

**CORPORACION DE MEDICOS TERAPISTAS Y
PROFESIONALES DE LA SALUD
“CORPOMEDITER”**

ESTADOS FINANCIEROS NIIF

A DICIEMBRE DE 2022

TABLA DE CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO.....	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO.....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	6
NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA.....	7
NOTA 2: SISTEMA CONTABLE Y CONCEPTOS.....	7
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	9
NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.....	9
NOTA 5: IMPUESTOS POR COBRAR.....	10
NOTA 6: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.....	10
NOTA 7: IMPUESTO CORRIENTE.....	10
NOTA 8: PATRIMONIO.....	11
NOTA 9: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	11
NOTA 10: GASTOS DE VENTAS.....	11
NOTA 11: IMPUESTO DE RENTA.....	12
NOTA 12: OTROS INGRESOS.....	12
NOTA 13: OTROS GASTOS.....	12

**CORPORACION DE MEDICOS TERAPISTAS Y PROFESIONALES DE LA SALUD
CORPOMEDITER
NIT. 901.111.148-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

CUENTA	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	VAR%
<u>ACTIVO</u>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	\$ 4.833.933	\$ 3.682.657	\$ 1.151.276	31
CUENTAS POR COBRAR	4	\$ 0	\$ 6.034.850	-\$ 6.034.850	-100
IMPUESTOS POR COBRAR	5	\$ 5.194.000	\$ 5.194.000	\$ 0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 10.027.933	\$ 14.911.507	-\$ 4.883.574	-33
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
TOTAL ACTIVO		\$ 10.027.933	\$ 14.911.507	-\$ 4.883.574	-33
<u>PASIVO</u>					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6	\$ 266.000	\$ 4.750.000	-\$ 4.484.000	-94
IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$ 80.000	\$ 0	\$ 80.000	100
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 346.000	\$ 4.750.000	-\$ 4.404.000	6
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
TOTAL PASIVO		\$ 346.000	\$ 4.750.000	-\$ 4.404.000	6
<u>PATRIMONIO</u>					
APORTES SOCIALES	8	\$ 5.281.872	\$ 5.281.872	\$ 0	0
GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 4.879.635	\$ 24.459.617	-\$ 19.579.982	-80
RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 479.574	-\$ 19.579.982	\$ 19.100.408	-\$ 98
TOTAL PATRIMONIO		\$ 9.681.933	\$ 10.161.507	-\$ 479.574	-5
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 10.027.933	\$ 14.911.507	-\$ 4.883.574	-33



**SANDRA AYDEE BARBOSA RINCON
REPRESENTANTE LEGAL**



**JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ CORREA
CONTADORA PUBLICA**

T.P 187949 -T

**CORPORACION DE MEDICOS TERAPISTAS Y PROFESIONALES DE LA SALUD
CORPOMEDITER
NIT. 901.111.148-6**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

CUENTA	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	VAR%
INGRESOS OPERACIONALES					
Servicios Sociales y de Salud		\$ 0	\$ 0	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 0	\$ 0	0	0
Menos					
GASTOS DE ADMINISTRACION 9					
Servicios		\$ 40.000	\$ 2.100.000	0	-5150
Diversos		\$ 0	\$ 1.668.958	-1.668.958	-100
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 40.000	\$ 3.768.958	-3.728.958	-5250
GASTOS DE VENTAS 10					
Honorarios		\$ 1.326.500	\$ 16.621.108	-15.294.608	-92
Impuestos		\$ 7.000	\$ 922.000	-915.000	-99,24
Servicios		\$ 116.106	\$ 143.041	-26.935	-19
Gastos Legales		\$ 224.500	\$ 396.100	-171.600	-43
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 1.674.106	\$ 18.082.249	-16.408.143	-91
Impuesto de Renta	11	\$ 80.000	\$ 264.000	-184.000	(70)
TOTAL IMPUESTO DE RENTA		\$ 80.000	\$ 264.000	-184.000	(70)
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 1.794.106	-\$ 22.115.207	20.321.101	-92
Mas					
OTROS INGRESOS 12					
Recuperaciones		\$ 721.000	\$ 895.149	-174.149	-19
Indemnizaciones		\$ 618.324	\$ 1.538.335	-920.011	-60
Diversos		\$ 0	\$ 192.000	-192.000	-100
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1.339.324	\$ 2.625.484	-1.286.160	-49
Menos					
OTROS GASTOS 13					
Financieros (4*1000)		\$ 24.792	\$ 90.259	-65.467	-73
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 24.792	\$ 90.259	-65.467	-73
EXCEDENTE Y / O PERDIDA DEL EJERCICIO		-\$ 479.574	-\$ 19.579.982	19.100.408	(98)



SANDRA AYDEE BARBOSA RINCON
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ CORREA
CONTADORA PUBLICA
T.P 187949 -T

**CORPORACION DE MEDICOS TERAPISTAS Y PROFESIONALES DE LA SALUD
CORPOMEDITER
NIT. 901.111.148-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZACION DE PATRIMONIO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO INICIAL AÑO 2021	\$ 5.191.872	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 17.722.823	\$ 6.736.794	\$ 29.651.489
AUMENTOS	\$ 90.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 6.736.794	(\$ 26.316.776)	(\$ 19.489.982)
DISMINUCIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SALDO FINAL AÑO 2021	<u>\$ 5.281.872</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 24.459.617</u>	<u>(\$ 19.579.982)</u>	<u>\$ 10.161.507</u>
AUMENTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	(\$ 19.579.982)	\$ 19.100.408	(\$ 479.574)
DISMINUCIONES		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SALDO FINAL AÑO 2022	<u>\$ 5.281.872</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 4.879.635</u>	<u>(\$ 479.574)</u>	<u>\$ 9.681.933</u>



