

**LIGA CONTRA EL CÁNCER - SECCIONAL CAQUETA**  
**NIT. 891.190.463-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO GRAVABLE 2023**

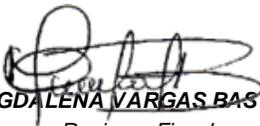
**FLORENCIA - CAQUETÁ**

**LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA**  
**NIT. 891.190.463-3**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS:**

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>				<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	= ACTIVO CORRIENTE	- PASIVO CORRIENTE	=	<b>-9.983.434</b>	<b>-6.000.371</b>
<b>RAZÓN CORRIENTE</b>	= ACTIVO CORRIENTE	/ PASIVO CORRIENTE	=	<b>0,41</b>	<b>0,29</b>
<b>ENDEUDAMIENTO</b>	= PASIVO TOTAL	/ ACTIVOS TOTAL	=	<b>10,72%</b>	<b>7,84%</b>
<b>RENTABILIDAD DE PATRIMONIO</b>	= UTILIDAD NETA	/ PATRIMONIO	=	<b>-3,29%</b>	<b>-3,32%</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>	VENTAS-COSTO DE VENTAS	/ VENTAS	=	<b>63,27%</b>	<b>65,23%</b>
<b>MARGEN OPERACIONAL</b>	UTILIDAD OPERACIONAL	/ VENTAS	=	<b>-12,05%</b>	<b>-36,32%</b>
<b>MARGEN NETO</b>	UTILIDAD NETA	/ VENTAS	=	<b>-12,07%</b>	<b>-13,93%</b>

  
**GLORIA AMPARO RESTREPO HURTADO**  
Representante Legal

  
**MAURICIO ANDRÉS MUÑOZ SUAREZ**  
Contador Público  
TP. 298247 - T

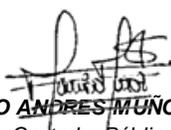
  
**MAGDALENA VARGAS BASTIDES**  
Revisora Fiscal  
TP. 119271 - T

**LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA**  
**NIT. 891.190.463-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARADO**  
**A DICIEMBRE 31 DE:**

(Expresado en pesos colombianos bajo Normas NIIF)

	NOTA	AÑO	AÑO	VARIACION	%
		2023	2022	ABSOLUTA	
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6.984.697</b>	<b>2.470.155</b>	<b>4.514.542</b>	<b>182,76%</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	3	5.460.569	946.027	4.514.542	477,21%
Inventarios	4	1.524.128	1.524.128	0	0,00%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>478.160.553</b>	<b>481.232.023</b>	<b>-3.071.470</b>	<b>-0,64%</b>
Propiedad, planta y equipo	5	476.732.852	479.618.718	-2.885.866	-0,60%
Intangibles	6	1.427.701	1.613.305	-185.604	-11,50%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>485.145.250</b>	<b>483.702.177</b>	<b>1.443.072</b>	<b>0,30%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>16.968.131</b>	<b>8.470.526</b>	<b>8.497.605</b>	<b>100,32%</b>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas comerciales por pagar	7	12.853.360	8.193.526	4.659.834	56,87%
Pasivos por impuestos	8	272.000	277.000	-5.000	-1,81%
Beneficios a empleados	9	3.842.771	0	3.842.771	N.D.
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>35.035.753</b>	<b>29.474.593</b>	<b>5.561.160</b>	<b>18,87%</b>
Otros Pasivos No Financieros	10	35.035.753	29.474.593	5.561.160	18,87%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>52.003.884</b>	<b>37.945.119</b>	<b>14.058.765</b>	<b>37,05%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO</b>	11	<b>433.141.366</b>	<b>445.757.058</b>	<b>-14.243.144</b>	<b>-3,20%</b>
Capital Social		56.329.789	56.329.789	0	0,00%
Donaciones		620.000	620.000	0	0,00%
Resultado del ejercicio		-14.243.144	-14.794.907	551.763	-3,73%
Resultado de ejercicios anteriores		-83.418.017	-68.623.111	-14.794.907	21,56%
Excedentes por Cambio en la Política Contable y valorizaciones		473.852.737	472.225.286	1.627.451	0,34%
<b>TOTAL PASIVO +PATRIMONIO</b>		<b>485.145.250</b>	<b>483.702.177</b>	<b>-184.379</b>	<b>-0,04%</b>

