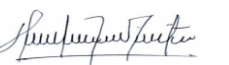


CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS CORESMED
NIT: 901.055.156-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
INFORMACION EN PESOS COP \$
A DICIEMBRE 31 DE:

	REVELACIÓN	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA		601.266.959,69	876.739.900,10	-275.472.940,41
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		32.020.275,34	14.271.455,34	17.748.820,00
REMESAS EN TRANSITO			746.707.051,00	-746.707.051,00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	633.287.235,03	1.637.718.406,44	-1.004.431.171,41
CUENTAS POR COBRAR				
ADELANTOS AL PERSONAL	2	72.651.331,00	31.587.477,00	41.063.854,00
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	3	997.598.174,00	579.512.423,00	418.085.751,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS	4	35.867.000,00	7.481.000,00	28.386.000,00
RETENCION DE ICA	5	78.745.222,00	83.304.685,00	-4.559.463,00
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS		0,00	164.000,00	-164.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	232.544.104,91	232.444.104,91	100.000,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		1.417.405.831,91	934.493.689,91	482.912.142,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.050.693.066,94	2.572.212.096,35	-521.519.029,41
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		1.410.000,00	1.410.000,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		27.556.578,00	21.157.000,00	6.399.578,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-5.119.017,00		-5.119.017,00
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	23.847.561,00	22.567.000,00	1.280.561,00
OTROS ACTIVOS				
ACTIVOS INTAGIBLES DISTINTO DE PLUSVALIA				
LICENCIAS		12.387.500,00	12.387.500,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA		-1.791.267,00		-1.791.267,00
TOTAL ACTIVO INTANGIBLES DISTINTOS DE PLUSVALIA	8	10.596.233,00	12.387.500,00	12.387.500,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.443.794,00	34.954.500,00	13.668.061,00
TOTAL ACTIVO		2.085.136.860,94	2.607.166.596,35	-507.850.968,41
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9	1.726.617.943,00	2.142.115.251,00	-415.497.308,00
PROVEEDORES	10	1.216.323,00	26.878.143,65	-25.661.820,65
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		1.884.000,00	7.354.000,00	-5.470.000,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		3.294.900,00	4.132.200,00	-837.300,00
DIVERSAS	11	101.143.528,00	187.916.426,00	-86.772.898,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.834.156.694,00	2.368.396.020,65	-534.239.326,65
IMPUESTOS CORRIENTES				
IMPUESTO DE RENTA		24.526.000,00	13.222.387,00	11.303.613,00
INDUSTRIA Y COMERCIO		159.461.000,00	109.572.000,00	49.889.000,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	12	183.987.000,00	122.794.387,00	61.192.613,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
OBLIGACIONES LABORALES	13	15.967.063,00	22.920.508,00	-6.953.445,00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		15.967.063,00	22.920.508,00	-6.953.445,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.034.110.757,00	2.514.110.915,65	-480.000.158,65
TOTAL PASIVO		2.034.110.757,00	2.514.110.915,65	-480.000.158,65
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES		228.600.000,00	228.600.000,00	0,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL		228.600.000,00	228.600.000,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS		-42.029.576,76	-81.327.422,55	39.297.845,79
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		-42.029.576,76	-81.327.422,55	39.297.845,79
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS		-135.544.319,30	-54.216.896,75	-81.327.422,55
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-135.544.319,30	-54.216.896,75	-81.327.422,55
TOTAL PATRIMONIO	14	51.026.103,94	93.055.680,70	-42.029.576,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.085.136.860,94	2.607.166.596,35	-522.029.735,41


GLORIA DEL CARMEN GOMEZ DE HOYOS
C.C. 40.019.868
REPRESENTANTE LEGAL


MANUEL JOSE ALVARADO ALVARADO
CONTADOR PUBLICO
T.P # 33062-T
DR. CONTABILIDAD Y FINANZAS


HOLMAN NARCIZO RIVEROS MONTAÑA
REVISOR FISCAL
T.P # 131058 - T

CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS CORESMED
NIT: 901.055.156-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
INFORMACION EN PESOS COP \$
A DICIEMBRE 31 DE:

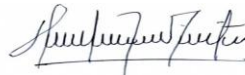
	REVELACIÓN	2022	2021	VARIACION
INGRESOS				
INGRESOS ORDINARIOS				
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		11.029.333.535,00	10.696.473.245,00	332.860.290,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)		-509.887.054,00	-352.939.761,00	-156.947.293,00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	15	10.519.446.481,00	10.343.533.484,00	175.912.997,00
OTROS INGRESOS				
INDEMNIZACIONES		14.948.435,00	0,00	14.948.435,00
DIVERSOS		13.315,39	353.739,05	-340.423,66
TOTAL NO OPERACIONALES	16	14.961.750,39	353.739,05	14.608.011,34
TOTAL INGRESOS		10.534.408.231,39	10.343.887.223,05	190.521.008,34
GASTOS ORDINARIOS				
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	17	191.089.173,00	191.679.730,76	- 590.557,76
GASTOS GENERALES	18	16.313.722,93	12.281.216,22	4.032.506,71
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	19	1.791.267,00	0	1.791.267,00
DEPRECIACIONES	20	5.119.017,00	0	5.119.017,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		214.313.179,93	203.960.946,98	10.352.232,95
COSTO ORDINARIOS DE VENTAS				
COSTOS DE PERSONAL	21	9.467.937.350,00	9.300.332.882,00	167.604.468,00
HONORARIOS	22	47.801.387,80	39.257.120,00	8.544.267,80
IMPUESTOS	23	188.173.924,03	218.548.377,72	- 30.374.453,69
ARRENDAMIENTOS	24	106.253.666,51	204.931.674,34	- 98.678.007,83
SEGUROS	25	55.930.069,66	38.465.314,45	17.464.755,21
SERVICIOS	26	90.760.480,60	39.609.416,00	51.151.064,60
GASTOS LEGALES		1.795.500,00	1.617.400,00	178.100,00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		3.512.365,00	4.433.299,00	- 920.934,00
GASTOS DE VIAJE		0,00	2.573.104,00	- 2.573.104,00
DIVERSOS	27	2.811.324,62	11.022.294,00	- 8.210.969,38
PROVISIONES DE GASTROENTEROLOGIA	28	259.346.962,00	232.753.097,00	26.593.865,00
TOTAL COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS		10.224.323.030,22	10.093.543.978,51	130.779.051,71
OTROS GASTOS				
GASTOS FINANCIEROS	29	5.503.596,00	6.999.107,00	-1.495.511,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	30	107.772.002,00	107.488.226,11	283.775,89
TOTAL OTROS GASTOS		113.275.598,00	114.487.333,11	-1.211.735,11
IMPUESTO DE RENTA				
IMPUESTO DE RENTA	31	24.526.000,00	13.222.387,00	11.303.613,00
TOTAL IMPUESTO DE RENTA		24.526.000,00	13.222.387,00	11.303.613,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		10.576.437.808,15	10.425.214.645,60	151.223.162,55
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	32	-42.029.576,76	-81.327.422,55	39.297.845,79



