

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Situación Financiera

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Cifras en pesos colombianos

	Notas	31 de Diciembre de		Variación	% Var.
		2023	2022		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	19.991.413.619	20.017.032.061	-25.618.441	-0,1%
Deudores comerciales y otros deudores por cobrar	4	21.632.255.650	18.941.308.076	2.690.947.574	14,2%
Inventarios	5	395.017.664	419.855.940	-24.838.276	-5,9%
Activos no financieros	6	185.887.962	228.762.901	-42.874.939	-18,7%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		42.204.574.896	39.606.958.978	2.597.615.918	6,6%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros Activos Financieros No Corrientes	7	5.500.246.151	6.785.246.958	-1.285.000.807	-18,9%
Propiedades, planta y equipos	8	3.008.133.158	2.249.757.575	758.375.583	33,7%
Propiedades de Inversión	9	3.291.566.960	3.291.566.960	0	0,0%
Activos intangibles	10	33.440.790	27.373.070	6.067.719	22,2%
Otros Activos no financieros no corrientes	11	890.557.220	54.419.564	836.137.656	1536,5%
Activos por Impuesto Diferido	12	149.111.966	149.111.966	0	0,0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.873.056.245	12.557.476.093	315.580.152	2,5%
TOTAL ACTIVO		55.077.631.141	52.164.435.071	2.913.196.069	5,6%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos Financieros	13	366.493.082	16.542.320	349.950.762	2115,5%
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	14	5.947.800.897	3.858.942.063	2.088.858.834	54,1%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	15	1.128.812.000	431.380.000	697.432.000	161,7%
Beneficios A Empleados	16	175.962.518	163.316.740	12.645.779	7,7%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	18.749.722.044	18.922.694.163	-172.972.120	-0,9%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		26.368.790.541	23.392.875.286	2.975.915.255	12,7%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Depósitos Recibidos	14	459.704.343	1.786.997.681	-1.327.293.338	-74,3%
Pasivo Por Impuesto Diferido	12	416.342.819	416.342.819	0	0,0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		876.047.162	2.203.340.500	-1.327.293.338	-60,2%
TOTAL PASIVO		27.244.837.703	25.596.215.786	1.648.621.917	6,4%
PATRIMONIO					
Patrimonio de los accionistas	16	27.832.793.438	26.568.219.285	1.264.574.153	4,8%
TOTAL PATRIMONIO		27.832.793.438	26.568.219.285	1.264.574.153	4,8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		55.077.631.141	52.164.435.071	2.913.196.070	5,6%

GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente

CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor fiscal
T.P. 82680 -T

KELLY J. SUAREZ JIMENEZ
Contadora
T.P. 288904-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Resultados

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2023	2022	Variación	% Var.
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos De Actividades Ordinarias	17	13.843.201.403	15.084.805.829	-1.241.604.426	-8,2%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		13.843.201.403	15.084.805.829	-1.241.604.426	-8,2%
COSTOS					
Costos Por Prestación De Servicios De Salud	18	8.793.693.447	9.295.602.757	-501.909.310	-5,4%
TOTAL COSTOS		8.793.693.447	9.295.602.757	-501.909.310	-5,4%
GANANCIA ó PERDIDA BRUTA		5.049.507.956	5.789.203.072	-739.695.116	-12,8%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Operacionales De Administración	19	2.311.132.220	1.938.396.853	372.735.367	19,2%
Gastos Operacionales De Ventas	20	1.843.796.287	5.301.726.797	-3.457.930.510	-65,2%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		4.154.928.507	7.240.123.651	-3.085.195.143	-42,6%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		894.579.449	-1.450.920.579	2.345.500.027	-161,7%
COSTO FINANCIERO					
Ingresos Financieros	21	7.974.192.612	913.429.197	7.060.763.416	773,0%
Gastos Financieros	22	85.945.701	29.464.425	56.481.276	191,7%
COSTO FINANCIERO		7.888.246.912	883.964.772	7.004.282.140	792,4%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Otros Ingresos No Operacionales	23	4.247.621.582	5.435.852.826	-1.188.231.244	-21,9%
Otros Gastos No Operacionales	24	10.663.898.790	301.950.452	10.361.948.338	3431,7%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		-6.416.277.208	5.133.902.374	-11.550.179.582	-225,0%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		2.366.549.153	4.566.946.567	-2.200.397.415	-48,2%
Impuesto A Las Ganancias	25	1.101.975.000	655.566.000	446.409.000	68,1%
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		1.264.574.153	3.911.380.567	-2.646.806.415	-67,7%

GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente

CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor fiscal
T.P. 82680 -T

KELLY J. SUAREZ JIMENEZ
Contadora
T.P. 288904-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

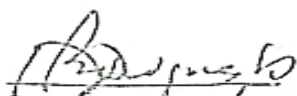
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Cifras en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Retenciones Trasladables a accionistas	Resultado por aplicación de las NIIF	Ganancia del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a enero 01 de 2022	1.642.000.000	829.164.141	0	1.994.614.356	18.204.013.491	22.669.791.988
Apropiaciones	0	0	0	0	-18.204.013.491	-18.204.013.491
Aumentos	0	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	0	0	0	18.191.060.221	18.191.060.221
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	0	3.911.380.567	3.911.380.567
Saldo a diciembre 31 de 2022	1.642.000.000	829.164.141	0	1.994.614.356	22.102.440.788	26.568.219.285
Apropiaciones	0	0	-26.716.598	0	-22.102.440.788	-22.129.157.386
Aumentos	0	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	0	0	0	22.129.157.386	22.129.157.386
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	0	1.264.574.153	1.264.574.153
Saldo a diciembre 31 de 2023	1.642.000.000	829.164.141	-26.716.598	1.994.614.356	23.393.731.539	27.832.793.438



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor fiscal
T.P. 82680 -T



KELLY J. SUAREZ JIMENEZ
Contadora
T.P. 288904-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

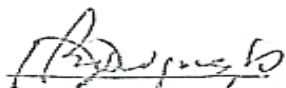
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Flujo de Efectivo

Período terminado al 31 de Diciembre de 2023

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2023
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período		1.264.574.153
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
(+) Deterioro de propiedades, planta y equipo		4.953.545.804
(+) Amortización de activos intangibles		23.328.139
(-) Ingresos por recuperaciones		-2.366.022.937
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otros deudores		-2.690.947.574
Disminución (aumento) de inventarios		24.838.276
Disminución (aumento) en pagos anticipados		42.874.939
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		2.088.858.834
Aumento (disminución) en impuestos corrientes por pagar		697.432.000
Aumento (disminución) en obligaciones laborales		12.645.779
Aumento (disminución) en anticipos y avances recibidos		-5.038.074.623
Efectivo neto generado por actividades de operación		-986.947.211
flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		1.285.000.807
Compras de propiedades, planta y equipo	▼	-1.297.800
Compras de intangibles		27.576.525
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		1.311.279.532
flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Pago de préstamos e intereses		-349.950.762
Efectivo neto generado por actividades de financiación		-349.950.762
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		-25.618.441
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		20.017.032.061
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3	19.991.413.620


GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ

Gerente


CARLOS GAVIRIA CORTESRevisor fiscal
T.P. 82680 - T

KELLY J. SUAREZ JIMENEZContadora
T.P. 288904 - T

NATURALEZA JURIDICA Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

1.1 ENTIDAD REPORTANTE

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA, se constituyó como Sociedad Anónima el 15 de febrero de 1999 mediante Escritura pública No.458 otorgada por la Notaría 3ª. De Cartagena e inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena el 12 de marzo de 1999 bajo el No.733 del libro respectivo, transformándose en Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada el 21 de junio de 2001, según consta en la Escritura Pública No.1336, de la Notaría 1ª de Cartagena, registrada en la Cámara de Comercio de la misma Ciudad el 7 de septiembre de 2001, bajo el No.933 del libro respectivo y la matrícula No.09-139138-03.