  
**GLORIA AMPARO RESTREPO HURTADO**  
 Representante Legal

  
**MAURICIO ANDRÉS MUÑOZ SUAREZ**  
 Contador Público  
 TP. 298247 - T

  
**MAGDALENA VARGAS BASTIDES**  
 Revisora Fiscal  
 TP. 119271 - T

LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA

NIT. 891.190.463-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
COMPARADO

Acumulado entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de los años:

(Expresado en pesos colombianos bajo Normas NIIF)

	NOTA	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2023	2022	VALORES	%
Ingresos por actividades ordinarias	12	117.995.000	106.199.000	11.796.000	11,11
Costos de ventas	13	43.334.500	36.930.591	6.403.909	17,34
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b>74.660.500</b>	<b>69.268.409</b>	<b>5.392.091</b>	<b>7,78</b>
Gastos de administración y ventas	14	88.882.365	107.838.114	-18.955.749	-17,58
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>88.882.365</b>	<b>107.838.114</b>	<b>-18.955.749</b>	<b>-17,58</b>
<b>OPERACIONAL</b>		<b>-14.221.865</b>	<b>-38.569.705</b>	<b>24.347.840</b>	<b>-63,13</b>
Otros ingresos no operacionales	15	27.732	24.031.689	-24.003.957	-99,88
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>27.732</b>	<b>24.031.689</b>	<b>-24.003.957</b>	<b>-99,88</b>
Gastos por movimientos financieros	16	33.106	222.231	-189.124	-85,10
Otros gastos no operacionales	17	15.905	34.660	-18.756	-54,11
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>49.011</b>	<b>256.891</b>	<b>-207.880</b>	<b>-80,92</b>
<b>Excedente y/o pérdida del Ejercicio</b>		<b>-14.243.144</b>	<b>-14.794.907</b>	<b>551.763</b>	<b>-3,73</b>
Impuesto de renta y complementarios		-	-	0	0,00
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-14.243.144</b>	<b>-14.794.907</b>	<b>551.763</b>	<b>-3,73</b>



GLORIA AMPARO RESTREPO HURTADO  
Representante Legal



MAURICIO ANDRÉS MUÑOZ SUAREZ  
Contador Público  
TP. 298247 - T



MAGDALENA VARGAS BASTIDES  
Revisora Fiscal  
TP. 119271 - T

**LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA**

**NIT. 891.190.463-3**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Expresado en pesos colombianos bajo Normas NIIF)

<b>Flujo de efectivo por actividades de operación</b>		-	<b>14.243.144</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>		-	14.243.144
<b>Partidas que no afectan el flujo de efectivo</b>			5.451.134
Gastos por depreciación	5.265.530		
Gastos por amortización	185.604		
<b>Ganancia (pérdida) del ejercicio ajustada</b>		-	<b>8.792.010</b>
Variación Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4.659.834		
Variación Pasivos por impuestos corrientes	-	5.000	
Variación Beneficios a empleados por pagar	3.842.771		
Variación Otros pasivos no financieros	5.561.160		
<b>Total cambios en el capital de trabajo</b>			<b>14.058.765</b>
<b>Efectivo neto por actividades de operación</b>			<b>5.266.755</b>
Efectivo pagado por adquisición de propiedades, planta y equipo (mejoramiento)	-	752.213	
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>		-	<b>752.213</b>
Variación del efectivo durante el período			4.514.542
Efectivo al inicio del periodo	1/01/2023		946.027
<b>Efectivo al final del periodo</b>	31/12/2023		<b>5.460.569</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**GLORIA AMPARO RESTREPO HURTADO**  
Representante Legal



**MAURICIO ANDRÉS MUÑOZ SUAREZ**  
Contador Público  
TP. 298247 - T



**MAGDALENA VARGAS BASTIDES**  
Revisora Fiscal  
TP. 119271 - T

**LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA**  
**NIT. 891.190.463-3**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Expresado en pesos colombianos bajo Normas Niif)

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>31/12/2023</b>
Capital suscrito y pagado	56.329.789	0	0	56.329.789
Donaciones	620.000	0	0	620.000
Resultado del ejercicio	-14.794.907	-14.794.907	-14.243.144	-14.243.144
Resultado de ejercicios anteriores	-68.623.111	0	-14.794.907	-83.418.017
Excedentes por cambio en la política contable y valorizaciones	472.225.286	1.627.451	0	473.852.737
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>445.757.058</b>	<b>-13.167.456</b>	<b>-29.038.050</b>	<b>433.141.366</b>