GLORIA DEL CARMEN GOMEZ DE HOYOS
C.C. 40.019.868
REPRESENTANTE LEGAL



MANUEL JOSE ALVARADO ALVARADO
CONTADOR PUBLICO
T.P # 33062-T
DR. CONTABILIDAD Y FINANZAS



HOLMAN NARCIZO RIVEROS MONTAÑA
REVISOR FISCAL
T.P # 131058 -T

CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS CORESMED
NIT: 901.055.156-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS \$ COP
A DICIEMBRE 31 DE 2022

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-42.029.576,76
PARTIDAS QUE NO AFECTAN	
Depreciacion acumulada	5.119.017,00
Amortizacion intangibles	1.791.267,00

Flujos de efectivo procedentes de (Obtenidos en) actividades de operación

ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		
RETENCION DE ICA	4.559.463,00	
REMESAS	746.707.051,00	
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	164.000,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		
OBLIGACIONES LABORALES		
PROPIEDAD PLNTA Y EQUIPO		
IMPUESTO DE RENTA	11.303.613,00	
INDUSTRIA Y COMERCIO	49.889.000,00	
TOTAL MOVIMIENTOS CUENTAS DE BALANCE		812.623.127,00
TOTAL FUENTES		777.503.834,24

Flujos de efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de operación

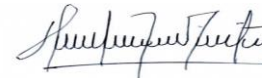
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	6.399.578,00	
ADELANTOS AL PERSONAL	41.063.854,00	
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	418.085.751,00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS	28.386.000,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	100.000,00	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	415.497.308,00	
PROVEEDORES	25.661.820,65	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	5.470.000,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	837.300,00	
DIVERSAS	86.772.898,00	
TOTAL USOS		1.028.274.509,65
AUMENTO DEL EFECTIVO		-1.004.431.171,41
SALDO INICIAL EFECTIVO 2022		1.637.718.406,44
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES 2022		633.287.235,03



GLORIA DEL CARMEN GOMEZ DE HOYOS
C.C. 40.019.868
REPRESENTANTE LEGAL



MANUEL JOSE ALVARADO ALVARADO
CONTADOR PUBLICO
T.P # 33062-T
DR. CONTABILIDAD Y FINANZAS



HOLMAN NARCIZO RIVEROS MONTAÑA
REVISOR FISCAL
T.P # 131058 -T

**CORPORACION DE SERVICIOS
MEDICOS ESPECIALIZADOS
CORESMED
NIT: 901.055.156-5**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF 2022- 2021**

Contenido

ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN	3
BASES DE PREPARACIÓN	4
A. Marco Técnico Normativo	4
B. Bases de medición	5
C. Moneda funcional y de presentación.....	5
D. Uso de estimaciones y juicios	5
E. Modelo de negocio	5
F. Importancia relativa y materialidad	5
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	6
A. Instrumentos financieros	6
B. Activos no financieros	9
C. Beneficios a los empleados	9
D. Provisiones	9
E. Ingresos.....	10
IMPUESTOS	10
A. Impuestos sobre la renta	10
REVELACION 01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
REVELACION 02. ADELANTOS AL PERSONAL.....	12
REVELACION 3. DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	13
REVELACION 4. ANTICIPOS DE IMPUESTOS	14
REVELACION 5. INDUSTRIA Y COMERCIO QUE LE PRACTICARON A LA CORPORACIÓN EN LOS PERIODOS INFORMADOS.....	14
REVELACION 06. DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
NOTA 07. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15
REVELACION 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA.....	15
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR.....	15
REVELACION 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16
REVELACION 10. PROVEEDORES	16
REVELACION 11. DIVERSOS	17
NOTA 12. IMPUESTOS CORRIENTES	17
NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS	18

REVELACION 17 GASTOS DE PERSONAL.....	21
REVELACION 18. GASTOS GENERALES	21
REVELACION. 19 AMORTIZACION INTANGIBLES.....	22
REVELACION 20. DEPRECIACION	22
REVELACION 21. COSTOS DE PERSONAL.....	23
REVELACION 22. HONORARIOS.....	23
REVELACION 23. IMPUESTOS	23
REVELACION 24. ARRENDAMIENTOS.....	24
REVELACION 25. SEGUROS.....	24
REVELACION 26. SERVICIOS	24
REVELACION 27 DIVERSOS	24
REVELACION 28 PROVISIONES GASTROENTEROLOGIA.....	25
OTROS GASTOS.....	25
REVELACION 29. GASTOS FINANCIEROS	25
REVELACION 30. GASTOS EXTRAORDINARIOS	26

ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

Corporación de servicios médicos especializados, CORESMED. En adelante la Entidad, por acta N° 1 del 31 de enero de 2017, otorgado en asamblea constitutiva, inscrita el 14 de febrero de 2017 bajo el número: 000183444 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada: CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADO.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de accionistas.

