como sigue:

NOTA 11	31 de Dic de 2022	31 de Dic de 2023
Retencion en la fuente a titulo de renta por pagar		
Retencion en la fuente por pagar	96.229.117	74.291.092
Total Retencion en la fuente a titulo de renta por pagar	96.229.117	74.291.092

12. CAPITAL EMITIDO

El capital social de la empresa suscrito y pagado es de **50.000.000**.

	31 de Dic de 2022	31 de Dic de 2023
Capital suscrito y pagado		
CAPITAL POR AUTORIZADO	500.000.000	500.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	- 373.962.000	- 358.700.000
Total Capital suscrito y pagado	126.038.000	141.300.000

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se integran como sigue:

	31 de Dic de 2022	31 de Dic de 2023
Ingresos de actividades Ordinarias		
HONORARIOS POR SERVICIOS HOSPITALARIOS	2.550.265.528	4.492.862.881
HONORARIOS POR OTROS SERVICIOS MEDICOS		22.639.349
Total Ingresos por actividades ordinarias	2.550.265.528	4.515.502.230

14. GASTOS DE VENTAS

	31 de Dic de 2022	31 de Dic de 2023
Gastos de ventas		
INSUMOS MEDICOS		492.081.941
SERVICIOS ESP DERMATOLOGICOS	0	3.728.000
SERVICIOS ESP HEMATOONCOLOGIA	982.231.950	1.922.033.037
SERVICIOS ESP DOLOR Y CUIDADO PALUATIVO	253.932.000	76.035.000
SERVICIOS ESP PEDIATRIA	6.000.000	7.000.000
SERVICIOS ESP GINECOLOGIA		4.653.300
SERVICIOS ESP EN DIAGNOSTICO		20.446.800
SERVICIOS ESP TRABAJO SOCIAL	3.500.000	0
SERVICIOS EN ENFERMERIA ONCOLOGIA		3.450.000
SERVICIOS ESP EN LABORATORIO DE PATOLOGIA	224.083.512	388.539.882
HONORARIOS POR PSICOLOGIA	13.800.000	
SERVICIOS MEDICO	508.069.911	487.761.400
Total Retencion en la fuente a titulo de renta por pagar	2.006.396.117	3.405.699.361

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre 2023

15. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se integran como sigue:

	<u>31 de Dic de 2022</u>	<u>31 de Dic de 2023</u>
Gastos financieros		
GASTOS BANCARIOS	8.472.006	2.427.907
COMISIONES	11.897.633	15.689.886
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	5.751.351	16.976.122
INTERESES CORRIENTES	55.500.000	102.778.391
INTERESES DE MORA	5.316.842	11.717.330
AJUSTE AL PESO	1.494	0
Total Gastos financieros	86.939.326	149.589.636

16. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta se provisiona sumando a la base (Ganancias/perdida antes de impuesto) los gastos no deducibles (252.212.335) y se le aplica la tasa del 35% de renta para el año gravable 2023, el resultado es \$108.428.612

GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA

GASTOS DIVERSOS SIN VALOR FISCAL	69.169.329
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO 50%	8.488.061
INTERESES DE MORA	11.717.330
AJUSTE AL PESO	560
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES POR CAUSALIDA O PROPORCIONALIDAD (DIFERENCIAS PERMANENTES)	162.839.176
TOTAL	252.212.335

CALCULO IMPUESTO DE RENTA 2023

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS CONTABLE	57.582.258
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA	252.212.335
(=) BASE LIQUIDACION IMPUESTO DE RENTA 31%	309.794.593
IMPUESTO A GARGO DE RENTA	- 108.428.108
(-) RETENCIONES QUE NOS PRACTICARON	448.271.020
(-) AUTORRETENCIONES PRACTICADAS	48.043.000
(=) SOBANTES EN LIQUIDACION PRIVADA 2023	387.885.912

INSTITUTO DE SERVICIOS INTEGRALES EN CANCER DE COLOMBIA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre 2023

17. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE REPORTE

No existen eventos posteriores.

18. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 fueron autorizados por la gerencia el 10 de enero de 2024.