Última Reforma: La Sociedad realizó su última reforma estatutaria el 19 de septiembre de 2013 según Escritura pública No.2732 de la Notaría 3ª de Cartagena, inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena bajo el No.2259 el 01 de octubre de 2014, mediante la cual se transforma de sociedad limitada a sociedad anónima simplificada, tomando el nombre de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

La duración establecida en los estatutos es indefinida. SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social. El objeto principal de la IPS, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., como Institución Prestadora de Servicios de Salud.

Al 31 de diciembre del 2022, la compañía cuenta con 38 colaboradores, de los cuales 2 corresponden a aprendices SENA; adicionalmente la contratación de todo el personal de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. es de forma directa.

1.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables

1.2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad,

comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2016.

1.2.2 Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La empresa aplicó la sección 35 de las NIIF para PYMES y otras disposiciones legales aplicables para preparar el ESFA al 1 de enero de 2016, mediante la re-expresión del balance general preparado bajo normas locales vigentes (Decreto 2649 de 1993 y normas posteriores).

La re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en el punto 1.2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las exenciones son optativas en tanto que las excepciones son de carácter obligatorias (Se prohíbe la aplicación retroactiva). Atendiendo lo aquí expuesto, la empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

1.2.2.1 Exenciones aplicadas: se describen a continuación las exenciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016:

Arrendamientos

La empresa puede optar por determinar si un acuerdo vigente contenía un arrendamiento de acuerdo con PCGA anteriores, de la forma requerida por el párrafo 20.3.

La entidad analizó y clasificó los contratos y/o acuerdos vigentes, de acuerdo a su esencia, a la fecha de su ESFA, aplicando lo establecido en la Sección 20.

1.2.2.2 Excepciones aplicadas: se describen a continuación las excepciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016

Clasificación y medición de activos financieros

Con base en hechos y circunstancias que existen a la fecha de transición a las NCIF, el ente evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

Baja en cuentas de activos y pasivos financieros

Una entidad que adopta por primera vez las NCIF y haya dado de baja cuentas de activos o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIF, no reconocerá estos activos y pasivos, de acuerdo con las NCIF, excepto que cumplan con los requisitos para reconocimiento como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

La entidad no reconoció activos ni pasivos financieros bajo PCGA anteriores.

1.3 CONCILIACION DEL PATRIMONIO EN LA FECHA DE TRANSICION (2016-01-01) Y EL FINAL DEL ÚLTIMO PERIODO PRESENTADO BAJO PCGA (2016-12-31) RESPECTO A LAS NIIF PYMES.

Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. presenta conforme a las NIIF.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto al 1 de enero de 2016 entre los criterios contables que la entidad venía aplicando de acuerdo con las normas vigentes hasta 31 de diciembre de 2016 y el nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 que adoptó las NIIF para Pymes:

Conciliación entre patrimonio local y NIIF:

	Explicación	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2016
Patrimonio bajo normas contables anteriores		11.015.676.728	9.655.061.490
Menos (-)			
Ajustes - Errores PCGA locales	(1)	749.109.423	749.109.423
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	-797.103.524	-797.103.524
Pasivos por impuestos diferidos	(3)	-1.197.004.955	-1.197.004.955
Activos por impuestos diferidos	(4)	271.015.198	271.015.198
Propiedad, planta y equipo	(5)	21.033.357	21.033.357
Propiedades de inversión	(6)	1.376.451.642	1.376.451.642
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	-257.983.921	-257.983.921
Pasivos estimados	(8)	47.708.000	47.708.000
Total ajustes NIIF Pymes		213.225.220	213.225.220
Patrimonio bajo NIIF Pymes adoptadas		11.228.901.948	9.868.286.710

- (1) *Corresponde al ajuste realizado por el deterioro a la cartera de clientes con vencimiento mayor a 180 días, tal como está determinado en la política contable establecida por valor de \$756.956.640 y la corrección del valor de la inversión en PROTOM Ltda. la cual estaba contabilizada por el valor de adquisición más un reajuste monetario de \$ 7.847.217 que no era procedente. Realizadas las correcciones por ajustes de errores PCGA locales, el saldo del ESFA a 01 de enero de 2016 es de \$749.109.423.*
- (2) *Los ajustes a Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar realizados por valor de \$ - 797.103.524 corresponden al cálculo del deterioro de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar atendiendo las políticas contables bajo NIIF por \$787.483.754 y por la dada de baja del saldo de un préstamo a un ex empleado de la entidad por valor de \$6.296.673, del cual se tiene la plena certeza que no se recuperará, al igual que un saldo proveniente de NUEVA EPS por valor de \$3.323.097 que viene del año 2015, el cual no ha podido conciliarse por lo que se estima no se recuperará.*
- (3) *Los Pasivos por impuestos diferidos se generan por las diferencias temporarias que se dieron en el ajuste (eliminación) del saldo de provisiones de deudores, en la eliminación de la provisión por honorarios dado que no cumple con los preceptos para pertenecer al pasivo bajo NIIF y en el impuesto generado por la valoración del terreno ubicado en el barrio Los Almendros, activo que atendiendo los conceptos bajo NIIF fue reclasificado a Propiedades de inversión.*
- (4) *Los Activos por impuestos diferidos se generaron en el cálculo del deterioro para los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y la eliminación del préstamo a empleados y del saldo con NUEVA EPS.*
- (5) *Reajuste a Propiedad, planta y equipo por avalúo de la camioneta marca JEEP CHEROKEE, la cual fue repotenciada en su motor y reemplazadas piezas importantes en el sistema de amortiguación y frenos.*
- (6) *Se reclasificó el terreno ubicado en el barrio Los Almendros, el cual fue adquirido inicialmente para la construcción del centro oncológico, pero se prefirió adquirir un terreno colindante con entidades afines a la institución en la que se construyó el edificio SOCAC y se realizaron alianzas estratégicas que permiten dar un tratamiento integral a nuestros pacientes. Se reajustó también el valor de dicha Propiedad de inversión teniendo en cuenta el valor del metro cuadrado que rige en ese sector.*
- (7) *El ajuste de las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se generó en el cálculo de los intereses corrientes por préstamos recibidos del accionista y único propietario de la entidad, tomando como precio de la transacción financiada la suma de \$680.462.953; fecha de reconocimiento de la transacción: 31 de diciembre de 2014 y fecha de pago al vencimiento de 72 meses de plazo, con una tasa de mercado en la fecha de reconocimiento (EA) del 11,50%*
- (8) *Se eliminaron los Pasivos estimados por honorarios que ascendían a \$42.000.000 y el impuesto diferido del CREE por \$5.708.000.*