**GLORIA AMPARO RESTREPO HURTADO**  
Representante Legal



**MAURICIO ANDRÉS MUÑOZ SUAREZ**  
Contador Público  
TP. 298247 - T



**MAGDALENA VARGAS BASTIDES**  
Revisora Fiscal  
TP. 119271 - T

**LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA**  
**NIT. 891.190.463-3**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DICIEMBRE 2023**  
**(Con Cifras Comparativas a 31 de diciembre de 2023)**

## **1. INFORMACION GENERAL**

### **1.1 Naturaleza jurídica y objeto social**

**LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ**, identificada con **NIT 891.190.463-3**, es una organización de voluntariado, de derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común, integrada por personas voluntarias a las cuales les está prohibido hacer proselitismo político, discriminación de índole racial o religioso dentro de la Institución, que busca crear conciencia en la comunidad sobre los factores predisponentes de la enfermedad del Cáncer y la importancia de su diagnóstico oportuno a través de programas Educativos y de Salud realizados con profesionalismo, responsabilidad y sentido social, con personería jurídica según Resolución 4708 del 11/04/1988 emanada del Ministerio de Salud, con patrimonio propio. Su control y vigilancia lo ejerce la Superintendencia Nacional de Salud.

**1.2 Duración:** La LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA tendrá duración indefinida, pero se podrá disolver y liquidar en cualquier tiempo cuando se den las circunstancias establecidas en el presente Estatuto.

**1.3 Domicilio:** Su domicilio principal es la ciudad de Florencia Caquetá, ubicado en la Carrera 1 N° 30-36 Barrio El Cunday.

**1.4 Objeto Social:** El objetivo de la LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA es contribuir a la disminución de la morbimortalidad por la enfermedad del Cáncer en el Departamento del Caquetá y de Colombia a través de los Programas de Educación Preventiva, Diagnóstico Precoz, Orientación y Apoyo a la persona afectada y a su familia.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicables en la preparación de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023 se detallan a continuación.

### **2.1 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETA a 31 de diciembre de 2023, se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y armonizados con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia que son prescritos

por disposición legal Ley 1314 de 2009 y su decreto reglamentario 3022 de 2013 y las normas que lo modifican o sustituyan.

La presentación de Estados Financieros reflejan en forma razonable la realidad económica y la totalidad de los hechos económicos de LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ, de tal manera que sirvan fundamentalmente para: Evaluar la gestión de la Administración, Dar a conocer la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la administración y su uso en forma transparente, eficiente y eficaz, Determinar la Capacidad que tiene la Entidad para la Generación de efectivo y para el cumplimiento de sus obligaciones, Apoyar a la administración en sus procesos de planeación, organización y dirección de sus negocios.

LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ, adopto por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a la ley 1314 de 2009, a partir del 1° de enero de 2015 con la elaboración del Estado de Situación Financiera de apertura bajo la NIIF para Pymes, Dando cumplimiento a la norma y para la aplicación de estas, Una vez aprobada por el comité NIIF, se remitió formalmente a la presidente para la presentación ante la Junta Directiva y finalmente aprobado para su aplicación.

Los Estados Financieros de La LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ, han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada en participantes del mercado en la fecha de medición.

## **2.2 Base de contabilidad de causación**

LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ, prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

## **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evacuaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

## **2.4 Propiedades, planta y equipo**

LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ, reconocerá una partida como elemento de propiedad planta y equipo cuando cumpla las siguientes condiciones: Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, Se mantiene para su uso en

la prestación de los servicios, Se esperan usar durante más de un período de (un año), Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad:

- Todo terreno y edificación se activa independientemente de cuál sea su valor
- Los muebles y enseres cuyo valor sea superior a 1. SMMLV
- Los equipos de cómputo cuando su valor sea superior a 1 SMMLV
- Maquinaria y equipo cuando su valor sea superior a 1 SMMLV
- Los activos que no cumplan los montos de materialidad estipulados deben ser contabilizados como gastos y se controlaran mediante inventarios administrativos.

La depreciación se realiza a lo largo de su vida útil como activos individuales, Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

La depreciación de un activo inicia cuando esté disponible para su uso y cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se haya depreciado por completo.

El terreno y la construcción donde funciona la institución se reconocieron por el valor del avalúo realizado en el año 2015.

## **2.5 Activos Financieros**

La empresa medirá los activos y pasivos financieros básicos al costo amortizado menos el deterioro.

Son Activos Financieros de la empresa Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar los cuales dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### **2.5.1. Reconocimiento y medición**

LA LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL CAQUETÁ, medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados.