El objeto social de la entidad es: impulsar, desarrollar, apoyar y difundir todas las actividades para el desarrollo y ejercicio digno de las especialidades médicas en Colombia. Sin embargo, se aclara que la Corporación de servicios médicos especializados CORESMED, no pretende ser una institución prestadora de servicios de salud y por lo tanto su marco legal se limita al código civil que regula las corporaciones y fundaciones de utilidad común. Dentro de las actividades específicas que desarrollara que la Corporación para cumplir su objetivo están: gestionar ayudas, auxilios, donaciones de diferentes organismos estatales, organizaciones, empresas y personas naturales a nivel nacional para financiación y sostenimiento de los diferentes proyectos que se inicien, opere, controle y supervise la Corporación. Gestionar, organizar y promover servicios asistenciales especializados en las diferentes entidades de salud, siendo estas las prestadoras directas. Gestionar otras actividades relacionadas con servicios asistenciales en salud tanto en el sector público como privado, manteniendo estándares de calidad, responsabilidad, honestidad, compromiso, eficacia y excelencia. Desarrollar actividades en la práctica médica, de apoyo diagnóstico y terapéutico de forma grupal y organizada atendiendo a los principios de autogestión, autogobierno y calidad. Perpetrar un constante acompañamiento por parte de sus colaboradores para el fortalecimiento del ejercicio técnico asistencial, profesional, terapéutico y especializado del sector salud. Destinar y manejar apropiadamente los diferentes recursos económicos que se obtengan.

La corporación impulsara la creación de micro y pequeñas empresas que permitan el desarrollo laboral y económico de la comunidad, especialmente empresas relacionadas con el objeto social de la Corporación. Velar por el bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos, el cual se sustenta en la materialización de derechos como la salud, y la disminución del dolor, a través de tratamientos médicos especializados y tecnología de punta de última generación, lo cual se hará difundiendo y promoviendo actividades asistenciales como parte fundamental en el mejoramiento de los servicios del sector. Realizar cualquier actividad lícita y propia de su objeto social que le permita satisfacer las necesidades financieras y el sostenimiento de la corporación. Gestionar y apoyar servicios asistenciales, actividades de práctica médica y paramédica sin internación, así como las demás necesarias dentro de las instituciones relacionadas con el sector salud.

La corporación podrá celebrar contratos o convenios con otras sociedades, uniones temporales y consorcios de carácter nacional o internacional. Proporcionar, organizar, sistematizar y desarrollar toda clase de eventos relacionados con su objeto social. Realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral y gremial de los beneficiarios de la corporación. Efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas desde o directamente con el objeto social para el desarrollo del mismo, el bienestar de los asociados corporativos y la adquisición de bienes muebles e inmuebles de la corporación.

Organizar y contratar servicios de seguridad social para los corporados fundadores, comparados adherentes y empleados de la corporación.

Corporación de servicios médicos especializados, CORESMED, tiene su domicilio principal en la ciudad de Tunja, en el departamento de Boyacá, República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta Directiva. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

ESCRITURA	FECHA
000183444	31/01/2017
001	22/01/2018
00020991	09/02/2018

La Entidad tiene una duración de 20 años contados a partir de la fecha de la escritura de constitución, es decir, hasta el año 2037.

Los órganos de administración de la Entidad son la Asamblea de socios, la cual sesiona de manera ordinaria por lo menos una vez al año, entre el 1 de marzo y el 30 de abril de cada año, y la Junta Directiva, la cual sesiona mensualmente para dirigir las operaciones de la entidad.

BASES DE PREPARACIÓN

A. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016). CORESMED aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Corporación de servicios médicos especializados, CORESMED. Llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

B. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

C. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de Corporación de servicios médicos especializados, CORESMED. Se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

D. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

E. Modelo de negocio

Corporación de servicios médicos especializados, CORESMED. Tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

F. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0,4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

A. Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad se clasifica al valor razonable con cambios en resultados, a menos que sea clasificada como asociada o subsidiaria. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en los resultados. Sin embargo, en

circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b. Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de Corporación de servicios médicos especializados, CORESMED

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital Emitido**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

- a. Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

B. Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios de deterioro, se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

C. Beneficios a los empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

D. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

E. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de CORESMED.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura. Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

IMPUESTOS

A. Impuestos sobre la renta

CORESMED es una corporación sin ánimo de lucro que cumple con los requisitos establecidos en el artículo 19 del estatuto tributario y modificado por la ley 1819 de 2016, en donde expresamente se indica que el beneficio neto o excedente conforme al art 357 del estatuto tributario se destine directa o indirectamente en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la corporación. En este caso los excedentes se destinarán a actividades de bienestar social, para la comunidad y jornadas de atención y prevención de enfermedades.

REVELACION 01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos de liquidez inmediata total, es el efectivo disponible depositado en caja y cuentas bancarias.

El detalle del efectivo y equivalentes a 31 de diciembre de los años informados es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2022	2021
Caja	601.266.959,69	876.739.900,10
Bancos (1)	32.020.275,34	14.271.455,34
Remesas en Transito (2)	746.707.051,00	746.707.051,00
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 633.287.235,03	\$ 1.637.718.406,44

Detalle cuenta de bancos (1)

BANCOS	2022	2021
Banco De Bogotá Cuenta Corriente N. 807051370	32.020.275,34	14.271.455,34
TOTAL, BANCOS	\$ 32.020.275,34	\$ 14.271.455,34

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente al período de 2022 y 2021.

CORESMED. Reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto. Sin embargo, los cheques pendientes de cobro a la fecha de cierre se reclasifican como cuenta por cobrar, hasta tanto sean cobrados.