1.1 CONCILIACION DE RESULTADO INTEGRAL TOTAL PARA EL ÚLTIMO AÑO PRESENTADO BAJO LAS NORMAS LOCALES CONTABLES ANTERIORES (2015) Y LAS NUEVAS NORMAS NIIF PYME

Seguidamente se presenta la conciliación del Resultado Integral Total para el año 2016 entre los criterios usados por la entidad en las normas contables vigentes hasta el 31 de diciembre de 2016 el nuevo marco teórico normativo para los preparadores de información financiera (NIF) para Pymes:

	Explicación	31 de diciembre de 2016
Utilidad (Pérdida) bajo normas contables anteriores		1.875.749.043
Menos (-)	(1)	809.151.099
Total ajustes NIIF Pymes		809.151.099
Resultado Integral total bajo NIIF Pymes adoptadas		1.066.597.944

(1) Diferencia en cálculo de provisión deudas malas y deterioro de deudores comerciales.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Unidad de Medida. De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos; ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 Período Cubierto. Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2023.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2023.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2023.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2023.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

2.3 Instrumentos Financieros. Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- a) Activos Financieros o Pasivos Financieros
- b) Activos No Financieros

Los **activos y pasivos financieros** se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- a) **Activos Financieros.** Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- i. *Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.*
- ii. *Deudores por cobrar y préstamos.*
- iii. *Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.*

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. *Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.*

b) **Pasivos Financieros.** *Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.*

2.5 Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes. *En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.*

2.6 Tasa de Cambio. *Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.*

2.7 Publicación de los Estados Financieros. *La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.*

2.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. *El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.*

2.9 Inventarios. *Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:*

- (1) *Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.*
- (2) *Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.*

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

2.10 Obligaciones Financieras. *Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.*

2.11 Reconocimiento de Ingresos. *Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.*

2.12 Reconocimientos de Costos y Gastos. *Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.*

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

2.13 Propiedad, Planta y Equipo – Neto. *Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.*

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- *Las edificaciones 30 años.*
- *Equipo de cómputo 1.5 años.*
- *Equipo de oficina 10 años.*
- *Equipo médico científico 10 años.*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

2.14 Activos Intangibles. Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.15 Beneficios a los Empleados. El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

2.16 Obligaciones Laborales. Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

2.17 Impuesto de Renta. El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.18 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.

NOTA 3 – Efectivo Y Equivalente Al Efectivo. El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2023 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo			
Caja General	▼ (1)	728.157	262.550
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	▼ (2)	0	191.725.632
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Nacional	▼ (3)	29.973.896	29.973.896
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Extranjera	▼ (4)	1.379.170.116	11.444.580.878
Cartera Colectiva Abierta	▼ (5)	783.892.945	0
Fideicomisos De Inversión	▼ (6)	472.561.924	26.664.126
Instrumentos financieros derivados con fines de inversión	▼ (7)	17.325.086.582	8.323.824.979
Total Efectivo Y Equivalente Al Efectivo		19.991.413.619	20.017.032.061

(1) Corresponde al recaudo por ventas de los pacientes particulares atendidos en los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

- (2) *Corresponde a la cuenta bancaria del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:*
- (3) *Cuenta de Ahorros en Banco GNB Sudameris cuya apertura fue requerida por el DADIS para proceder a consignar los pagos de las facturas a su cargo. Esta cuenta está inactiva desde el año 2014. En el año 2022 se hace apertura de cuentas de ahorro en SCOTIABANK Y BBVA.*
- (4) *Cuenta de ahorros en Ciudad de Panamá*
- (5) *Las carteras colectivas, mejor llamadas Fondos de Inversión Colectiva (FIC), son un producto financiero que le permite a un grupo de personas juntar el dinero que tienen ahorrado, invertirlo conjuntamente y definir unas reglas claras sobre a dónde se pueden y a dónde no se pueden destinar esos recursos.*
- (6) *Corresponde a Fiducias adquiridas por la compañía en las entidades Bancolombia, Scotiabank y BBVA, para un ahorro a corto plazo.*
- (7) *Representa las inversiones en CDT. Al corte de diciembre 31 de 2023 se posee CDT en Bancolombia Panamá, BBVA Colombia y Scotiabank Canadá.*

NOTA 4 – Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

• **DEUDORES** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances y cuentas por cobrar a trabajadores.

El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Deudores Comerciales Y Otros Deudores Por Cobrar			
Clientes	▼ (1)	26.582.232.003	29.531.961.858
Dividendos Y/O Participaciones Por Cobrar	▼ (2)	240.449.385	0
Intereses Por Cobrar	▼ (3)	206.161.114	348.415.744
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	▼ (4)	691.654.085	74.630.000
Deterioro	▼ (5)	-6.088.240.937	-11.013.699.526
Total Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar		21.632.255.650	18.941.308.076

- (1) *La discriminación de las cuentas que componen los clientes, los cuales pertenecen en su totalidad al Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2023	2022
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud por radicar		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	1.931.261.584	621.723.902
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	177.516.749	149.163.027
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	39.885.212	51.324.652
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD IPS	7.851.542	0
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	53.066.551	6.696.345
	2.209.581.638	828.907.926
	2023	2022
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud radicadas		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	22.283.172.369	25.119.906.782
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	1.084.018.199	1.218.868.297
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	229.368.081	157.291.633
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD IPS	4.080.000	560.000
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	25.584.414	1.297.550.059
	23.626.223.063	27.794.176.771
	2023	2022
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud glosadas subsanables		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	395.765.695	441.009.667
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)		22.565.528
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	9.430.311	9.430.311
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	0	7.131.542
FACTURAS GLOSADAS (NIT DOC)	341.231.296	428.740.113
	746.427.302	908.877.161
Total cuentas por cobrar Deudores Comerciales	26.582.232.003	29.531.961.858

- (2) Los dividendos por cobrar corresponden a las obtenidas por la participación del 30% de las acciones ordinarias en la institución prestadora de servicios de salud CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.
- (3) Los intereses por cobrar correspondieron a los devengados y no pagados por un CDT de Bancolombia y Scotiabank al corte de 31 de diciembre de 2023, los cuales se adicionaron al vencimiento y reinversión del mismo en el año 2023. Para el 2024 se harán efectivos los intereses por cobrar.
- (4) Los saldos de las cuentas de Anticipo de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

	2023	2022
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		
Anticipo Del Impuesto De Renta (NIT)	48.792.000	66.220.000
Anticipo Del Impuesto De Industria Y Comercio (NIT)	8.418.651	8.410.000
	57.210.651	74.630.000

- (5) El Deterioro de Deudores por los cierres contables de 31 de diciembre de 2023 y 2022 fue determinado de acuerdo a la respectiva política contable bajo NIIF para las Pymes (Sección

11, p.11.25). Fue recalculada una vez que fueron neteados los saldos de deudores con los giros pendientes de aplicar, para mostrar una cifra más real.

NOTA 5 – Inventarios Corrientes. El saldo de inventarios con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Inventarios		
Medicamentos	380.127.040	410.361.028
Insumos	14.890.625	9.494.912
Total Inventarios	395.017.664	419.855.940

Los medicamentos oncohematológicos tienen costos elevadísimos de allí que la enfermedad del cáncer es reconocida como catastrófica, económicamente hablando. La entidad maneja unos procedimientos que permitan mantener el inventario con stock mínimo (Justo a tiempo), en los que se tienen en cuenta la demanda, la disponibilidad, el envío, los aprovechamientos y las condiciones financieras que otorgan los laboratorios. La gestión de **inventarios** busca la coordinación y **eficacia** en la administración de los medicamentos necesarios para el desarrollo de las actividades ordinarias.