### **2.5.2. Deterioro de los activos financieros**

La Entidad evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

## **2.6 Inventarios**

Los Materiales o suministros que serán consumidos en la Prestación de los servicios de Salud que presta la Entidad, se reconocen cuando satisfacen la definición de activos Y el activo tenga Un costo medible, La Entidad medirá los inventarios de suministros al importe de adquisición. Al cierre del ejercicio, la entidad efectúa pruebas de deterioro a los inventarios, para lo cual se verifica que el valor en libros no supere el valor neto realizable.

## **2.7 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde al efectivo en caja los valores en monedas y billetes en moneda nacional que se reciben por la prestación de los servicios, el saldo en bancos, y las inversiones que se tengan en Entidades Financieras a corto plazo que sean de Fácil Liquidez.

Sobre el efectivo y equivalente de efectivo no existen restricciones en cuanto a su manejo y disponibilidad.

## **2.8 Patrimonio**

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Corresponde al valor de las acciones que representan el capital social, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas durante el ejercicio.

La entidad está constituida por un capital social que asciende a Cincuenta y seis millones trescientos veintinueve mil setecientos ochenta y nueve pesos (\$56.329.789) m/cte.

## **2.9. Obligaciones financieras**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado integral del periodo durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

## **2.10. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

## **2.11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales corresponden principalmente a las obligaciones contraídas con los proveedores, las cuales no generan interés y son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, de acuerdo a negociaciones realizadas de contado y/o con diferentes plazos hasta 90 días.

## **2.12. Beneficios a empleados**

La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados y públicos de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

## **2.13. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

## **2.14 Ingresos**

### **2.14.1 Venta de servicios**

La realización del ingreso se reconoce en el momento que se genere la facturación y/o notas créditos del servicio.

### **2.14.2 Otros ingresos**

Los otros ingresos incluyen principalmente las donaciones, actividades para consecución de recursos, reintegros por gastos o costos, aprovechamientos, ajustes al peso.

## **2.15 Reconocimientos de gastos y costos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros

## **NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

## **3. Efectivo y equivalente de efectivo**

Corresponde al efectivo y equivalente al efectivo con que cuenta la entidad, para ser utilizados en el giro ordinario de la entidad y dar cumplimiento con el pago de proveedores de bienes y servicios. Ingresos obtenidos principalmente por prestación de servicios de salud. Registra existencia en: dinero efectivo, cuentas bancarias disponibles por el ente económico de forma inmediata, y efectivo restringido de los embargos a las cuentas Bancarias corrientes; del Banco de Bogotá y Bancolombia a en el mes de febrero de 2023, embargo realizado por el Municipio de Florencia, por cuenta pendiente de pagar del impuesto predial unificado.

El crecimiento de 4.514.542 pesos m/cte., equivalente a 477,21%, esta representado por el efectivo restringido de las cuentas bancarios que no permiten el uso de los recursos, hasta que no se gestione el pago de la deuda.

El efectivo y equivalente a efectivo presenta los siguientes saldos:

<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA (%)</b>
<b><i>Caja</i></b>				
Caja General	1.899	354.250	-352.351	-99,46
Caja menor	200.000	200.000	0	0,00
Fondo base de caja	50.000	50.000	0	0,00
<b>Total Caja</b>	<b>251.899</b>	<b>604.250</b>	<b>-352.351</b>	<b>-58,31</b>
<b><i>Bancos</i></b>				
Cuentas Corrientes				
Banco Bogotá	0	192.468	-192.468	-100,00
Bancolombia	81	149.308	-149.228	-99,95
<b>Total Bancos Moneda Nacional</b>	<b>81</b>	<b>341.776</b>	<b>-341.696</b>	<b>-99,98</b>
<b><i>Efectivo Restringido</i></b>				
Banco Bogotá	192.468	0	192.468	N.D.
Bancolombia	5.016.121	0	5.016.121	N.D.
<b>Total Activo Restringido</b>	<b>5.208.589</b>	<b>0</b>	<b>5.208.589</b>	<b>N.D.</b>
<b>Total Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>5.460.569</b>	<b>946.027</b>	<b>4.514.542</b>	<b>477,21</b>

#### 4. inventarios

Corresponde a los Materiales o suministros que serán consumidos en la Prestación de los servicios de Salud que presta la Entidad, se contabilizan al costo de adquisición.

Al término de cada periodo (vigencia fiscal) se realiza inventario y se costea, además se determina si existe inventario deteriorado, en este caso se le da de baja y se contabiliza al costo de suministro.