Remesas en tránsito (2)

Esta partida comprende las transferencias bancarias realizadas por los deudores por prestación de servicios, las cuales se encontraban pendientes de pago a 31 de diciembre de los periodos informados:

REMESAS EN TRANSITO	2022	2021
Hospital Universitario San Rafael de Tunja	0,00	442.195.704,00
Hospital regional de Sogamoso	0,00	276.395.936,00
Hospital regional de Duitama	0,00	28.115.411,00
TOTAL, BANCOS	\$ 0,00	\$ 746.707.051,00

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Esta cuenta está conformada por las deudas a cargo de terceros y a favor de la corporación.

A continuación, se detallan las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar Corrientes para los periodos informados:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	2022	2021
Anticipo A Contratos Y Proveedores	0,00	0,00
Adelantos Al Personal (1)	72.651.331,00	31.587.477,00
Deudores Por Prestación De Servicios (2)	997.598.174,00	579.512.423,00
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones (3)	35.867.000,00	7.481.000,00
Retención Industria Y Comercio (4)	82.022.430,00	83.304.685,00
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	0,00	164.000,00
Otras Cuentas Comerciales Por Cobrar (5)	232.544.104,91	232.444.104,91
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	\$1.420.683.039,91	\$ 934.493.689,91

REVELACION 02. ADELANTOS AL PERSONAL

Retribución que los profesionales reciben por parte de la Corporación, para luego obtener un servicio a favor de la Corporación, se detalla la partida de los periodos informados:

ADELANTOS A PERSONAL	2022	2021
Anticipos Laborales – Honorarios (1)	72.402.917,00	31.339.063,00
Anticipos Laborales – Servicios	248.414,00	248.414,00
TOTAL, ADELANTOS PERSONAL	\$ 72.651.331,00	\$ 31.587.477,00

Anticipos laborales – Honorarios (1)

Son cuentas de que representan recursos entregados por la Corporación a terceros, con la finalidad de obtener en un futuro la contraprestación de servicios, estos anticipos son evaluados y autorizados por la administración de la empresa. Su medición inicial al valor de transacción y medición final al valor Razonable.

ANTICIPOS LABORALES (HONORARIOS)	2022	2021
Corredor Manrique Edgar Antonio	0,00	1.900.000,00
Parra Morales Tania Julieth	0,00	281.200,00
Mayorga Patarroyo Jazmín Roció	0,00	1.550.000,00
Gómez Meléndez Luis José	7.641.759,00	5.173.800,00
Pérez Cristancho Johanna Eunice	0,00	281.200,00
Sánchez Núñez Uriel Genaro	2.000.000,00	2.000.000,00
Otalora Ibáñez Marco Fidel	1.623.800,00	1.623.800,00
Blanco Leguizamón Javier Alfonso	32.963.000,00	3.182.600,00
Pérez Yanguas Roberto Ulises	167.800,00	367.800,00
Velandia Escobar Julio Alberto	12.710.213,00	7.563.900,00
Riveros Montaña Holman Narcizo	0,00	7.200,00
Garrido López Rafael Emilio	0,00	281.200,00
García Rojas Guillermo Alonso	1.630.200,00	1.630.200,00
Ortiz Pérez Fernando	5.496.163,00	5.496.163,00
Jiménez Wilches Jessica Paola	509.700,00	0,00
López López Martha Fabiola	227.400,00	0,00
Jaimes Sepúlveda Patricia	525.990,00	0,00
Peláez Alfonso Luis Libardo	83.292,00	0,00
Mesa Espinel Mario Santiago	377.500,00	0,00
Quintero Vega Alvaro Pio	2.300.000,00	0,00
Barrera Ortiz Jorge Andres	700.000,00	0,00
Urbano Tole Luis Fernando	491.200,00	0,00
Vizcaino Castillo Yesid Alfonso	2.954.900,00	0,00
TOTAL, ANTICIPOS LABORALES (HONORARIOS)	\$72.402.917,00	\$ 31.339.063,00

REVELACION 3. DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Este rubro está constituido por los dineros adeudados por clientes a la corporación para los periodos informados:

DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	2022	2021
Amarey Nova Medical S.A.	2.500.000,00	0,00
Clínica Medilaser SAS	211.825.620,00	338.017.223,00
Empresa Social del Estado Centro de Salud Ventaquemada	73.405.200,00	0,00
Empresa Social del Estado Hospital Regional Chiquinquirá	17.091.600,00	0,00
Hospital Universitario San Rafael de Tunja	145.687.073,00	0,00
Hospital Regional de Sogamoso	250.158.103,00	0,00

Hospital Regional Duitama	40.435.378,00	0,00
Inversiones Medicas Los Andes	256.495.200,00	241.495.200,00
TOTAL, DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 997.598.174,00	\$ 579.512.423,00

REVELACION 4. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta está conformado por pagos anticipos de impuestos o saldos favor de la Corporación, su medición inicial y final se hace al valor de transacción, se detallan los saldos al cierre de cada período:

ANTICIPOS DE IMPUESTOS	2022	2021
Municipio De Sogamoso	7.023.000,00	7.481.000,00
Municipio de Tunja	28.844.000,00	0,00
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 35.867.000,00	\$ 7.481.000,00

REVELACION 5. INDUSTRIA Y COMERCIO QUE LE PRACTICARON A LA CORPORACIÓN EN LOS PERIODOS INFORMADOS

RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2022	2021
Clínica Medilaser SAS	8.259.769,00	7.391.281,00
E.S.E. Hospital regional de Chiquinquirá	2.178.000,00	1.124.000,00
Hospital Universitario San Rafael de Tunja	38.727.956,00	45.868.093,00
Hospital Regional De Sogamoso	26.628.000,00	26.288.281,00
Hospital Regional De Duitama	2.951.497,00	2.632.990,00
TOTAL, RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 78.745.222,00	\$ 83.304.685,00