NOTA 6 – Activos No Financieros. Un activo No financiero es un derecho por el que el emisor de éste se compromete a entregar bienes o prestar servicios en el futuro al comprador del derecho. Los saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 se detallan a continuación:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Activos No Financieros		
Anticipos Y Avances	185.887.962	228.762.901
Total Activos No Financieros	185.887.962	228.762.901

(1) El desglose de los Anticipos y Avances es el siguiente:

	2023	2022
Activos No Financieros		
Anticipo A Proveedores (NIT) (a)	170.819.641	146.361.993
Anticipo A Contratistas (NIT)	9.609.875	53.381.856
Anticipo A Trabajadores (NIT)	2.288.740	1.480.029
Otros Anticipos (NIT) (b)	3.169.706	27.539.023
	185.887.962	228.762.901

(a) Valores entregados al CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA para la participación en la compra de equipos médicos radio-oncológicos en los cuales participará la entidad con un 30% del valor total de los equipos.

(b) Los otros anticipos corresponden a los entregados a los contratistas y prestadores de servicios de mantenimiento de las propiedades, planta y equipos de la entidad.

NOTA 7 - Otros Activos Financieros No Corrientes. Los otros activos Financieros No Corrientes son aquellos que la entidad tiene hasta su vencimiento y este último corresponde a un tiempo superior al periodo contable. La discriminación al corte de diciembre 31 de 2023 y 2022 de este rublo es la siguiente.

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Otros Activos Financieros No Corrientes			
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación	(1)	5.432.398.934	6.717.399.741
Activos Financieros Medidos Al Costo Amortizado	(2)	67.847.217	67.847.217
Total Otros Activos Financieros No Corrientes		5.500.246.151	6.785.246.958

(1) Fiducia de Inversión a largo plazo - BONO TES-EMITIDOS POR VALORES BANCOLOMBIA

(2) La entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tiene una inversión en la IPS CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S., equivalentes al 30% del total de las acciones suscritas y pagadas.

Adicionalmente se posee el 25% de participación en la IPS PROTOM LTDA EN LIQUIDACION, la cual como su nombre sugiere, se encuentra en estado de liquidación definitiva. El monto invertido fue de \$37,847,217.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Propiedades, Planta Y Equipo			
Terrenos	(1)	488.400.000	488.400.000
Edificaciones	(2)	2.036.341.981	2.036.341.981
Equipo De Oficina	(3)	491.588.639	487.388.839
Equipo De Computación Y Comunicación	(4)	126.796.613	112.747.113
Equipo Médico - Científico	(5)	631.885.848	104.009.257
Flota Y Equipo De Transporte	(6)	664.708.216	321.908.217
Depreciación Acumulada	(7)	-1.431.588.139	-1.301.037.832
Total Propiedades, Planta Y Equipo		3.008.133.158	2.249.757.575

A continuación el desglose de las partidas más relevantes de las propiedades, planta y equipos:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2023	2022
Terrenos (1)		
LOTE URB. EL EDEN 440.00M2 MAT.INMOB.060-70263 (NIT)	488.400.000	488.400.000
	488.400.000	488.400.000
	2023	2022
Edificios (2)		
Edificio SOCAC en el Eden (NIT)	2.036.341.981	2.036.341.981
	2.036.341.981	2.036.341.981
	2023	2022
Equipo de Oficina (3)		
Muebles y Enseres Unidad Admitiva. (NIT)	302.730.162	298.530.362
Muebles y Enseres U. Quimica y farmacia (NIT)	23.672.390	23.672.390
Muebles y Enseres U. Asistencial (NIT)	114.326.437	114.326.437
Otros Equipos de Oficina U.Admitiva (NIT)	44.882.216	44.882.216
Otros Equipos de Oficina U.Quimica y Farmacia (NIT)	3.551.215	3.551.215
Otros Equipos de Oficina U.Asistencial (NIT)	2.426.220	2.426.220
	491.588.639	487.388.839

	2023	2022
Equipo de Computación y Comunicación (4)		
Equipo de Computacion U. Admitiva. (NIT)	57.746.616	57.746.616
Equipo de Computacion U.Asistencial (NIT)	20.065.363	6.015.863
Computadores (NIT)	34.312.687	34.312.687
Impresoras (NIT)	1.397.234	1.397.234
Equipo de telecomunicaciones (NIT)	11.188.955	11.188.955
Otros (NIT)	985.758	985.758
Otros Equipos Computac. U.Admitiva (NIT)	1.100.000	1.100.000
	126.796.613	112.747.113
	2023	2022
Equipo Médico - Científico (5)		
Equipo de Atención Ambulatoria (NIT)	58.926.993	58.926.993
Otros Equipos Médico-Científico (NIT)	572.958.855	45.082.264
	631.885.848	104.009.257
	2023	2022
Flota y Equipo de Transporte (6)		
Camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 TP-2488 CC PLKAC	0	133.600.000
CAMIONETA MAZDA CX-60 SIGNATURE 2024 PLACA LWS834	238.550.000	0
FLOTA EQUIPO DE TRANSPORTE- ASISTENCIAL	237.849.999	0
CAMIONETA MARCA VOLVO MOD 2021 LINEA XC60 PLACA JNO940	188.308.217	188.308.217
	664.708.216	321.908.217

	2023	2022
Depreciación Acumulada	(7)	
Deprec. Construcciones y Edificaciones (NIT)	-763.515.743	-661.713.644
Deprec. Equipo De Oficina (NIT)	-255.403.220	-252.232.649
Deprec. Equipo De Computación Y Comunicación (NIT)	-112.656.038	-109.190.401
Deprec. Equipo Médico Científico (NIT)	-188.948.922	-152.814.709
Deprec. Equipo De Transporte Terrestre (NIT)	-111.064.217	-125.086.430
	-1.431.588.139	-1.301.037.832
Activo Fijo Neto	3.008.133.158	2.249.757.575

En el año 2023 Se vendió la camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 MODELO 2018 3 se adquirió una idéntica, pero modelo 2024.

NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN. El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Propiedades De Inversion		
Terrenos	3.291.566.960	3.291.566.960
Total Propiedades De Inversion	3.291.566.960	3.291.566.960

Corresponde a terreno de 4,290 M2 ubicado en la ciudad de Cartagena de Indias, barrio La Troncal Tr 54 #40-69 Lote A identificado con Matrícula Inmobiliaria 060-81643. Se tiene previsto realizar un avalúo que permita ajustar por valorización a la fecha.

Adicionalmente en el año 2020, se adquirió un lote en Puerto Colombia (Atl) por \$1,168,000,000

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES. El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Intangibles		
Programas Para Computador	144.217.220	116.640.695
Amortización	-110.776.430	-89.267.625
Total Intangibles	33.440.790	27.373.070

(1) El único activo intangible corresponde a la adquisición del software SAHICO a la empresa TECHNOLOGIES OF COLOMBIA - TOC S.A.S. en septiembre de 2015 por un valor inicial de \$52,200,000 adicionado con una actualización por valor de \$12,625,000 en mayo 31 de 2016. Los otros activos intangibles corresponden a licencias de sistema operativo, office y antivirus los cuales están amortizados al corte financiero en un 100 por ciento.

