

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 Situación Financiera

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Cifras en pesos colombianos

		31 de Diciembre de			
	Notas	2022	2021	Variación	% Var.
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	20.017.032.061	13.365.783.478	6.651.248.583	49,8%
Deudores comerciales y otros deudores por cobrar	4	18.941.308.077	23.473.861.349	-4.532.553.272	-19,3%
Inventarios	5	419.855.940	46.363.194	373.492.746	805,6%
Activos no financieros	6	228.762.901	2.801.963.314	-2.573.200.413	-91,8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		39.606.958.979	39.687.971.335	-81.012.356	-0,2%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros Activos Financieros No Corrientes	7	6.785.246.958	6.883.636.158	-98.389.200	-1,4%
Propiedades, planta y equipos	8	2.249.757.575	2.436.395.645	-186.638.071	-7,7%
Propiedades de Inversión	9	3.291.566.960	3.291.566.960	0	0,0%
Activos intangibles	10	27.373.070	50.701.210	-23.328.139	-46,0%
Otros Activos no financieros no corrientes	11	54.419.564	52.769.564	1.650.000	3,1%
Activos por Impuesto Diferido	12	149.111.966	203.716.751	-54.604.785	0,0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.557.476.093	12.918.786.288	-361.310.195	-2,8%
TOTAL ACTIVO		52.164.435.072	52.606.757.623	-442.322.551	-0,8%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos Financieros	13	16.542.320	5.991.817	10.550.503	176,1%
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	14	3.915.867.523	6.541.866.845	-2.625.999.322	-40,1%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	15	431.380.000	156.093.000	275.287.000	176,4%
Beneficios A Empleados	16	106.391.279	77.860.006	28.531.273	36,6%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	18.922.694.163	22.327.816.446	-3.405.122.283	-15,3%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		23.392.875.285	29.109.628.114	-5.716.752.829	-19,6%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Depósitos Recibidos	14	1.774.044.411	320.319.052	1.453.725.359	453,8%
Pasivo Por Impuesto Diferido	12	416.343.135	507.018.469	-90.675.334	-17,9%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.190.387.546	827.337.521	1.363.050.025	164,8%
TOTAL PASIVO		25.583.262.831	29.936.965.635	-4.353.702.804	-14,5%
PATRIMONIO					
Patrimonio de los accionistas	16	26.581.172.242	22.669.791.988	3.911.380.253	17,3%
TOTAL PATRIMONIO		26.581.172.242	22.669.791.988	3.911.380.253	17,3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		52.164.435.072	52.606.757.623	-442.322.551	-0,8%

GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente

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

KELLY 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 2022 y 2021

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2022	2021	Variación	% Var.
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos De Actividades Ordinarias	17	15.084.805.829	12.363.297.206	2.721.508.623	22,0%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		15.084.805.829	12.363.297.206	2.721.508.623	22,0%
COSTOS					
Costos Por Prestación De Servicios De Salud	18	9.295.603.158	8.159.606.704	1.135.996.454	13,9%
TOTAL COSTOS		9.295.603.158	8.159.606.704	1.135.996.454	13,9%
GANANCIA ó PERDIDA BRUTA		5.789.202.671	4.203.690.502	1.585.512.169	37,7%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Operacionales De Administración	19	1.938.396.853	1.506.268.781	432.128.073	28,7%
Gastos Operacionales De Ventas	20	5.301.726.797	2.977.552.500	2.324.174.297	78,1%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		7.240.123.651	4.483.821.281	2.756.302.370	61,5%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-1.450.920.980	-280.130.779	-1.170.790.201	417,9%
COSTO FINANCIERO					
Ingresos Financieros	21	913.429.197	1.823.661.416	-910.232.219	-49,9%
Gastos Financieros	22	29.687.852	82.762.706	-53.074.854	-64,1%
COSTO FINANCIERO		883.741.345	1.740.898.710	-857.157.365	-49,2%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Otros Ingresos No Operacionales	23	5.435.852.826	1.364.598.278	4.071.254.549	298,3%
Otros Gastos No Operacionales	24	301.726.938	1.377.044.864	-1.075.317.926	-78,1%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		5.134.125.888	-12.446.586	5.146.572.475	-41349,3%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		4.566.946.253	1.448.321.344	3.118.624.909	215,3%
Impuesto A Las Ganancias	25	655.566.000	505.874.000	149.692.000	29,6%
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		3.911.380.253	942.447.344	2.968.932.909	315,0%


GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente


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


KELLY 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

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Cifras en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultado por aplicación de las NIIF	Ganancia del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a enero 01 de 2021	1.642.000.000	829.164.141	1.994.614.356	17.143.111.380	21.608.889.877
Apropiaciones	0	0	0	-17.143.111.380	-17.143.111.380
Aumentos	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	0	0	17.261.566.147	17.261.566.147
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	942.447.344	942.447.344
Saldo a diciembre 31 de 2021	1.642.000.000	829.164.141	1.994.614.356	18.204.013.491	22.669.791.988
Apropiaciones	0	0	0	-18.204.013.491	-18.204.013.491
Aumentos	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	94.244.733	0	18.109.768.758	18.204.013.491
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	3.911.380.253	3.911.380.253
Saldo a diciembre 31 de 2022	1.642.000.000	923.408.874	1.994.614.356	22.021.149.011	26.581.172.242

GABRIEL E. RODRÍGUEZ HERNANDEZ
Gerente

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

KELLY 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 Flujo de Efectivo

Período terminado al 31 de Diciembre de 2022

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2022
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período		3.911.380.253
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		4.532.553.272
Disminución (aumento) de inventarios		-373.492.746
Disminución (aumento) en pagos anticipados		2.573.200.413
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-2.625.999.322
Aumento (disminución) en impuestos corrientes por pagar		275.287.000
Aumento (disminución) en obligaciones laborales		28.531.273
Aumento (disminución) en anticipos y avances recibidos		-4.207.603.464
Efectivo neto generado por actividades de operación		6.724.707.685
flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		98.389.200
Compras de propiedades, planta y equipo		-1.297.800
Compras de intangibles		0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		97.091.400
flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Pago de préstamos e intereses		-10.550.503
Efectivo neto generado por actividades de financiación		-10.550.503
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		6.811.248.583
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		13.365.783.478
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3	20.177.032.061

GABRIEL E. RODRÍGUEZ HERNANDEZ
Gerente

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

KELLY SUAREZ JIMENEZ
Contadora
T.P. 288904-T

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

NIT 806.006.237 - 1

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

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

NIT 806.006.237 - 1

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

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

NIT 806.006.237 - 1

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

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

NIT 806.006.237 - 1

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:

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

NIT 806.006.237 - 1

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

(1) Diferencia en cálculo de provisión deudas malas y deterioro 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 2022.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2022.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2022.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2022.
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.

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

NIT 806.006.237 - 1

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 publicará 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.

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

NIT 806.006.237 - 1

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.

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.

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

NIT 806.006.237 - 1

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 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de		
	2.022	2.021	
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo			
Caja General	▾(1)	262.550	94.429
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	▾(2)	191.725.632	2.092.246.384
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Nacional	▾(3)	11.444.580.878	145.180
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Extranjera	▾(4)	29.973.896	19.745.000
Fideicomisos De Inversión	▾(5) ▾	35.556.195	25.953.756
Instrumentos financieros derivados con fines de inversión	▾(6) ▾	8.314.932.910	11.227.598.728
Total Efectivo Y Equivalente Al Efectivo		20.017.032.061	13.365.783.478

- (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) Corresponde a Fiducuentas adquiridas por la compañía en las entidades Bancolombia, Scotiabank y BBVA, para un ahorro a corto plazo.

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

NIT 806.006.237 - 1

(6) Representa las inversiones en CDT. Al corte de diciembre 31 de 2022 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 2022 y 2021 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Deudores Comerciales Y Otros Deudores Por Cobrar		
Cientes	↕(1) 29.531.961.858 ↕	31.094.419.770
Dividendos Y/O Participaciones Por Cobrar	↕(2) 0	453.440.795
Intereses Por Cobrar	↕(3) 348.415.744	348.415.744
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	↕(4) 74.630.001 ↕	3.761.700
Deterioro	↕(5) -11.013.699.526 ↕	-8.426.176.660
Total Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	18.941.308.077	23.473.861.349

(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 2022 y 2021 es la siguiente:

	2022	2021
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud por radicar		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	621,723,902	268,244,764
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	149,163,027	20,964,050
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	51,324,652	492,000
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	6,696,345	444,700
	828,907,926	290,145,514
	2022	2021
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud radicadas		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	25,119,906,782	27,506,436,593
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	1,218,868,297	987,417,719
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	157,291,633	178,406,046
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD IPS	560,000	3,867,000
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	1,297,550,059	1,352,331,030
	27,794,176,771	30,028,458,389

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

NIT 806.006.237 - 1

	2022	2021
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud glosadas subsanables		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	441,009,667	493,331,460
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	22,565,528	22,565,528
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	9,430,311	9,430,311
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	7,131,542	7,919,716
FACTURAS GLOSADAS (NIT DOC)	428,740,113	242,568,852
	908,877,161	775,815,867
Total cuentas por cobrar Deudores Comerciales	29,531,961,858	31,094,419,770