REVELACION 06. DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar o derechos que tiene la corporación por préstamo, a continuación, se detalla el rubro:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
Creyendo SAS	232.544.104,91	232.444.104,91
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 232.544.104,91	\$ 232.444.104,91

REVELACION 07. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CORESMED, reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a. La definición de activo
- b. La definición de propiedad, planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la entidad. El detalle de propiedad planta y equipo es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Muebles Y Enseres	1.410.000,00	1.410.000,00
Equipos De Cómputo Y Comunicación	27.556.578,00	21.157.000,00
Depreciación Muebles y Enseres	- 5.119.017,00	0,00
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 23.847.561,00	\$ 22.567.000,00

REVELACION 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

A continuación, se detallan los activos intangibles para los periodos informados:

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	2022	2021
Licencias (Estrategia Y Gestión Ltda)	10.293.500,00	10.293.500,00
Licencia Software Contable	2.094.000,00	2.094.000,00
Activos Intangibles (Licencias)	-1.791.267,00	0,00
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$ 10.596.233,00	\$ 12.387.500,00

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico por concepto de: costos y gastos por pagar, impuestos, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar para los periodos informados es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2022	2020
Costos Y Gastos Por Pagar	1.726.617.943,00	2.142.115.251,00
Proveedores	1.216.323,00	26.878.143,65
Impuesto De Industria y Comercio Retenido	1.884.000,00	7.354.000,00
Retenciones Y Aportes De Nomina	3.294.900,00	4.132.200,00
Diversos	101.143.528,00	187.915.626,00
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.834.156.694,00	\$ 2.368.395.220,65

REVELACION 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2022	2021
Salarios	23.334.012,00	33.710.713,00
Total, Salarios	\$ 23.334.012,00	\$ 33.710.713,00
Honorarios Art. 383	841.223.554,00	873.892.485,00
Honorarios	387.227.718,00	627.055.432,00
Total, Honorarios	1.228.451.272,00	\$ 1.500.947.917,00
Servicios	16.092.208,00	21.400.507,00
Servicios Personales	1.567.000,00	1.551.330,00
Arrendamientos	1.198.569,00	31.113.676,00
Otros	3.176.882,00	42.108,00
Retención En La Fuente	452.798.000,00	553.349.000,00
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.726.617.943,00	\$ 2.142.115.251,00

REVELACION 10. PROVEEDORES

El detalle de este rubro a 31 de diciembre para los periodos informados es el siguiente:

PROVEEDORES	2022	2021
Tecnologías Médicas Colombia S.A.S	918.003,00	5.102.700,00
Endoservice De Colombia	60.000,00	3.622.500,00
Lm Instruments S. A	0,00	2.846.748,65
M&M Equipos Médicos S.A.S	0,00	583.100,00
Biosimtec SAS	0,00	1.126.750,00
Suministros Médicos LJ SAS	238.320,00	238.320,00
Total, Proveedores	\$ 1.216.323,00	\$ 13.520.118,65
Quintero Vega Álvaro Pio	0,00	13.358.025,00
Total, Cheques Pendientes de Cobro	0,00	\$ 13.358.025,00
TOTAL, PROVEEDORES	\$ 1.216.323,00	\$ 26.878.143,65

REVELACION 11. DIVERSOS

DIVERSOS	2022	2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Banco Agrario De Colombia	21.805.631,00	16.141.701,00
Colombia Telecomunicaciones S. A	2.666.492,00	0,00
Banco De Bogotá	3.115.800,00	3.115.800,00
Bancolombia SA	8.076.653,00	3.576.653,00
Banco Coomeva S.A.	15.209.277,00	17.703.936,00
Banco Caja Social	14.000.000,00	4.000.000,00
Ospina Becerra Mónica María	0,00	119.463.811,00
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 64.873.853,00	\$ 164.001.901,00
Seguridad Social Independiente Por Pagar	36.269.675,00	\$ 23.914.525,00
TOTAL, DIVERSOS	\$ 101.143.528,00	\$ 187.916.426,00

NOTA 12. IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro representa el monto total de los impuestos que quedaron pendientes a 31 de Diciembre de los periodos informados:

IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2022
Impuesto de Industria Y Comercio Tunja	123.630.000,00	78.852.000,00
Impuesto de Industria Y Comercio Chiquinquirá	2.287.000,00	1.177.000,00
Impuesto de Industria Y Comercio Duitama	3.040.000,00	2.633.000,00
Impuesto de Industria Y Comercio Sogamoso	28.509.000,00	26.910.000,00
Impuesto de Industria Y Comercio Ventaquemada	1.995.000,00	0,00
Total, Impuesto de Industria y comercio	\$ 159.461.000,00	\$ 109.572.000,00
Impuesto de Renta Y Complementarios	24.526.000	13.222.387,00
TOTA LIMPUESTOS CORRIENTES	\$ 183.987.000,00	\$ 122.794.387,00

El impuesto de Industria y Comercio de Tunja por el año 2022, se deja causado por valor de \$ 75.193.000,00, En la tabla anterior vemos un mayor valor reflejado como pasivo ya que se debe tener en cuenta que de la vigencia 2021 queda un saldo pendiente de pago por valor de \$ 48.437.000.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Pagos pendientes de pago por concepto de: salarios por pagar, cesantías consolidadas, intereses sobre las cesantías, prima de servicios y vacaciones.