En marzo 27 de 2019 se actualiza el software SAHICO cuyo valor asciende al 15% del valor inicial del contrato. Este valor se adiciona como mayor valor del activo y se amortizará en 2 años, atendiendo la política contable respectiva.

En octubre de 2020 se reemplaza el software contable SAHICO por el software SIOS EMPRESARIAL. Se generan saldos iniciales para el nuevo software al corte de 31 de octubre de 2019.

En octubre de 2023 se reemplaza el software contable SIOS EMPESARIAL por el software SIISA, propiedad de a la empresa TECHNOLOGIES OF COLOMBIA - TOC S.A.S. Se generan saldos iniciales para el nuevo software al corte de 31 de octubre de 2023.

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES. El saldo de otros activos no financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2023 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Otros Activos No Financieros No Corrientes		
Préstamo a Particulares	610.672.668	53.519.564
Préstamos a accionistas y/o Vinculados económicos	278.984.552	0
Deudores Varios	900.000	900.000
Total Intangibles	890.557.220	54.419.564

NOTA 12 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO. El saldo de activos y pasivos por impuesto diferido con corte a 31 de diciembre del 2023 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Activos Por Impuestos Diferidos		
Activos Por Impuestos Diferidos	149.111.966	203.716.718
Total Activos Por Impuestos Diferidos	149.111.966	203.716.718
Pasivo por Impuesto Diferido		
Pasivo por Impuesto Diferido	416.342.819	507.018.469
Total Pasivo por Impuesto Diferido	416.342.819	507.018.469

El saldo corresponde a la diferencia entre lo fiscal y NIIF del año anterior. Es de anotar, que se recalcularon estos valores, tomado directamente los saldos reflejados en las declaraciones del impuesto de Renta de los años gravables 2023 y 2022.

NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO. Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Pasivos Financieros		
Bancos Nacionales	366.493.082	16.542.320
Compañías De Financiamiento	0	0
Total Pasivos Financieros	366.493.082	16.542.320

Los pasivos financieros a corto plazo corresponden a Saldo de tarjetas de crédito empresariales. Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la compañía para comprar tiquetes aéreos y pago de hoteles de personal para viajes en función de cumplir con visitas de auditoría y visitas comerciales a los clientes para cobro de cartera.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La entidad tiene no posee Obligaciones Financieras a Largo Plazo.

NOTA 14 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2023 Y 2022 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios, retenciones en la fuente y de industria y comercio, gastos de viaje y cajas menores, entre otros.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Acreeedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar		
Proveedores (1)	4.359.776.304	2.144.844.897
Costos Y Gastos Por Pagar (2)	1.108.812.060	1.219.307.288
Retenciones En La Fuente (3)	37.947.231	27.822.526
Retenciones Y Aportes De Nómina (4)	20.666.400	41.929.763
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido (5)	419.538	4.858.225
Acreeedores Varios (6)	420.179.364	420.179.364
Total Acreeedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	5.947.800.897	3.858.942.063

El desglose de estas cuentas es el siguiente:

(1) Proveedores	2023	2022
Proveedores Nacionales -Bienes Y Servicios (NIT DOC)	1.427.358.813	979.615.382
Proveedores Nacionales -Prestadores De Servicios De Salud (NIT DOC)	2.932.417.491	1.165.229.515
	4.359.776.304	2.144.844.897

Dentro de los principales proveedores tenemos los laboratorios Farmacéuticos: Productos Roche, Tecnofarma, Bristol, Amgen, Schering Plough, Alpha, Baxter, Merck, entre otros.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

(2) Costos y Gastos	2023	2022
Honorarios Médicos por Pagar (NIT DOC)	69.007.780	58.923.540
Honorarios Profesionales Por Pagar (NIT DOC)	73.070.107	66.958.642
Tratamientos Terapéuticos por Pagar (NIT DOC)	0	4.608.000
Servicios De Mantenimiento (NIT DOC)	12.048.949	126.430
Arrendamientos Por Pagar (NIT DOC) (a)	663.603.205	727.196.970
Arrendamiento Operativo (NIT DOC) (b)	22.000.012	22.000.012
Servicios Públicos Por Pagar (NIT DOC)	926.519	2.426.998
Papelería Y Útiles De Oficina (NIT DOC)	11.509	0
Reembolso de Gastos Por Pagar (NIT DOC)	0	79.934
Otros Costos y Gastos Por Pagar (NIT DOC)	268.143.980	336.986.762
Otros (NIT DOC)	420.179.364	420.179.364
	1.528.991.424	1.639.486.651
<i>(a) Corresponde al arriendo de casa y bodega en Santa Lucía MzJ Lt 2</i>		
<i>(b) Corresponde al arriendo del área asistencial dentro de la Clínica Madre Bernarda y las instalaciones</i>		
(3) Retención en la Fuente	2023	2022
ReteFuente Honorarios para No declarantes Renta 10% (BAS NIT)	73.600	36.500
ReteFuente por Honorarios para declarantes 11% (BAS NIT)	10.871.876	5.318.549
ReteFuente por servicios 2% (BAS NIT)	3.673.600	7.031.200
ReteFuente por Servicios 4% (BAS NIT)	-35.798	683.556
ReteFuente por Servicios 6% (BAS NIT)	335.844	232.542
ReteFuente por servicios 3.5 % (BAS NIT)	280.046	91.771
ReteFuente por Arrendamiento Bienes Inmuebles 3.5% (BAS NIT)	490.000	490.000
ReteFuente compra vehiculos 1% (BAS NIT)	2.111.062	0
ReteFuente por Compras Declarante 2.5% (BAS NIT)	8.376.235	2.815.553
Autorretención impuesto de Renta y Complementarios 0.8% (BAS NIT)	11.730.602	11.122.855
	37.907.067	27.822.526
(4) Retenciones Y Aportes De Nómina	2023	2022
Aportes Administradoras De Pensiones	5.877.827	22.961.608
Aportes Entidades Promotoras De Salud	7.022.747	9.041.578
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	1.706.560	4.461.578
Fondo De Solidaridad Y Garantía	105.000	90.000
Aportes Al I.C.B.F., Sena Y Cajas De Compensación	5.954.266	5.374.999
	20.666.400	41.929.763
(5) Retención Impuesto de Industria y Comercio	2023	2022
Reteica por Compras	43.486	0
Reteica por Servicios	376.052	24.505.425
Impto. De Ind. Y Comercio Retenido	26.865.000	4.858.225
	27.284.538	29.363.650
(6) Acreedores Varios	2023	2022
Libranzas	27.136.323	24.710.219
Otros	32.830.634	32.215.242
	59.966.957	56.925.461

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las deudas con accionistas se generan primordialmente en el manejo que le da el accionista único de esta entidad a las inversiones financieras, pues hay momentos en que redime alguna de las inversiones que este tiene a título personal y hace la apertura de una nueva inversión pero a nombre de la entidad.