- (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 2022, los cuales se adicionaron al vencimiento y reinversión del mismo en el año 2022. Para el 2023 se harán efectivos los intereses por cobrar.
- (4) Los saldos de las cuentas de Anticipo de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2022 y 2021 son:

	2022	2021
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		
Anticipo Del Impuesto De Renta (NIT)	66.220.000	0
Anticipo Del Impuesto De Industria Y Comercio (NIT)	8.410.000	3.762.000
	74.630.000	3.762.000

- (5) El Deterioro de Deudores por los cierres contables de 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 2022 y 2021 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,022	2,021
Inventarios		
Medicamentos	410,361,028	35,396,938
Insumos	9,494,912	10,966,256
Total Inventarios	419,855,940	46,363,194

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

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

NIT 806.006.237 - 1

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 2022 y 2021 se detallan a continuación:

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Activos No Financieros		
Anticipos Y Avances	228.762.901 [▼]	2.801.963.314
Total Activos No Financieros	228.762.901	2.801.963.314

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

	2022	2021
Activos No Financieros		
Anticipo A Proveedores (NIT) (a)	146.361.993	1.729.207.352
Anticipo A Contratistas (NIT)	53.381.856	834.031.337
Anticipo A Trabajadores (NIT)	1.480.029	330.029
Otros Anticipos (NIT) (b)	27.539.023	238.394.596
	228.762.901	2.801.963.314

(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 2022 y 2021 de este rublo es la siguiente.

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Otros Activos Financieros No Corrientes		
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación (1)	6.717.399.741	6.815.788.941
Activos Financieros Medidos Al Costo Amortizado (2)	67.847.217 [▼]	67.847.217
Total Otros Activos Financieros No Corrientes	6.785.246.958	6.883.636.158

(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.

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

NIT 806.006.237 - 1

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2022 y 2021 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2,022	2,021
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)	487,388,839	486,091,039
Equipo De Computación Y Comunicación	(4)	112,747,113	112,747,113
Equipo Médico - Científico	(5)	104,009,257	104,009,257
Flota Y Equipo De Transporte	(6)	321,908,217	321,908,217
Depreciación Acumulada	(7)	-1,301,037,832	-1,113,101,962
Total Propiedades, Planta Y Equipo		2,249,757,575	2,436,395,645

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

		2022	2021
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
Edificios (2)			
Edificio SOCAC en el Eden (NIT)		2.036.341.981	2.036.341.981
		2.036.341.981	2.036.341.981
Equipo de Oficina (3)			
Muebles y Enseres Unidad Admitiva. (NIT)		298.530.362	297.232.562
Muebles y Enseres U. Química 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. Química y Farmacia (NIT)		3.551.215	3.551.215
Otros Equipos de Oficina U. Asistencial (NIT)		2.426.220	2.426.220
		487.388.839	486.091.039
Equipo de Computación y Comunicación (4)			
Equipo de Computacion U. Admitiva. (NIT)		57.746.616	57.746.616
Equipo de Computacion U. Asistencial (NIT)		6.015.863	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
		112.747.113	112.747.113

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

NIT 806.006.237 - 1

	2022	2021
Equipo Médico - Científico (5)		
Equipo de Atención Ambulatoria (NIT)	58.926.993	58.926.993
Otros Equipos Médico-Científico (NIT)	45.082.264	45.082.264
	104.009.257	104.009.257
	2022	2021
Flota y Equipo de Transporte (6)		
Camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 TP-2488 CC PLKACA DTZ455 (N)	133.600.000	133.600.000
CAMIONETA MARCA VOLVO MOD 2021 LINEA XC60 PLACA JNO940	188.308.217	188.308.217
	321.908.217	321.908.217
	2022	2021
Depreciación Acumulada (7)		
Deprec. Construcciones y Edificaciones (NIT)	-661.713.644	-559.911.545
Deprec. Equipo De Oficina (NIT)	-252.232.649	-250.380.709
Deprec. Equipo De Computación Y Comunicación (NIT)	-109.190.401	-106.069.712
Deprec. Equipo Médico Científico (NIT)	-152.814.709	-136.512.260
Deprec. Equipo De Transporte Terrestre (NIT)	-125.086.430	-60.227.736
	-1.301.037.832	-1.113.101.962
Activo Fijo Neto	2.249.757.575	2.436.395.645

En el año 2020 Se adquirieron Equipo de oficina para las distintas áreas de la empresa. También de vendió la camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 MODELO 2012 y se adquirió una idéntica, pero modelo 2021.

NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN. El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de diciembre del 2022 y 2021 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,022	2,021
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 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,022	2,021
Intangibles		
Programas Para Computador	116,640,695 ₴	116,640,695
Amortización	-89,267,625 ₴	-65,939,485
Total Intangibles	27,373,070	50,701,210

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

NIT 806.006.237 - 1

(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.

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES. El saldo de otros activos no financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,022	2,021
Otros Activos No Financieros No Corrientes		
Préstamo a Particulares	24,391,960 [¶]	24,391,960
Deudores Varios	30,027,604	28,377,604
Total Intangibles	54,419,564	52,769,564

NOTA 12 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO. El saldo de activos y pasivos por impuesto diferido con corte a 31 de diciembre del 2022 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Activos Por Impuestos Diferidos		
Activos Por Impuestos Diferidos	149.111.966 [¶]	203.716.751
Total Activos Por Impuestos Diferidos	149.111.966	203.716.751
Pasivo por Impuesto Diferido		
Pasivo por Impuesto Diferido	416.343.135	507.018.469
Total Pasivo por Impuesto Diferido	416.343.135	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 2022 y 2021.

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.

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

NIT 806.006.237 - 1

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Pasivos Financieros		
Bancos Nacionales	16.542.320	5.991.817
Compañías De Financiamiento	0	0
Total Pasivos Financieros	16.542.320	5.991.817

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 2022 Y 2021 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	
	2.022	2.021
Acreeedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar		
Proveedores (1)	2.144.844.897	5.025.715.179
Costos Y Gastos Por Pagar (2)	1.639.486.651	1.430.065.270
Retenciones En La Fuente (3)	27.822.526	19.550.695
Retenciones Y Aportes De Nómina (4)	41.929.763	14.355.949
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido (5)	4.858.225	1.600.557
Acreeedores Varios (6)	56.925.461	50.579.195
Total Acreeedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	3.915.867.523	6.541.866.845

El desglose de estas cuentas es el siguiente:

(1) Proveedores	2022	2021
Proveedores Nacionales -Bienes Y Servicios (NIT DOC)	979.615.382	1.037.720.625
Proveedores Nacionales -Prestadores De Servicios De Salud (NIT DOC)	1.165.229.515	3.987.994.554
	2.144.844.897	5.025.715.179

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	2022	2021
Honorarios Médicos por Pagar (NITDOC)	58.923.540	129.329.802
Honorarios Profesionales Por Pagar (NITDOC)	66.958.642	59.673.039
Tratamientos Terapéuticos por Pagar (NITDOC)	4.608.000	4.608.000
Servicios De Mantenimiento (NITDOC)	126.430	126.430
Arrendamientos Por Pagar (NITDOC) (a)	727.196.970	663.232.844
Arrendamiento Operativo (NITDOC) (b)	22.000.012	22.000.012
Servicios Públicos Por Pagar (NITDOC)	2.426.998	1.526.578
Papelería Y Útiles De Oficina (NITDOC)	0	1.489.679
Reembolso de Gastos Por Pagar (NITDOC)	79.934	79.934
Otros Costos y Gastos Por Pagar (NITDOC)	336.986.762	127.819.589
Otros (NITDOC)	420.179.364	420.179.364
	1.639.486.651	1.430.065.270
(a) Corresponde al arriendo de casa y bodega en Santa Lucía Mz J Lt 2		
(b) Corresponde al arriendo del área asistencial dentro de la Clínica Madre Bernarda y las		
(3) Retención en la Fuente	2022	2021
Retefuente Honorarios para No declarantes Renta 10% (BAS NIT)	36.500	36.500
Retefuente por Honorarios para declarantes 11% (BAS NIT)	5.318.549	5.778.484
Retefuente por servicios del 1% (BAS NIT)	0	0
Retefuente por servicios 2% (BAS NIT)	7.031.200	2.361.000
Retefuente por Servicios 4% (BAS NIT)	683.556	36.571
Rerefuente por Servicios 6% (BAS NIT)	232.542	177.767
Retefuente por servicios 3.5 % (BAS NIT)	91.771	0
Retefuente por Arrendamiento Bienes Inmuebles 3.5% (BAS NIT)	490.000	490.000
Retefuente compra vehiculos 1% (BAS NIT)	0	0
Retefuente por Compras Declarante 2.5% (BAS NIT)	2.815.553	4.322.226
Autorretención impuesto de Renta y Complementarios 0.8% (BAS NIT)	11.122.855	6.348.147
	27.822.526	19.550.695
(4) Retención Impuesto de Industria y Comercio	2022	2021
Impto. De Ind. Y Comercio Retenido	4.858.225	1.600.557
	4.858.225	1.600.557
(5) Retenciones Y Aportes De Nómina	2022	2021
Aportes Administradoras De Pensiones	22.961.608	8.635.608
Aportes Entidades Promotoras De Salud	9.041.578	2.487.484
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	4.461.578	1.408.511
Fondo De Solidaridad Y Garantía	90.000	45.000
Aportes Al I.C.B.F., Sena Y Cajas De Compensación	5.374.999	1.779.346
Libranzas	24.710.219	18.215.629
Otros	14.355.949	12382682
	80.995.931	44.954.260