Los reactivos y materiales en almacén para cumplir con el objeto social de la entidad no presentan deterioro ni obsolescencia durante este periodo.

Los saldos a 31 de diciembre son:

<b>Inventarios</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA (%)</b>
Inventario para el consumo en la prestación del servicio	1.524.128	1.524.128	0	0,00
<b>Total Inventario</b>	<b>1.524.128</b>	<b>1.524.128</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

#### 5. Propiedad Planta y Equipo

Comprende el conjunto de bienes adquiridos por la empresa y se emplean en forma permanente para la prestación del servicio, terreno construido ubicado en la carrera 1 No. 30-36 en el Barrio El Cunday de la ciudad de Florencia Caquetá, muebles y enseres de oficina, equipos de computación y comunicación, y equipos médicos e instrumentación; empleados en el soporte de la prestación del servicio y el desarrollo administrativo.

La depreciación se realiza a lo largo de su vida útil como activos individuales. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. La depreciación de los activos inicia cuando esté disponible para su uso y cesa cuando se da de baja en cuentas o está depreciado totalmente. La depreciación no cesará cuando el equipo no esté sin utilizar o se haya retirado del uso el activo, a menos que se haya depreciado totalmente. El 8 de junio de 2016 se dio de baja por obsolescencia a la autoclave a vapor: marca All American, mediante acta 001 de 2016, la cual no cumplía con los requerimientos exigidos por la Secretaría de Salud y se adquirió un Autoclave marca Star clave 18 litros serie A18L078, por valor de \$2.800.000.

En la vigencia 2023, se dio incremento en construcciones y edificaciones por \$1.627.451 equivalente al 1.19% que corresponde a la valorización realizada por la Alcaldía de Florencia, sobre el predio ubicado en la Carrera 1 N° 30-36 Barrio El Cunday de la ciudad de Florencia Caquetá.

Se adquirió televisor marca HYUNDAI para la lectura del cuello del útero y se encuentra ubicado en la sala de procedimientos.

Durante el año 2023 no se adquirió ningún activo fijo para la institución.

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA (%)</b>
Terreros Urbanos	1.000.000	1.000.000	0	0,00
Valorizaciones Terrenos	335.000.000	335.000.000	0	0,00
<b>Total Terreros Urbanos</b>	<b>336.000.000</b>	<b>336.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Construcciones y Edificaciones	40.471.179	40.471.179	0	0,00
Valorizaciones Construcciones y Edificaciones	138.099.202	136.471.751	1.627.451	1,19
Depreciación Construcciones y Edificaciones	-39.701.963	-35.278.389	-4.423.574	12,54
<b>Total Construcciones y Edificaciones</b>	<b>138.868.419</b>	<b>141.664.542</b>	<b>-2.796.123</b>	<b>-1,97</b>
Equipos de Oficina muebles y Enseres	3.930.513	3.178.300	752.213	23,67
Depreciación Equipos de Oficina muebles y Enseres	-2.979.500	-2.706.102	-273.398	10,10
<b>Total Equipos de Oficina Muebles y Enseres</b>	<b>951.013</b>	<b>472.198</b>	<b>478.815</b>	<b>101,40</b>
Equipo Computación y Comunicación	5.832.000	5.832.000	0	0,00
Depreciación Equipo Computación y Comunicación	-5.832.000	-5.645.000	-187.000	3,31
<b>Total Equipo de Computación y Comunicación</b>	<b>0</b>	<b>187.000</b>	<b>-187.000</b>	<b>-100,00</b>
Equipo Médico e Instrumentación	31.783.106	31.783.106	0	0,00
Depreciación Equipo Médico e Instrumentación	-30.869.686	-30.488.128	-381.558	1,25
<b>Total Equipo Médico e Instrumentación</b>	<b>913.420</b>	<b>1.294.978</b>	<b>-381.558</b>	<b>-29,46</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>476.732.852</b>	<b>479.618.718</b>	<b>-2.885.866</b>	<b>-0,60</b>

## 6. Otros Activos - Intangibles

Corresponde a los bienes identificables, sin conteo físico, adquiridos para el desarrollo legal de la Entidad. Está representado por Licencia de Software Contable de la Empresa, - MAGISTER (Modulo de contabilidad) y un programa de facturación

Otros Activos - Intangibles	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Licencias				
Software Contable Magister y programa facturación	2.742.396	2.742.396	0	0,00
Amortización Acumulada	-1.129.091	-943.487	185.604	19,67
<b>Total Otros Activos - Intangibles</b>	<b>1.613.305</b>	<b>1.798.909</b>	<b>-185.604</b>	<b>-10,32</b>