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Depósitos Recibidos		
Para Futuro Pago De Cuotas O Derechos Sociales	459.704.343	1.786.997.681
Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	459.704.343	1.786.997.681

NOTA 15 – IMPUESTOS CORRIENTES. Los pasivos por obligaciones fiscales generados en impuestos corrientes se encuentran contabilizados por el valor neto a pagar, es decir, se les han aplicados los anticipos de años anteriores, las retenciones en la fuente a favor, las Autorretenciones de renta y cree. Las obligaciones fiscales son liquidadas, presentadas y pagadas oportunamente. El impuesto a la Riqueza se ha amortizado de la cuenta de Revalorización del Patrimonio.

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Pasivos Por Impuestos Corrientes		
De Renta Y Complementarios	1.101.947.000	413.498.000
De Industria Y Comercio	26.865.000	17.882.000
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	1.128.812.000	431.380.000

La actividad por prestación de servicios de salud sin internación realizada por la entidad está excluida de impuesto al valor agregado.

NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS. El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Beneficios A Empleados		
Sueldos	2.473.657	1.152.639
Cesantías Consolidadas	74.642.661	69.933.576
Intereses Sobre Cesantías	8.849.239	7.983.972
Vacaciones Consolidadas	28.518.849	27.274.592
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	61.478.112	56.971.961
Total Beneficios A Empleados	175.962.518	163.316.740

Los Otros Salarios y Prestaciones Sociales corresponden a la liquidación definitiva de un empleado.

NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES. El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Otros Pasivos No Financieros Corrientes		
Anticipos Y Avances Recibidos	1.269.290.834	1.318.311.180
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar	17.480.431.210	17.604.382.984
Total Otros Pasivos No Corrientes	18.749.722.044	18.922.694.163

Los Anticipos y Avances recibidos se desglosan de la siguiente manera:

	2023	2022
Anticipos y Avances Recibidos		
Por Servicios De Salud (Nit) (1)	781.447.966	830.668.312
Otros Anticipos y Avances Recibidos (Nit) (2)	64.857.777	129.939.231
Otros Anticipos /Nit) (3)	422.985.091	357.703.637
	1.269.290.834	1.318.311.180

- (1) Corresponde a valores recibidos por anticipado por parte de nuestros clientes. incluyendo pacientes particulares. para garantizar la prestación del servicio. Se opta por esta opción cuando el paciente remitido por un cliente no posee el derecho a la cobertura total. En la mayoría de los casos el paciente y /o el cliente recobran este servicio a quien corresponda.
- (2) El principal prestador de servicios por cuenta de terceros es el CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.
- (3) Estos valores han sido recibidos de parte de la IPS PROTOM LTDA – En liquidación voluntaria. entidad en la que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tenía una inversión menor del 11.5% del total de los aportes. Está pendiente se realice la liquidación de PROTOM LTDA para aplicar estos valores recibidos a la participación que le corresponda a SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

Los Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar inicialmente se contabilizaban en las cuentas de deudores, pero con saldo negativo, para disminuir la cartera. Esto atendiendo las normas impartidas por SUPERSALUD. Actualmente las estamos contabilizando como un pasivo corriente, mientras recibimos de parte de los clientes, la relación de facturas pagadas que comprenden el depósito en nuestra cuenta corriente.

El Detalle es el siguiente:

	2023	2022
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar		
De Una Entidad Promotora De Salud Contributivo (NIT)	17.440.156.435	17.553.205.229
De Aplicar De Una Entidad Promotora De Salud Subsidiado (NIT)	2.560.492	2.560.492
De Una Empresa De Medicina Prepagada Y Planes Complementari	9.884.160	24.505.425
De Aplicar De Un Particular Persona Juridica (NIT)	7.740.510	14.533.800
De Aplicar De Una Entidad Especial De Previsión Social (NIT)	0	7.465.371
De Aplicar De Aseguradoras (NIT)	20.089.613	2.112.666
	17.480.431.210	17.604.382.984

NOTA 18 – PATRIMONIO El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Capital Social		
Capital Suscrito Y Pagado	1.642.000.000	1.642.000.000
Total Capital Social (1)	1.642.000.000	1.642.000.000
	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Reservas		
Reservas Obligatorias	821.000.000	821.000.000
Reservas Ocasionales	8.164.142	8.164.142
Total Reservas (2)	829.164.142	829.164.142
	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Retención en la fuente Trasladable		
Retención en la Fuente Trasladable a Accionistas	-26.716.598	0
Total Retención en la fuente Trasladable (3)	-26.716.598	0
	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Ganancias Acumuladas Por Niif		
Ajustes - Errores PCGA Locales	749.504.265	749.504.265
Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	-797.103.524	-797.103.524
Propiedad, Planta Y Equipo	21.033.357	21.033.357
Propiedades De Inversión	3.156.635.887	3.156.635.887
Activos Por Impuestos Diferidos	271.015.198	271.015.198
Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras CXP	-257.983.921	-257.983.921
Pasivos Estimados	47.708.000	47.708.000
Pasivos Por Impuestos Diferidos	-1.197.004.955	-1.197.004.955
Ajustes- Revalorización	810.048	810.048
Total Ganancias Acumuladas Por Niif (4)	1.994.614.355	1.994.614.355
	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Resultados Del Ejercicio		
Utilidades del Ejercicio	1.264.574.153	3.911.380.567
Pérdidas Del Ejercicio	0	0
Total Resultados Del Ejercicio (5)	1.264.574.153	3.911.380.567
	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Resultados De Ejercicios Anteriores		
Utilidades Acumuladas	22.129.157.386	18.191.060.221
Pérdidas Acumuladas	0	0
Total Resultados De Ejercicios Anteriores (6)	22.129.157.386	18.191.060.221
Total Patrimonio	27.832.793.438	26.568.219.285

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

(1) El Capital Social de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. está constituido de la siguiente manera:

CC/NIT	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONISTAS SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2023		
		No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
901654638-3	INVERFR S.A.S.	1.642.000	1.642.000.000	100.00%
TOTALES		1.642.000	1.642.000.000	100.00%

(2) El saldo corresponde a la reserva legal y a una Reserva Ocasional al corte de 31 de diciembre del 2023 y 2022 de la entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

(3) Corresponde a la retención en la fuente practicada sobre dividendos no gravados, distribuidos por el CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

(4) El saldo que presenta esta cuenta es el producto de la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) tomando como base el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA (ESFA) al corte de 01 de enero de 2015.

(5) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(6) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2023, corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad económica principal en el periodo 2023 y acumulados del 2000 al 2022.

NOTA 19 – OPERACIONES CONTINUAS. Los ingresos de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. corresponden a la prestación de servicios oncohematológicos especializados, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado. Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial como Ecopetrol.