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

NIT 806.006.237 - 1

(6) Acreedores Varios	2022	2021
Libranzas	24.710.219	18.215.629
Seguro Exequial	0	148.324
Otros	32.215.242	32.215.242
	56.925.461	50.579.195
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	3.915.867.523	6.541.866.845

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	
	2.022	2.021
Depósitos Recibidos		
Para Futuro Pago De Cuotas O Derechos Sociales	1.774.044.411	320.319.052
Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	1.774.044.411	320.319.052

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	
	2.022	2.021
Pasivos Por Impuestos Corrientes		
De Renta Y Complementarios	413.498.000	156.080.000
De Industria Y Comercio	17.882.000	13.000
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	431.380.000	156.093.000

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 2022 y 2021 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,022	2,021
Beneficios A Empleados		
Sueldos	1,152,639	115,467
Cesantías Consolidadas	69,933,576	48,639,136
Intereses Sobre Cesantías	7,983,972	5,855,827
Vacaciones Consolidadas	27,274,592	23,249,576
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	46,500	0
Total Beneficios A Empleados	106,391,279	77,860,006

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

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

NIT 806.006.237 - 1

NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES. El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2022 y 2021 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Otros Pasivos No Financieros Corrientes		
Anticipos Y Avances Recibidos	1.318.311.180	1.126.017.317
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar	17.604.382.984	21.201.799.129
Total Otros Pasivos No Corrientes	18.922.694.163	22.327.816.446

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

Anticipos y Avances Recibidos		2022	2021
Por Servicios De Salud (NIT)	(1)	830.668.312	652.532.755
Otros Anticipos Y Avances Recibidos (NIT)	(2)	64.657.777	50.499.471
OTROS ANTICIPOS (NIT)	(3)	422.985.091	422.985.091
		1.318.313.202	1.126.019.338

- (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 corresponden a abonos efectuados por los clientes, que no reportan una relación de a cuál o cuales facturas aplicar. Anteriormente se registraban en la cuenta de deudores – Clientes, con signo negativo y permitían mostrar un saldo mucho más real de la cartera por cobrar.

	2022	2021
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar		
De Una Entidad Promotora De Salud Contributivo (NIT)	17.553.205.229	21.125.212.980
De Aplicar De Una Entidad Promotora De Salud Subsidiado (NIT)	2.560.492	2.560.492
De Una Empresa De Medicina Prepagada Y Planes Complementarios (NIT)	24.505.425	49.913.820
De Aplicar De Una Compañía Aseguradora Soat (NIT)	0	0
De Aplicar De Un Particular Persona Jurídica (NIT)	14.533.800	14.533.800
De Aplicar De Una Entidad Especial De Previsión Social (NIT)	7.465.371	7.465.371
De Aplicar De Aseguradoras (NIT)	2.112.666	2.112.666
	17.604.382.984	21.201.799.129

NOTA 18 – PATRIMONIO El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

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

NIT 806.006.237 - 1

		A 31 de Diciembre de	
		2,022	2,021
Capital Social			
	Capital Suscrito Y Pagado	1,642,000,000	1,642,000,000
	Total Capital Social	1,642,000,000	1,642,000,000
	(1)		
		A 31 de Diciembre de	
		2.022	2.021
Reservas			
	Reservas Obligatorias	821.000.000	821.000.000
	Reservas Ocasionales	8.164.142	8.164.142
	Total Reservas	829.164.142	829.164.142
	(2)		
		A 31 de Diciembre de	
		2.022	2.021
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	1.994.614.355	1.994.614.355
	(3)		
		A 31 de Diciembre de	
		2.022	2.021
Resultados Del Ejercicio			
	Utilidades del Ejercicio	3.911.380.253	942.447.344
	Pérdidas Del Ejercicio	0	0
	Total Resultados Del Ejercicio	3.911.380.253	942.447.344
	(4)		
		A 31 de Diciembre de	
		2.022	2.021
Resultados De Ejercicios Anteriores			
	Utilidades Acumuladas	18.204.013.491	17.261.566.147
	Pérdidas Acumuladas	0	0
	Total Resultados De Ejercicios Anteriores	18.204.013.491	17.261.566.147
	(5)		
Total Patrimonio		26.581.172.242	22.669.791.988

(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 2022

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

NIT 806.006.237 - 1

		No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
9114201	RODRIGUEZ HERNADEZ GABRIEL EDGARDO	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 2022 y 2021 de la entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.
- (3) 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.
- (4) 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 2022 y 2021.
- (5) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2022, corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad económica principal en el periodo 2022 y acumulados del 2000 al 2021.