## 7. Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Comerciales Por Pagar

Corresponde al valor por pagar: por concepto de las obligaciones con prestadores de servicios como; honorarios, servicios públicos, y acreedores varios. El rubro creció en 4.659.834 pesos equivalente a 56.87%, donde se evidencia deudas del 2023 sin cancelar y deudas pendientes de cancelar de años anteriores; como se presenta a continuación:

Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Comerciales Por Pagar	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Proveedores Nacionales		0	0	0	0,00
Honorarios	(a)	10.633.360	7.030.726	3.602.634	51,24
Otros costos y gastos por pagar		1.162.800	1.162.800	0	0,00
Aportes a salud		330.800	0	330.800	N.D.
Aportes a riesgos profesionales		64.600	0	64.600	N.D.
Aportes a COMFACA, SENA, ICBF		238.400	0	238.400	N.D.
Aportes a pensión		423.400	0	423.400	N.D.
<b>Total Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Comerciales Por Pagar</b>		<b>12.853.360</b>	<b>8.193.526</b>	<b>4.659.834</b>	<b>56,87</b>

(a) Honorarios Por Pagar Por Prestación de Servicios	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Bridi Jasbleidy Muñoz Torres (Seguridad y Salud en el Trabajo)		2.181.296	2.181.296	0	0,00
Bustos Vasquez Agustín		1.558.140	609.580	948.560	155,61
Delgado Ospina Leydy Giovanna (Contadora)		2.178.400	2.178.400	0	0,00
Medix IPS ZOMAC S.A.S. (Patologías)		2.195.924	741.850	1.454.074	196,01
Salazar Cortazar Lida Johanna (Contadora)		1.319.600	1.319.600	0	0,00
Muñoz Suarez Mauricio Andrés (Contador)		1.200.000	0	1.200.000	N.D.
<b>Total Honorarios por pagar</b>		<b>10.633.360</b>	<b>7.030.726</b>	<b>3.602.634</b>	<b>51,24</b>

## 8. Pasivos Por Impuestos Corrientes

Corresponde al valor retenido por retención de renta a título de fuente y retención de renta a título de ICA correspondiente al mes de diciembre. Los cuáles serán girados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y Alcaldía Municipal de Florencia en el mes de enero. Los saldos a 31 de diciembre son:

Pasivos Por Impuestos Corrientes	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Retenciones de renta Retefuente	252.000	251.000	1.000	0,40
Retenciones de Rete ICA	20.000	26.000	-6.000	-23,08
<b>Total Impuestos Por Pagar</b>	<b>272.000</b>	<b>277.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-1,81</b>

## 9. Beneficios Empleados

Corresponde a los beneficios a empleados a corto plazo, por concepto de prestaciones sociales, por terminación de los contratos de trabajo en cada vigencia. En el 2023 Los saldos a 31 de diciembre son:

<b>Beneficios Empleados</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA (%)</b>
Salarios por pagar	-	-	0	N.D
Cesantias	2.463.926	0	2.463.926	N.D
Intereses de cesantias	280.066	0	280.066	N.D
Vacaciones	1.098.779	0	1.098.779	N.D
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>3.842.771</b>	<b>0</b>	<b>3.842.771</b>	<b>N.D.</b>

## 10. Otros Pasivos No Financieros

Corresponden al valor adeudado por concepto de impuesto predial de la sede de la entidad. Terreno construido, ubicado en la Carrera 1 N° 30-36 Barrio El Cunday de la ciudad de Florencia Caquetá, desde el año 2014 hasta el año 2023. En el año 2023 se causó el impuesto correspondiente a la vigencia 2023 por valor de \$5,561,160. Los cuales reflejan el valor del impuesto, sin tener en cuenta los intereses generados; pendiente de realizar gestión en la rebaja de impuestos.

Se debe tener en cuenta que es un impuesto, que corresponde cancelarlo en el periodo en que se causa, pero hasta la fecha no se ha realizado el pago debido a que no se cuenta con el recurso, situación que ha conllevado al embargo de la cuenta del Banco Bogotá y Bancolombia.

<b>Otros Pasivos No Financieros</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA (%)</b>
Impuesto a la Propiedad Raíz	35.035.753	29.474.593	5.561.160	18,87
<b>Total Otros Pasivos No Financieros</b>	<b>35.035.753</b>	<b>29.474.593</b>	<b>5.561.160</b>	<b>18,87</b>

## 11. Patrimonio

La entidad está constituida por un capital social que asciende a Cincuenta y seis millones trescientos veintinueve mil setecientos ochenta y nueve pesos (\$56.329.789) m/cte. La disminución del patrimonio obedece a las pérdidas generadas acumuladas desde el año 2015 hasta el año 2023.