Los ingresos de actividades ordinarias se relacionan así:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Operaciones Continuas		
Ingresos De Actividades Ordinarias	13.843.201.403	15.084.805.829
Total Ingresos De Actividades Ordinarias	13.843.201.403	15.084.805.829

El desglose de estos ingresos es como sigue:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2023	2022
Ingresos De Actividades Ordinarias		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	561.071.834	496.820.704
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (NIT CIE)	141.769.749	151.966.387
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico (NIT CIE)	2.298.010.964	2.113.771.599
Unidad Funcional De Mercadeo medicamentos oncologicos (NIT CIE)	10.576.399.935	12.036.789.767
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO INSUMOS (NIT CIE)	254.594.071	285.457.372
Derechos de Sala (NIT CIE)	11.354.850	0
	13.843.201.403	15.084.805.829

NOTA 20 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD. El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2023 y 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Costos		
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud	8.793.693.046	9.295.602.757
Total Costos	8.793.693.046	9.295.602.757

El desglose de estos costos es el siguiente:

	2023	2022
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	70.950.540	33.008.310
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (NIT CIE)	27.107.515	0
Sueldos (NIT CIE)	259.192.496	227.940.000
Incapacidades (NIT CIE)	1.939.571	560.001
Auxilio de Transporte (NIT CIE)	9.383.104	8.729.311
Cesantías (NIT CIE)	23.530.144	23.144.218
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	2.700.107	2.740.060
Prima de Servicios (NIT CIE)	23.502.303	22.844.378
Vacaciones (NIT CIE)	11.644.397	10.375.040
Dotación y Suministro a Trabajadores (NIT CIE)	120.000	0
Horas Extras y Recargo Nocturno (NIT CIE)	360.676	672.343
Aportes ARL (NIT CIE)	15.619.911	14.480.539
APORTE A SALUD (NIT CIE)	13.266	0
Aportes a Fondos de Pensiones y/o cesantías (NIT CIE)	32.405.000	30.124.284
Aportes Cajas de Compensación Familiar (NIT CIE)	10.453.458	9.184.666
Licencia de Maternidad o Paternidad(NIT CIE)	6.720.334	11.443.334
Otros Gastos de Personal (NIT CIE)	0	3.600.000
Honorarios Por Procedimientos Oncohematológicos (NIT CIE)	643.078.755	719.610.431
Radioterapias (NIT CIE)	1.878.525.000	1.455.095.000
Otros Procedimientos Terapéuticos (NIT CIE)	3.389	0
Biopsias	4.590.000	0
MEDICAMENTOS (NIT CIE)	5.712.643.600	6.666.433.685

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

INSUMOS (NIT CIE)	59.209.480	55.617.157
	8.793.693.046	9.295.602.757

NOTA 21 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS. Los gastos operacionales de administración y de venta que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales De Administracion	(1)	2.311.132.220	1.938.396.853
Gastos Operacionales De Ventas	(2)	1.843.796.287	5.301.726.797
Total Gastos Operacionales		4.154.928.507	7.240.123.651

	2023	2022
(1) Gastos Operacionales De Administración		
Sueldos (NIT CIE)	585.789.140	515.823.329
Sueldos (Practicante Sena) (NIT CIE)	26.245.000	13.508.333
Horas Extras Y Recargos (NIT CIE)	1.115.845	2.192.520
Auxilio De Transporte (NIT CIE)	30.014.692	24.180.387
Bonificaciones (NIT CIE)	1.500.000	17.014.000
Incapacidades (NIT CIE)	4.863.174	4.244.517
Gastos Médicos Y Drogas (NIT CIE)	1.531.630	3.503.000
Otras Contribuciones Imputadas (NIT CIE)	8.292.700	0
Aportes Arl ()	11.804.075	10.831.216
Aportes A Eps (NIT CIE)	6.493.234	3.039.104
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (NIT CIE)	69.033.616	61.737.615
Aportes Cajas De Compensación Familiar (NIT CIE)	24.256.018	21.993.819
Otras Contribuciones efectivas	339.900	
Cesantías (NIT CIE)	62.909.344	60.347.137
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	6.280.862	5.073.740
Vacaciones (NIT CIE)	26.031.367	23.399.709
Compensacion de Vacaciones	4.293.965	4.165.181
Prima De Servicios (NIT CIE)	54.460.646	48.031.628
Viáticos Ocasionales (NIT CIE)	2.292.610	300.000
Dotación Y Suministro A Trabajadores (NIT CIE)	15.868.679	10.849.376
Capacitación Al Personal	5.102.000	1.850.000
Gastos Deportivos Y De Recreación (NIT CIE)	3.227.749	4.809.667
Otros Gastos De Personal Diversos	0	227.344
Asesoría Jurídica (NIT CIE)	81.080.000	113.695.348
Otros Honorarios	137.315.175	30.480.000
De Timbres (NIT CIE)		2.736
Impuesto Predial (NIT CIE)	13.525.376	14.462.059
De Vehículos (NIT CIE)	9.576.062	12.766.900
Iva Descontable (NIT CIE)	94.896.412	90.308.738
Otros Impuestos (NIT CIE)	387.223	431.471
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (NIT CIE)	39.630.471	42.538.330

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Construcciones O Edificaciones (NIT CIE)	112.000.000	168.000.000
Otros Activos (NIT CIE)	29.769.677	1.478.627
Contribuciones (NIT CIE)	8.717.088	4.688.690
Seguro de Manejo	692.996	1.167.178
Equipo De Transporte (NIT CIE)		4.689.600
Responsabilidad Civil Y Extracontractual (NIT CIE)	24.121.096	14.187.943
Seguro Obligatorio Accidente De Tránsito (SOAT)		1.561.200
Servicio De Aseo (NIT CIE)	1.012.177	972.797
Vigilancia (NIT CIE)	36.715.901	32.398.354
Acueducto Y Alcantarillado (NIT CIE)	12.546.823	9.506.510
Energía Eléctrica (NIT CIE)	88.416.050	68.474.490
Teléfono (NIT CIE)	14.438.534	9.398.926
Transporte, Fletes Y Acarreos (NIT CIE)	979.408	12.500
Otros Servicios (NIT CIE)	85.301.956	32.855.217
Notariales (NIT CIE)	0	42.016
Registro Mercantil (NIT CIE)	2.691.200	2.411.500
Otros Gastos Legales (NIT CIE)	2.467.401	852.200
Mtto. de Construcciones Y Edificaciones	67.258.453	46.580.979
Mtto. de Equipo Médico-Científico	45.946.445	36.271.098
Mtto. de Equipo De Oficina	27.205.008	12.462.517
Mtto. de Equipo De Computación Y Comunicación	19.139.060	27.546.580
Mantenimiento hospitalario (NIT)	0	6.245.161
Mtto. de Equipo De Transporte	15.178.850	2.857.600
Otros Mantenimientos Y Reparaciones	1.007.285	5.636.179
Otros Gastos De Adecuación E Instalación (NIT CIE)	765.000	1.462.185
Alojamiento Y Manutención	0	2.472.228
Pasajes Aéreos	3.122.400	1.984.374
Depreciación de Construcciones Y Edificaciones	101.802.099	101.802.099
Depreciación de Equipo De Oficina	3.775.571	1.851.940
Depreciación de Equipo De Computación Y Comunicación	3.465.637	3.120.689
Depreciación de Equipo Médico-Científico	36.922.213	16.302.449
Depreciación de Equipo De Transporte	68.364.454	64.858.694
Amortización de Programas Y Aplicaciones Informaticas	21.508.806	23.328.139
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revistas	884.000	638.000
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas (NIT CIE)	62.254.412	54.464.851
Elementos De Aseo Y Cafetería (NIT CIE)	22.360.733	9.708.953
Útiles, Papelería Y Fotocopias (NIT CIE)	29.837.170	17.890.718
Combustibles y Lubricantes	1.911.754	0
Taxis Y Buses (NIT CIE)	10.653.072	360.250
Casino Y Restaurante (NIT CIE)	16.489.184	112.789
Otros Gastos Diversos (NIT CIE)	3.253.343	5.933.428
	2.311.132.220	1.938.396.853