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	
	2,022	2,021
Operaciones Continuas		
Ingresos De Actividades Ordinarias	15,084,805,829 ₡	12,363,297,206
Total Ingresos De Actividades Ordinarias	15,084,805,829	12,363,297,206

El desglose de estos ingresos es como sigue:

	2022	2021
Ingresos De Actividades Ordinarias		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	496,820,704	333,818,470
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (NIT CIE)	151,966,387	203,323,327
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico (NIT CIE)	2,113,771,599	1,699,876,241
Unidad Funcional De Mercadeo medicamentos oncologicos (NIT CIE)	12,033,961,016	9,922,765,760
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO INSUMOS (NIT CIE)	288,286,123	301,250,662
GLOSAS ACEPTADAS (NIT CIE)	0	-97,737,254
	15,084,805,829	12,363,297,206

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 2022 y 2021 incluye:

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

NIT 806.006.237 - 1

A 31 de Diciembre de
2,022 2,021

Costos		
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud	9,295,602,757	8,159,606,704
Total Costos	9,295,602,757	8,159,606,704

El desglose de estos costos es el siguiente:

	2022	2021
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	33,008,310	80,000
Unidad Funcional De Quirofanos Y Salas De Parto (NIT CIE)	0	0
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (NIT CIE)	0	35,150,000
Sueldos (NIT CIE)	227,940,000	176,425,306
Incapacidades (NIT CIE)	560,001	1,535,199
Auxilio de Transporte (NIT CIE)	8,729,311	8,047,770
Cesantías (NIT CIE)	23,114,299	15,962,862
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	2,751,851	1,771,989
Prima de Servicios (NIT CIE)	22,862,505	15,281,290
Vacaciones (NIT CIE)	10,375,040	8,710,211
Dotación y Suministro a Trabajadores (NIT CIE)	0	1,358,353
Horas Extras y Recargo Nocturno (NIT CIE)	672,343	0
Aportes ARL (NIT CIE)	14,480,539	11,307,585
APORTE A SALUD (NIT CIE)	0	0
Aportes a Fondos de Pensiones y/o cesantías (NIT CIE)	30,124,284	22,006,476
Aportes Cajas de Compensación Familiar (NIT CIE)	9,184,666	7,015,758
Licencia de Maternidad o Paternidad(NIT CIE)	11,443,334	0
Otros Gastos de Personal (NIT CIE)	3,600,000	0
Honorarios Por Procedimientos Oncohematológicos (NIT CIE)	719,610,431	689,642,116
Radioterapias (NIT CIE)	1,455,095,000	1,047,950,000
Otros Procedimientos Terapéuticos (NIT CIE)	0	0
Biopsias	0	1,800,000
MEDICAMENTOS (NIT CIE)	6,666,433,685	6,025,688,364
INSUMOS (NIT CIE)	55,617,157	89,873,425
	9,295,602,757	8,159,606,704

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 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

A 31 de Diciembre de
2.022 2.021

Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales De Administracion	(1)	1.938.396.853	1.506.268.781
Gastos Operacionales De Ventas	(2)	5.301.726.797	2.977.552.500
Total Gastos Operacionales		7.240.123.651	4.483.821.281