Durante el año 2023 se incrementa la pérdida en \$14.243.144 que obedece al resultado durante el año 2023.

Patrimonio	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Capital Social	56.329.789	56.329.789	0	0,00
Donaciones	620.000	620.000	0	0,00
Resultado del Ejercicio (Utilidad/Pérdida)	-14.243.144	-14.794.907	551.763	-3,73
Resultado de Ejercicios Anteriores (Utilidad / Pérdida)	-83.418.017	-68.623.111	-14.794.907	21,56
Excedentes por cambio de la política contable	0	753.535	-753.535	-100,00
Valorizaciones de Terrenos	335.000.000	335.000.000	0	0,00
Valorizaciones de Construcciones y Edificaciones	138.852.737	136.471.751	2.380.986	1,74
<b>Total Patrimonio</b>	<b>433.141.366</b>	<b>445.757.058</b>	<b>-12.615.693</b>	<b>-2,83</b>

## 12. Ingresos ordinarios

Comprende los valores recibidos en el desarrollo del objeto social, en la prestación de los servicios ofrecidos por la Entidad, durante el año. Los ingresos aumentaron con respecto al año anterior en 11.796.000 pesos equivalente a 11.11%, sin embargo, no es suficiente para reducir la pérdida operativa del ejercicio.

Ingresos Ordinarios	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Ingresos Por Actividades Ordinarios	(a)	117.995.000	106.199.000	11.796.000	11,11
<b>Tota Ingresos Actividades Ordinarias</b>		<b>117.995.000</b>	<b>106.199.000</b>	<b>11.796.000</b>	<b>11,11</b>

(a) Ingresos Ordinarios	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
<b>Unidad Nacional de Consulta</b>					
<b>Servicios Medicos</b>					
Consulta Médica Especializada		1.620.000	840.000	780.000	92,86
Consulta Control Especializado		0	120.000	-120.000	-100,00
Procedimiento de Rutina (Sede Bx)		435.000	1.345.000	-910.000	-67,66
Procedimiento Especiaizado Colposcopia		77.945.000	62.270.000	15.675.000	25,17
Criocauterizaciones		0	360.000	-360.000	-100,00
<b>Sub-Total</b>		<b>80.000.000</b>	<b>64.935.000</b>	<b>15.065.000</b>	<b>23,20</b>
<b>Unidada Nacional de Apoyo Diagnóstico</b>					
<b>Servicios de Laboratorio</b>					
Patologías		2.585.000	3.270.000	-685.000	-20,95
Citologías		35.330.000	37.994.000	-2.664.000	-7,01
<b>Sub- Total</b>		<b>37.915.000</b>	<b>41.264.000</b>	<b>-3.349.000</b>	<b>-8,12</b>
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		<b>117.915.000</b>	<b>106.199.000</b>	<b>11.716.000</b>	<b>11,03</b>
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>117.915.000</b>	<b>106.199.000</b>	<b>11.716.000</b>	<b>11,03</b>

### 13. Costo del servicio

Corresponde al costo de la prestación de servicios por parte de los profesionales de la salud en el desarrollo del objeto social de la entidad.

Costo de Venta Por Prestación del Servicio	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Costo de ventas por prestación de servicios	(a)	43.334.500	36.930.591	6.403.909	17,34
<b>Total Costo de Ventas Por Prestación del Servicio</b>		<b>43.334.500</b>	<b>36.930.591</b>	<b>6.403.909</b>	<b>17,34</b>

(a) Costo de Ventas Por Prestación de Servicios	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
<b>Unidad Nacional de Consulta</b>					
<b>Servicios Medicos</b>					
Honorarios Especialista		35.515.000	26.920.000	8.595.000	31,93
Honorarios Citohistología		5.016.000	5.420.000	-404.000	-7,45
Honorarios Apoyo Diagnóstico		2.536.500	3.977.000	-1.440.500	-36,22
<b>Sub-total</b>		<b>43.067.500</b>	<b>36.317.000</b>	<b>6.750.500</b>	<b>18,59</b>
Costos por utilización de insumos		267.000	613.591	-346.591	-56,49
<b>Sub-total</b>		<b>267.000</b>	<b>613.591</b>	<b>-346.591</b>	<b>-56,49</b>
<b>Total Costo de Ventas Por Prestación del Servicio</b>		<b>43.334.500</b>	<b>36.930.591</b>	<b>6.403.909</b>	<b>17,34</b>