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2023	2022
(2) Gastos Operacionales De Ventas		
Incapacidades (NIT CIE)	0	12.206.160
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (NIT CIE)	11.553	1.464.768
Cesantías (NIT CIE)	0	2.034.360
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	0	244.123
Vacaciones (NIT CIE)	0	1.015.560
Prima De Servicios (NIT CIE)	0	2.034.360
Viáticos Ocasionales	1.169.560	0
Industria Y Comercio (NIT CIE)	22.021.000	17.235.435
Sobre Tasa Bomberil	1.541.000	1.206.000
Impuesto de Avisos y Tableros	3.303.000	2.585.000
Iva Descontable	12.148.448	15.709.200
Seguro de Cumplimiento	12.486.396	4.010.566
Publicidad (NIT CIE)	7.000.000	0
Otros Servicios (NIT CIE)	84.836	0
Comisiones (NIT CIE)	0	82.680.000
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (NIT CIE)	719.221.290	4.953.545.804
Gastos de Representación y Relaciones Públicas (NIT CIE)	0	205.755.461
	778.987.083	5.301.726.797

NOTA 22 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS. Los ingresos y gastos financieros son rentas negativas o positivas, en las que incurre la empresa por realizar operaciones de carácter financiero.

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Costo Financiero			
Ingresos Financieros	(1)	7.974.192.612	913.429.197
Gastos Financieros	(2)	85.945.701	29.464.425
Costo Financiero		7.888.246.912	883.964.772

	2023	2022
(1) Ingresos Financieros		
Ganancias En Inversiones En Instrumentos De Deuda Medidos Al Va	5.867.994.154	0
Intereses(NIT CIE)	2.106.198.458	913.429.197
	7.974.192.612	913.429.197
	2023	2022
(2) Gastos Financieros		
Gastos Bancarios (NIT CIE)	10.443.937	25.143.068
Comisiones	70.441.884	3.972.809
Intereses (NIT CIE)	5.059.880	331.940
Diferencia En Cambio (NIT CIE)	0	0
Ajuste al peso (NIT CIE)	8.068	16.608
Otros Gastos financieros	22.848	223.514
	85.976.617	29.687.939

NOTA 23 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. Los ingresos no operacionales son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.

Los gastos no operacionales son los que no forman parte de la actividad productiva de una empresa, pero que deben asumirla por contingencias o errores.

		A 31 de Diciembre de	
		2.023	2.022
Ingresos Y Gastos No Operacionales			
Otros Ingresos No Operacionales	(1)	4.247.621.582	5.435.852.826
Otros Gastos No Operacionales	(2)	10.663.898.790	301.950.452
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales		-6.416.277.208	5.133.902.374

	2023	2022
(1) Otros Ingresos No Operacionales		
Vehículos(NITCIE)	63.786.667	0
Dividendos IPS	267.165.983	678.116.918
Descuentos Concedidos (NITCIE)	833.694.255	1.241.682.579
Reintegro Provisiones	0	0
De Depreciación	0	0
Otras Recuperaciones (NITCIE)	14.674.303	0
Indemnizaciones de compañías de Seguros	5.429.650	27.226.062
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro de Valor - CUENTAS POR COBRAR	2.976.794.160	2.366.022.937
Aprovechamientos (NITCIE)	11.765.973	7.935.232
Ajuste Al Peso (NITCIE)	171	350
Otros Ingresos Diversos (NITCIE)	74.310.421	126.831.013
Ajuste Por Diferencia En Cambio Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	0	988.037.736
	4.247.621.583	5.435.852.826
	2023	2022
(2) Otros Gastos No Operacionales		
Ajuste Al Peso (NITCIE)	0	16.608
Descuentos Concedidos (NITCIE)	0	223.514
Venta de Acciones	4.500.000.000	0
Perdida Por Cambios En El Valor Razonable De Propiedades De Inversión	152.151.385	0
Por Disminución En El Valor Razonable (NITCIE)	5.780.600.097	0
Multas Y Sanciones (NITCIE)	3.694.218	1.755.376
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores (NITCIE)	28.919.386	0
Impuesto Asumido IPS (NITCIE)	198.502.788	299.971.562
	10.663.867.874	301.950.452

NOTA 24 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y SOBRETASA A LAS GANANCIAS

Para el propósito de esta NIIF, incluyen todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en las ganancias sujetas a imposición.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Bajo esta norma se haya variedad de términos que se hacen necesarios conocer, que en ocasiones se pueden confundir con la terminología fiscal.

El tratamiento del impuesto a las ganancias, lo determina la norma internacional y no la norma fiscal, por lo tanto se hace énfasis a la independencia y autonomía de las normas tributarias frente a las normas de contabilidad y de información financiera.

- **Utilidad contable:** utilidad o pérdida de un periodo antes de deducir el gasto por impuestos. Su tratamiento contable se determina y reconoce de acuerdo a las NIIF.
- **Utilidad Fiscal (pérdida fiscal):** utilidad (pérdida) de un periodo, determinada de acuerdo a las reglas fiscales, establecidas por las autoridades de impuestos sobre las cuales se pagan (recuperan) los impuestos sobre la renta.
- **Gasto por impuesto (Ingreso Fiscal):** valor acumulado incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del periodo por concepto de impuesto corriente (por pagar) e impuesto diferido.
- **Impuesto Corriente:** es el valor del impuesto sobre la renta pagable (o recuperables) con respecto a la utilidad (pérdida) fiscal de un periodo.
- **Pasivo por Impuesto Diferido:** son valores de impuestos sobre la renta por pagar en periodos futuros con respecto a las diferencias temporarias gravables.
- **Activos por impuestos Diferidos:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.
- **Diferencias Temporarias:** son las existentes entre el importe en libros de un activo o un pasivo en el estado de situación financiera y su base Fiscal.
- **Diferencias temporarias Imponibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo sea liquidado.
- **Diferencias temporarias deducibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo cancelado.
- **Base Fiscal:** es el importe atribuido para fines fiscales a un activo o a un pasivo.

Las condiciones del impuesto a las ganancias se determinan bajo las NIIF y no en la normatividad fiscal o estatuto tributario.

En conceptos sencillos de comprender, el impuesto corriente es el que declaramos en el periodo, es el impuesto de hoy, mientras que el impuesto diferido, es el impuesto que reconocemos hoy como una provisión, sobre un impuesto que tendremos que pagar o podemos deducirnos en el futuro.

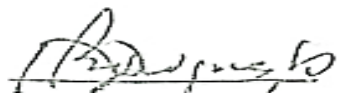
Cuando hacemos el reconocimiento del impuesto diferido no quiere decir que es el impuesto a cancelar hoy, ya que no es fiscal, es una provisión financiera, del impuesto a las ganancias (impuesto de renta).

La tarifa del impuesto a las ganancias para los años 2023 y 2022 es del 35%.

	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Impuesto A Las Ganancias	1.101.975.000	655.566.000
	1.101.975.000	655.566.000

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T



KELLY SUAREZ JIMENEZ
Contadora
T.P. 288904-T