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

NIT 806.006.237 - 1

	2022	2021
(1) Gastos Operacionales De Administración		
Sueldos (NIT CIE)	515.823.329	369.156.294
Sueldos (Practicante Sena) (NIT CIE)	13.508.333	9.138.273
Horas Extras Y Recargos (NIT CIE)	2.192.520	761.671
Auxilio De Transporte (NIT CIE)	24.180.387	21.847.492
Bonificaciones (NIT CIE)	17.014.000	0
Incapacidades (NIT CIE)	4.244.517	3.163.862
Gastos Médicos Y Drogas (NIT CIE)	3.503.000	2.105.000
Otras Contribuciones Imputadas (NIT CIE)	0	2.179.272
Aportes Ari ()	10.831.216	6.273.922
Aportes A Eps (NIT CIE)	3.039.104	1.841.718
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (NIT CIE)	61.737.615	43.073.493
Aportes Cajas De Compensación Familiar (NIT CIE)	21.993.819	15.266.431
Cesantías (NIT CIE)	60.347.137	34.647.529
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	5.073.740	4.130.095
Vacaciones (NIT CIE)	23.399.709	18.142.713
Compensacion de Vacaciones	4.165.181	0
Prima De Servicios (NIT CIE)	48.031.628	34.228.278
Viáticos Ocasionales (NIT CIE)	300.000	0
Dotación Y Suministro A Trabajadores (NIT CIE)	10.849.376	7.668.036
Capacitación Al Personal	1.850.000	2.150.462
Gastos Deportivos Y De Recreación (NIT CIE)	4.809.667	3.163.184
Otros Gastos De Personal Diversos	227.344	0
Asesoría Jurídica (NIT CIE)	113.695.348	27.255.780
Otros Honorarios	30.480.000	0
De Timbres (NIT CIE)	2.736	5.663
Impuesto Predial (NIT CIE)	14.462.059	12.426.619
De Vehículos (NIT CIE)	12.766.900	1.527.000
Iva Descontable (NIT CIE)	90.308.738	78.899.892
Otros Impuestos (NIT CIE)	431.471	0
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (NIT CIE)	42.538.330	35.840.241
Construcciones O Edificaciones (NIT CIE)	168.000.000	0
Otros Activos (NIT CIE)	1.478.627	169.155.280
Contribuciones (NIT CIE)	4.688.690	800.371
Cumplimiento (NIT CIE)	1.167.178	1.422.352
Equipo De Transporte (NIT CIE)	4.689.600	5.615.225
Responsabilidad Civil Y Extracontractual (NIT CIE)	14.187.943	9.836.689
Seguro Obligatorio Accidente De Tránsito (SOAT)	1.561.200	1.391.000
Otros Seguros	0	9.963.056
Servicio De Aseo (NIT CIE)	972.797	1.669.150
Vigilancia (NIT CIE)	32.398.354	29.542.960
Acueducto Y Alcantarillado (NIT CIE)	9.506.510	10.829.517
Energía Eléctrica (NIT CIE)	68.474.490	50.316.990
Teléfono (NIT CIE)	9.398.926	10.997.594
Transporte, Fletes Y Acarreos (NIT CIE)	12.500	2.366.055
Otros Servicios (NIT CIE)	32.855.217	31.845.844
Notariales (NIT CIE)	42.016	34.760
Registro Mercantil (NIT CIE)	2.411.500	2.189.300
Otros Gastos Legales (NIT CIE)	852.200	936.704
Terrenos (NIT CIE)	0	50.000
Construcciones Y Edificaciones (NIT CIE)	46.580.979	27.700.793
Equipo Médico-Científico (NIT CIE)	36.271.098	21.506.931
Equipo De Oficina (NIT CIE)	12.462.517	10.464.028
Equipo De Computación Y Comunicación (NIT CIE)	27.546.580	12.050.838
Mantenimiento hospitalario (NIT)	6.245.161	7.961.537
Equipo De Transporte (NIT CIE)	2.857.600	2.208.950
Otros Mantenimientos Y Reparaciones (NIT CIE)	5.636.179	14.361.194
Instalaciones Eléctricas (NIT CIE)	0	653.000
Otros Gastos De Adecuación E Instalación (NIT CIE)	1.462.185	0
Alojamiento Y Manutención	2.472.228	770.000
Pasajes Aéreos	1.984.374	0
Construcciones Y Edificaciones (NIT CIE)	101.802.099	101.802.099
Equipo De Oficina (NIT CIE)	1.851.940	19.098.907
Equipo De Computación Y Comunicación (NIT CIE)	3.120.689	3.530.689
Equipo Médico-Científico (NIT CIE)	16.302.449	34.916.313
Equipo De Transporte (NIT CIE)	64.858.694	52.038.156
Programas Y Aplicaciones Informaticas (NIT CIE)	23.328.139	27.827.013
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revistas	638.000	120.000
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas (NIT CIE)	54.464.851	0
Elementos De Aseo Y Cafetería (NIT CIE)	9.708.953	15.227.618
Útiles, Papelería Y Fotocopias (NIT CIE)	17.890.718	10.735.179
Combustibles y Lubricantes	0	2.703.509
Taxis Y Buses (NIT CIE)	360.250	5.657.900
Casino Y Restaurante (NIT CIE)	112.789	1.793.550
Otros Gastos Diversos (NIT CIE)	5.933.428	59.285.409
	1.938.396.853	1.506.268.781