El saldo de esta partida para los periodos informados, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021
Cesantías (1)	9.861.687,00	14.312.741,00
Intereses Sobre Cesantías (2)	1.270.895,00	1.717.530,00
Vacaciones (3)	4.834.481,00	6.890.237,00
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 15.967.063,00	\$ 22.920.508,00

Cesantías (1)

CESANTIAS	2022	2021
Chaparro Molina Aura Lucia	1.417.172,00	1.069.491,00
Maritza Zamira Martínez Moreno	0,00	1.284.107,00
Nempeque Rodríguez Luz Amanda	0,00	1.419.321,00
Beltran Guerrero Yenny Andrea	0,00	1.424.842,00
Gómez Meléndez María Del Carmen	6.994.791,00	8.100.000,00
Rodríguez Buitrago Fernando	1.449.544,00	1.014.980,00
TOTAL, CESANTIAS	\$ 9.861.687,00	14.312.741,00

Intereses sobre las cesantías: (2)

INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2022	2021
Chaparro Molina Aura Lucia	170.064,00	128.339,00
Maritza Zamira Martínez Moreno	0,00	154.093,00
Nempeque Rodríguez Luz Amanda	0,00	170.319,00
Beltrán Guerrero Yenny Andrea	0,00	170.981,00
Gómez Meléndez María Del Carmen	927.900,00	972.000,00
Rodríguez Buitrago Fernando	172.931,00	121.978,00
TOTAL, INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 1.270.895,00	\$ 1.717.930,00

Vacaciones (3)

VACACIONES	2022	2021
Maritza Zamira Martínez Moreno	0,00	588.827,00
Nempeque Rodríguez Luz Amanda	0,00	656.434,00
Beltran Guerrero Yenny Andrea	0,00	659.124,00
Chaparro Molina Aura Lucia	670.357,00	481.519,00
Gómez Meléndez Gloria Del Carmen	3.622.671,00	4.050.000,00
Rodríguez Buitrago Fernando	541.453,00	454.263,00
TOTAL, VACACIONES	\$ 4.834.481,00	\$ 6.890.237,0

NOTA 14. PATRIMONIO

Es el residuo que queda de restar a los activos, los pasivos de una entidad, que es la propiedad de los socios.

A continuación, de detalla la composición del patrimonio para los periodos informados:

PATRIMONIO	2022	2021
Capital Social	228.600.00,00	228.600.000,00
Resultados Del Ejercicio	- 42.029.576,00	-81.327.422,55
Resultado De Ejercicios Anteriores	- 135.544.319,30	-54.216.896,75
TOTAL, PATRIMONIO	\$ 51.026.103,94,00	\$ 93.055.680,70

NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de CORESMED, se reconocen cuando se presta el servicio y se han transferido todos los riesgos a los Clientes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados. A continuación, se detallan los ingresos de los periodos informados:

INGRESOS ORDINARIOS	2022	2021
Servicios Sociales De Salud (1)	11.029.333.535,00	10.696.473.245,00
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas	-509.887.054,00	-352.939.761,00
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS	\$ 10.519.446.481,00	\$ 10.343.533.484,00

El detalle de los servicios sociales de salud (1)

INGRESOS ORDINARIOS	2022	2021
Hospital Regional De Sogamoso	3.645.606.990,00	3.511.654.534,00
Inversiones Medicas Los Andes	967.068.000,00	802.068.000,00
Hospital San Rafael De Tunja	4.361.035.534,00	4.728.174.692,00
Hospital Regional De Duitama	498.021.901,00	431.627.798,00
Clínica Medilaser Sa	827.036.227,00	740.229.981,00
E.S.E. Centro de Salud Ventaquemada	398.940.883,00	322.518.240,00
E.S.E. Hospital Regional de Chiquinquirá	329.124.000,00	160.200.000,00
Amarey Nova Medical S. A	2.500.000,00	0,00
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS	\$ 11.029.333.535,00	\$ 10.696.473.245,00

NOTA 16. OTROS INGRESOS

En este rubro se encuentran los ingresos recibidos por concepto de intereses, indemnizaciones y diversos (ajuste al peso).

El saldo de esta partida para los periodos informados es el siguiente:

OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2022	2021
Indemnizaciones	14.948.435,00	0,00
Diversos	13.315,39	353.103,00
TOTAL, OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 14.961.750,39	\$ 353.103,00

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a todos los gastos que tiene que ver con la administración de la corporación.

A continuación, se detalla el saldo de este rubro para los periodos informados:

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2022	2021
Gastos De Personal	191.089.173,00	191.679.730,76
Gastos Generales	16.313.722,93	12.281.216,22
Amortización y Agotamiento	1.791.267,00	0,00
Depreciación	5.119.017,00	0,00
TOTAL, GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	\$ 214.313.179,93	\$ 203.960.946,98

REVELACION 17 GASTOS DE PERSONAL

GASTOS DE PERSONAL	2022	2021
Sueldos	120.390.044,00	119.658.755,00
Horas extras y Recargos	3.994.234,00	0,00
Auxilio De Transporte	2.812.128,00	2.554.896,00
Cesantías	9.861.687,00	10.188.132,00
Intereses Sobre Cesantías	1.270.895,00	1.222.137,00
Prima De Servicios	10.501.385,00	10.185.126,00
Vacaciones	4.834.481,00	4.601.231,00
Dotación Y Suministro A Trabajadores	229.412,00	3.836.385,76
Aporte A Salud	13.630.919,00	14.058.684,00
Aporte A Pensión	8.107.488,00	8.182.584,00
Aporte Arl	1.649.600,00	1.948.200,00
Aporte A Caja De Compensación Familiar	6.062.300,00	6.614.200,00
Aporte A Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	4.547.500,00	4.960.600,00
Aporte Al Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	3.032.100,00	3.307.800,00
Gastos Médicos Y Drogas	165.000,00	361.000,00
TOTA, GASTOS DE PERSONAL	\$ 191.089.173,00	\$ 191.679.730,76

REVELACION 18. GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES	2022	2021
Impuestos	1.239.398,08	626.910,13
Mantenimiento Y Reparaciones	2.094.823,00	350.881,16
Aseo Y Elementos	851.005,00	893.330,00
Cafetería	67.143,00	4.905,00
Transportes, Fletes Y Acarreos	63.300,00	118.050,00
Papelería Y útiles De Oficina	6.223.529,85	5.207.138,93
Suministros	443.630,00	0,00
Gastos Legales	155.400,00	76.700,00
Gastos De Representación	3.275.974,00	1.510.000,00
Vigilancia Privada	1.899.520,00	2.195.901,00
Gastos Varios	0,00	1.297.400,00
GASTOS GENERALES	\$ 16.313.722,93	\$ 12.281.216,22
Amortización Intangibles	1.791.267,00	0,00
Depreciación Muebles y Equipos de Oficina	5.119.017,00	0,00
TOTAL, GASTOS	\$ 23.224.006,93	\$ 12.281.216,22

REVELACION. 19 AMORTIZACION INTANGIBLES

Activo intangible no monetario, sin apariencia física. Su medición inicial es al costo de transacción y su medición final es al valor Razonable. Que consiste en valor de costo menos el valor de la amortización. De acuerdo a la política su amortización se hace a 10 años.