### 14. Gastos de Administración y ventas

Los gastos administrativos; corresponden a los gastos incurridos durante la vigencia, y que son necesarios para el desarrollo de la prestación del servicio y el cumplimiento de la normatividad. En este rubro se encuentran: gastos de: nómina del personal vinculado, honorarios, impuestos, servicios (acueducto, aseo, energía, teléfono), gastos diversos (elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería y fotocopias, servicio de restaurante, suministros para la consultoría). La disminución obedece principalmente al rubro de mantenimiento y reparaciones que se realizó en el año 2022 de donación recibida en esa vigencia y disminución en causación de impuesto predial; en el año 2022 se realizó causación de esa vigencia y de la vigencia 2021, que estaba pendiente de causar. Los gastos administrativos y de ventas son:

Gastos de Administración y ventas	Nota	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Gastos de Personal		45.049.219	37.637.294	7.411.925	19,69
Honorarios		9.480.000	8.842.176	637.824	7,21
Impuestos a la Propiedad Raíz		5.561.160	9.472.260	-3.911.100	-41,29
Contribuciones y Afiliaciones		89.207	85.403	3.804	4,45
Servicios		5.180.176	5.914.551	-734.375	-12,42
Gastos legales		0	1.203.459	-1.203.459	-100,00
Mantenimiento, reparaciones, adecuaciones		605.000	20.873.116	-20.268.116	-97,10
Depreciación		5.265.530	5.352.798	-87.268	-1,63
Amortizaciones		185.604	185.604	0	0,00
Diversos	(a)	17.466.469	18.271.453	-804.984	-4,41
<b>Total Gastos De Administración</b>		<b>71.415.896</b>	<b>89.566.661</b>	<b>-18.150.765</b>	<b>-20,27</b>

(a) Gastos diversos	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Elementos de aseo y cafetería	1.178.891	947.358	231.533	24,44
Útiles, papelería y fotocopias	1.750.344	921.967	828.377	89,85
Combustibles y lubricantes	0	9.475	-9.475	-100,00
Casinos y Restaurantes	170.000	570.000	-400.000	-70,18
Suministros de consultorios	14.292.234	15.608.853	-1.316.619	-8,44
Otros	75.000	213.800	-138.800	-64,92
<b>Total Gastos De Administración</b>	<b>17.466.469</b>	<b>18.271.453</b>	<b>-804.984</b>	<b>-4,41</b>

## 15. Otros Ingresos

Los otros ingresos disminuyeron en 24.003.957 equivalente al 99.88% en el año 2023, no se recibieron ingresos de donaciones ni de actividades adicionales como las que se lograron realizar en el año 2022.

Otros Ingresos	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Donaciones	0	20.000.000	-20.000.000	-100
Diversos	27.732	131.689	-103.957	-79
Actividades	0	3.900.000	-3.900.000	-100
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>27.732</b>	<b>24.031.689</b>	<b>-24.003.957</b>	<b>-99,88</b>

## 16. Gastos por Movimientos Financieros

Corresponden a gastos generados por movimientos financieros: comisiones, gravamen financiero; generados en el manejo de la cuenta corriente de Bancolombia, se disminuyeron los gastos bancarios por embargo de las cuentas, que no permiten el manejo de las mismas. El 50% del Gravamen financiero no es deducible de renta.

Gastos por Movimientos Financieros	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Gastos Bancarios	12.990	90.261	-77.271	-86
Gravamen financiero	20.116	131.969	-111.853	-85
<b>Total Gastos por Movimientos Financieros</b>	<b>33.106</b>	<b>222.231</b>	<b>-189.124</b>	<b>-85,10</b>

## 17. Otros Gastos No Operacionales

Corresponde a gastos de intereses en el pago de seguridad social y aproximaciones a múltiplos de mil entre otros

Gastos por Movimientos Financieros	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
Otros gastos no operacionales	15.905	34.660	-18.756	-54,11
<b>Otros Gastos No Operacionales</b>	<b>15.905</b>	<b>34.660</b>	<b>(18.756)</b>	<b>-54,11</b>



GLORIA AMPARO RESTREPO HURTADO  
Representante Legal



MAURICIO ANDRÉS MUÑOZ SUAREZ  
Contador Público  
T.P. 298247-T