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

NIT 806.006.237 - 1

	2022	2021
(2) Gastos Operacionales De Ventas		
Sueldos (NIT CIE)	0	0
Incapacidades (NIT CIE)	12.206.160	12.206.160
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (NIT CIE)	1.464.768	1.464.768
Cesantías (NIT CIE)	2.034.360	2.034.360
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	244.123	244.123
Vacaciones (NIT CIE)	1.015.560	1.015.560
Prima De Servicios (NIT CIE)	2.034.360	2.034.360
Industria Y Comercio (NIT CIE)	17.235.435	7.709.000
Sobre Tasa Bomberil	1.206.000	540.000
Impuesto de Avisos y Tableros	2.585.000	1.030.205
Iva Descontable	15.709.200	0
Seguro de Equipo De Transporte	4.010.566	3.758.491
Publicidad (NIT CIE)	0	350.000
Otros Servicios (NIT CIE)	0	3.505.313
Comisiones (NIT CIE)	82.680.000	0
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (NIT CIE)	4.953.545.804	2.920.973.875
Gastos de Representación y Relaciones Públicas (NIT CIE)	205.755.461	20.686.285
	5.301.726.797	2.977.552.500

NOTA 22 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de
2.022 2.021

Costo Financiero

Ingresos Financieros	(1)	913.429.197	1.823.661.416
Gastos Financieros	(2)	29.687.852	82.762.706
Costo Financiero		883.741.345	1.740.898.710

	2022	2021
(1) Ingresos Financieros		
Ganancias En Inversiones En Instrumentos De Deuda Medidos Al Valor Razonab	0	1.155.882.359
Intereses(NIT CIE)	913.429.197	667.779.057
	913.429.197	1.823.661.416
	2022	2021
(2) Gastos Financieros		
Gastos Bancarios (NIT CIE)	25.143.068	9.099.948
Comisiones	3.972.809	43.752.262
Intereses (NIT CIE)	331.940	29.890.225
Diferencia En Cambio (NIT CIE)	0	0
Ajuste al peso (NIT CIE)	16.521	20.271
Ajuste al peso (NIT CIE)	223.514	102.907
	29.687.852	82.865.613

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

NIT 806.006.237 - 1

NOTA 23 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

		A 31 de Diciembre de	
		2.022	2.021
Ingresos Y Gastos No Operacionales			
Otros Ingresos No Operacionales	(1)	5.435.852.826	1.364.598.278
Otros Gastos No Operacionales	(2)	301.726.938	1.377.044.864
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales		5.134.125.888	-12.446.586

	2022	2021
(1) Otros Ingresos No Operacionales		
Vehículos(NIT CIE)	0	40.000.000
Dividendos IPS	678.116.918	0
Descuentos Concedidos (NIT CIE)	1.241.682.579	274.514.685
Reintegro Provisiones	0	84.835
De Depreciación	0	3.753.917
Otras Recuperaciones (NIT CIE)	0	0
Indemnizaciones de compañías de Seguros	27.226.062	16.155.177
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro de Valor - CUENTAS POR COBRAR (NIT CIE)	2.366.022.937	416.633.743
Aprovechamientos (NIT CIE)	7.935.232	4.641.678
Ajuste Al Peso (NIT CIE)	350	25.391
Otros Ingresos Diversos (NIT CIE)	126.831.013	0
Ajuste Por Diferencia En Cambio Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	988.037.736	608.788.851
	5.435.852.826	1.364.598.278
	2022	2021
(2) Otros Gastos No Operacionales		
Ajuste Al Peso (NIT CIE)	16.521	20.271
Descuentos Concedidos (NIT CIE)	223.514	102.907
Por Disminución En El Valor Razonable (NIT CIE)	0	1.339.355.985
Multas Y Sanciones (NIT CIE)	1.755.376	0
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores (NIT CIE)	0	37.457.962
Impuesto Asumido IPS (NIT CIE)	299.971.562	128.010
	301.950.452	1.377.044.864

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.

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.

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

NIT 806.006.237 - 1

- **Utilidad Fiscal (perdida fiscal):** utilidad (perdida) 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 (perdida) 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 (perdida) 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 (perdida) 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.

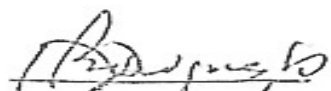
Las condiciones del impuesto a las ganancias se determinan bajo las NIIF y no en la normatividad fiscal o estatuto tributario.

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 el año 2022 es del 35%, y la establecida para el año 2021 fue del 31%

	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Impuesto A Las Ganancias	655.566.000	505.874.000
	<u>655.566.000</u>	<u>505.874.000</u>
Utilidad O Perdida Acumulada Despues De Impuestos	<u>3.911.380.654</u>	<u>942.447.344</u>



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



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



KELLY SUAREZ JIMENEZ
Contadora
T.P. 288904-T