GASTO AMORTIZACION	2022	2021
Amortización Intangibles	1.791.267,00	0,00
TOTAL, AMORTIZACION	\$ 1.791.267,00	\$ 0,00

REVELACION 20. DEPRECIACION

Desgaste de vida útil del activo que sufre el bien o el activo por el uso que se hace para generar ingresos a la entidad.

GASTO DEPRECIACION	2022	2021
Amortización Intangibles	5.119.017,00	0,00
TOTAL, INTANGIBLES	\$5.119.017,00	\$ 0,00

COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS

Los gastos de ventas efectuados en el desarrollo normal de la actividad económica fueron:

COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS	2022	2021
Costos De Ventas (A)	10.224.323.030,22	10.093.521.978,51
TOTAL, COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS	\$ 10.224.323.030,22	\$ 10.093.521.978,51

COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS POR PARTIDAS

COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS	2022	2021
Costo De Personal	9.467.937.350,00	9.300.332.882,00
Honorarios	47.801.387,80	39.257.120,00
Impuestos	188.173.924,03	218.548.377,72
Arrendamientos	106.253.666,51	204.931.674,34
Seguros	55.930.069,66	38.465.314,45
Servicios	90.760.480,60	39.609.416,00
Costos Legales	1.795.500	1.617.400,00
Mantenimiento Y Reparación	3.512.365,00	4.433.299,00
Gastos de Viaje	0,00	2.573.104,00
Diversos	2.811.324,62	11.022.294,00
Prov. Gastroenterología	259.346.962,00	232.753.097,00
TOTAL, COSTOS ORDINARIOS DE VENTAS	\$ 10.224.323.030,22	\$ 10.093.543.978,51

REVELACION 21. COSTOS DE PERSONAL

Corresponden a todos los pagos realizados por el establecimiento al personal propio, en concepto de remuneración del trabajo incluido las cargas sociales imputables a dicho personal, durante los periodos informados:

GASTOS DE PERSONAL	2022	2021
Compensación Ordinaria (Empleados Independientes)	7.274.907.454,00	6.935.572.786,00
Compensación Ordinaria (Honorarios)	2.181.957.273,00	2.336.749.038,00
Cesantías	3.235.903,00	4.128.270,00
Intereses Sobre las cesantías	216.430,00	495.393,00
Prima de servicios	3.245.561,00	4.112.940,00
Vacaciones	1.314.514,00	1.904.455,00
Capacitación al Personal	1.820.000,00	17.370.000,00
Bonificaciones	1.240.215,00	
TOTAL, COSTOS DE PERSONAL	\$ 9.467.937.350,00	\$ 9.300.332.882,00

REVELACION 22. HONORARIOS

Retribución económica efectuado a profesionales que realizan de forma independiente una labor para la corporación.

HONORARIOS	2022	2021
Asesoría Financiera	31.891.387,00	27.810.000,00
Asesoría Jurídica	6.000.000,00	0,00
Asesoría Técnica	80.000,00	1.267.120,00
Otros	9.740.000,00	10.180.000,00
TOTAL, HONORARIOS	\$ 47.801.387,00	\$ 39.257.120,00

REVELACION 23. IMPUESTOS

Obligaciones de pago que el estado impone, sin que exista una contraprestación directa de bienes o servicios, tiene como propósito financiar las actividades del sector publico que son del provecho común, se detallan los impuestos pendientes de pago para las vigencias informadas.

IMPUESTOS	2022	20201
Industria y Comercio	94.333.000,00	127.279.000,00
Sobretasa Bomberil	3.736.000,00	4.510.000,00
Sobretasa Vigilancia	3.986.000,00	4.767.000,00
Aviso y Tableros	8.969.000,00	9.406.000,00
Otros	77.149.924,03	72.586.377,72
TOTAL, IMPUESTOS	\$ 188.173.924,03	\$ 218.548.377,72

REVELACION 24. ARRENDAMIENTOS

Este rubro representa el pago por el derecho a utilizar un activo durante un periodo determinado, para su uso de esta manera poder ejecutar la actividad económica de la empresa.

ARRENDAMIENTOS	2022	2021
Construcciones y Edificaciones	24.921.882,51	20.213.879,34
Vehículos	15.000.000,00	18.000.000,00
Equipos Médicos	66.331.784,00	166.717.795,00
TOTAL, ARRENDAMIENTOS	\$ 106.253.666,51	\$ 204.931.674,34

REVELACION 25. SEGUROS

SEGUROS	2022	2021
Cumplimiento de pólizas	55.930.069,66	38.465.314,45
TOTAL, SEGUROS	\$ 55.930.069,66	\$ 38.465.314,45

REVELACION 26. SERVICIOS

Los servicios corresponden a erogaciones por las que ha incurrido la corporación, para el desarrollo adecuado de la actividad económica, los cuales son los siguientes.

SERVICIOS	2022	2021
Acueducto y alcantarillado	1.039.904,00	859.285,00
Energía Eléctrica	1.561.950,00	1.062.610,00
Teléfono	14.996.222,60	18.734.121,00
Internet	1.892.626,00	0,00
Propaganda Y Publicidad	886.000	0,00
Servicios Personales	18.804.000,00	18.789.500,00
Servicios Varios	600.600,00	163.900,00
Servicio Suministro de Personal	50.979.178,00	0,00
TOTAL, SERVICIOS	\$ 90.760.480,60	\$ 39.609.416,00

REVELACION 27 DIVERSOS

Gasto económico que se realiza para el correcto funcionamiento de la prestación de los servicios de la corporación.

DIVERSOS	2022	2021
Aseo y Cafetería	129.915,00	10.746,00
Combustibles y Lubricantes	1.599.979,62	5.453.735,00
Parqueaderos	453.783,00	1.133.780,00
Otros gastos de administración	90.000	0,00
Otros Insumos Médicos	537.647,00	4.424.033,00
TOTAL, DIVERSOS	\$ 2.811.324,62	\$11.022.294,00

REVELACION 28 PROVISIONES GASTROENTEROLOGIA

Recursos que conserva la corporación para prestar el servicio correspondiente en determinado momento.

PROVISIONES GASTROENTEROLOGIA	2022	2021
Papelería	96.000	0,00
Servicio de Restaurante	8.205.667,22	6.418.906,00
Iva Descontable	7.332.756,11	1.987.361,61
Impuesto al Consumo	101.258,78	0,00
Insumos	55.430.749,89	61.971.362,00
Salarios Auxiliares Gastro	24.433.332,00	32.706.936,00
Auxilio de Transporte Auxiliares Gastro	2.394.214,00	3.832.344,00
Horas Extras Auxiliares Gastro	9.308.320,00	12.999.965,00
Otros Servicios	142.670.809,00	88.434.307,00
Mantenimiento de Equipo servicios	7.620.000,00	14.874.995,00
Mantenimiento Equipo Compras	930.000,00	18.487,39
Teléfono	457.188,00	4.748.433,00
Publicidad y Propaganda	0,00	4.760.000,00
Licencia de Maternidad	366.667,00	0,00
TOTAL, PROVISIONES GASTROENTEROLOGIA	\$ 259.346.962,00	\$ 232.753.097,00

OTROS GASTOS

Comprende los gastos financieros y extraordinarios en los que incurrió la corporación para su normal desarrollo durante los periodos informados:

OTROS GASTOS	2022	2021
Gastos Financieros (A)	5.503.596,00	6.999.107,00
Gastos Extraordinarios (B)	107.772.002,00	107.488.226,11
TOTAL, OTROS GASTOS	\$ 113.275.598,00	\$ 114.487.333,11

REVELACION 29. GASTOS FINANCIEROS

Son todos aquellos en los que incurre la empresa como consecuencia del uso de capitales puestos a disposición de la Corporación, por terceras personas para el correcto desarrollo de la actividad económica

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021
Gastos Bancarios	0,00	1.016.400,00
Comisiones	3.723.950,00	4.748.004,00
Otros: Cuota De Manejo	156.300,00	154.800,00
Portes y Otros	300,00	0,00
Iva	837.046,00	1.079.903,00
Chequera	786.000	0,00
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	\$ 5.503.596,00	\$ 6.999.107,00

REVELACION 30. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Son aquellos gastos no esperados que se producen a raíz de la actividad empresarial o que repercuten en ella, a continuación, se detallan los correspondientes a los periodos informados.

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2022	2021
Impuestos Asumidos Retención en la fuente	445.506,00	2.072.313,00
Ajuste al peso	1.043,00	5.674,11
Gasto No deducible seguridad social	24.971,00	1,00
Gasto no deducible Servicios	1.515.645,00	1.088.800,00
Gasto No deducible Compras	1.670.699,00	763.906,00
Gastos No deducibles interés de Mora	94.276.193,00	85.745.000,00
Iva mayor valor del gasto No deducible	0,00	14.687,00
Gasto No deducible ejercicios Anteriores	0,00	46.871,00
Sanciones	9.572.000,00	16.360.000,00
Retención de Industria y Comercio Asumida	258.745,00	411.358,00
Gasto No Deducible Apropiaciones de Nómina	0,00	979.616,00
Gasto No Deducible Honorarios	7.200,00	0,00
TOTAL, GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 107.772.002,00	\$ 107.488.226,11

REVELACION 31. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Es un impuesto directo, porque grava los rendimientos a las rentas generadas del sujeto durante el año gravable fiscal y que responde por su pago ante el Estado.

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2022	2021
Impuesto de Renta Y Complementario	24.526.000,00	13.322.387,00
TOTAL, GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 24.526.000,00	\$ 24.526.000,00

La base para calcular el impuesto de renta y complementarios para el año 2022, es de \$122.627.736,74, tasa impositiva para el año gravable es del 35% reforma tributaria 2155 de 2021, se obtiene valor de renta neto por pagar de **\$ 24.526.000,00**.

REVELACION 32. RESULTADO DEL EJERCICIO

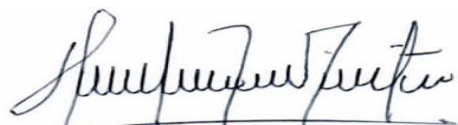
Esta cuenta comprende las utilidades o perdidas obtenidas por la corporación a 31 de diciembre de los periodos informados.

A continuación, se detalla el saldo de este rubro:

RESULTADO DEL EJERCICIO	2022	2021
Resultado Del Ejercicio	- 42.029.576,76	- 81.327.422,55
TOTAL, RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ - 42.029.576,76	\$ - 81.327.422,55


GLORIA DEL CARMEN GOMEZ DE HOYOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 40.019.868


MANUEL JOSÉ ALVARADO ALVARADO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 33062-T


HOLMAN NARCIZO RIVEROS MONTAÑA
REVISORA FISCAL
T.P. # 131058 -T