SANDRA AYDEE BARBOSA RINCON
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ CORREA
CONTADORA PUBLICA
T.P 187949 -T

**CORPORACION DE MEDICOS TERAPISTAS Y PROFESIONALES DE LA SALUD
CORPOMEDITER
NIT. 901.111.148-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO 2022	AÑO 2021
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente y/o perdida del Ejercicio	-479.574	-19.771.982
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:	0	0
Depreciaciones y Amortizaciones	0	0
Cambios en las partidas de operación		
Variacion anticipo de Impuestos	0	7.266.851
Variación convenios por cobrar	6.000.000	-5.808.000
Variación deudores comerciales	0	0
Variación otros activos	0	0
Incremento otras cuentas por pagar	-4.484.000	4.132.500
Impuestos corrientes	80.000	-7.026.000
Variacion Beneficios a los Empleados	0	0
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operac	1.116.426	-21.206.631
Cambios en partidas de financiamiento		
Variación Aportes Sociales	0	90.000
Variación ahorro	0	0
Variación provisión y fondos sociales	0	0
Variacion patrimonial	0	0
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamie	0	90.000
Cambios en partidas de inversión		
Aportes	0	0
Variación Inversiones	0	0
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	0	0
VARIACION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.116.426	-21.116.631
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.682.657	24.799.288
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	4.799.083	3.682.657



SANDRA AYDEE BARBOSA RINCON
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ CORREA
CONTADORA PUBLICA
T.P 187949 -T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La **CORPORACION DE MEDICOS TERAPEUTAS Y PROFESIONALES DE LA SALUD “CORPOMEDITER”**, con Nit. 901.111.148 - 6, Empresa de derecho privado, por acta número 01 del 14 de agosto de 2017 de la asamblea constitutiva, registrado en Cámara De Comercio De Duitama bajo el número 9228 del libro i del registro de entidades sin ánimo de lucro el 01 de septiembre de 2017, vigencia de la persona jurídica hasta el 14 de agosto del 2037.

• OBJETO SOCIAL

Corpomediter, tendrá por objeto la prestación de servicios individuales o colectivos de promoción de salud, prevención de las enfermedades, atención y curación de enfermedades en cualquiera de sus niveles de complejidad, rehabilitación de la salud y apoyo al mejoramiento del sistema de salud o salud pública en entidades debidamente habilitadas por el Ministerio de Salud y Protección Social o por las autoridades competentes. Para desarrollar su objeto social Corpomediter, podrá realizar entre otras las siguientes actividades: gestionar, canalizar y administrar recursos de orden municipal, departamental, nacional e internacional, ya sea del sector oficial o privado, los cuales serán utilizados para el cumplimiento del objeto social de la Corporación.

Realizar y promover de cuenta propia o en asocio de otras entidades ya sea del sector oficial o privado mediante la celebración de convenio o contratos de cualquier órgano investigativo, estudio técnico, y cultural como también la formulación, diseño y ejecución de los diferentes planes y programas, proyectos y obras de los diversos sectores antes citados en el objeto social de la corporación. Corpomediter, podrá celebrar convenios de cualquier orden administrativo, contratos, adquirir, grabar, transformar, y administrar toda clase de muebles e inmuebles, realizar operaciones comerciales con entidades bancarias, y realizar negocios jurídicos con carácter particular o estatal, nacional o internacional, siempre y cuando tenga relación con su objeto social y sus actividades.

NOTA 2: SISTEMA CONTABLE Y CONCEPTOS

SISTEMA CONTABLE

El Estado De Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y sus revelaciones se presentan de acuerdo a lo establecido en las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada con el artículo 3, numeral 1 del Decreto 3022, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF, para PYMES

ACTIVOS

Es el recurso controlado por la Entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos de un activo son su potencial para contribuir a los flujos de efectivo de la entidad, por la utilización del activo o su disposición. Pueden ser intangibles y el derecho a la propiedad no es esencial para determinar su existencia.

- **EFFECTIVO:**

Corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista; representados en moneda local.

- **CUENTAS POR COBRAR:**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Entidad.

- **IMPUESTOS POR COBRAR:**

Son los impuestos anticipados retenidos por los clientes directamente o a cuenta propia como retenciones en la fuente y retención de industria y Comercio

PASIVO

Es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de beneficios económicos. (NIIF Pymes, Sección 22)

- **CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES:**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros.

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Corresponde a los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a impuestos, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana

PATRIMONIO:

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos los pasivos. (NIIF Pymes, Sección 22)

- **APORTES SOCIALES**

Los aportes se definen como la participación que ha sido pagada por los asociados, ya sea en dinero, en especie o en trabajo. “Los aportes sociales constituyen el capital social de las organizaciones solidarias y su monto y periodicidad de pago deben quedar establecidos en sus estatutos.”

Esta definición es de gran importancia ya que deja clara la naturaleza de cuenta de los aportes de los socios

INGRESOS:

Ingreso ordinario es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a aumentos del patrimonio neto, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

GASTOS:

Los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o de disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo en bancos y caja por el siguiente valor:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 4.799.083	\$ 3.682.657	\$ 1.151.276	30
CAJA MENOR	\$ 34.850	\$ 0	\$ 34.850	100

POLITICA CONTABLE

Equivalentes de efectivo: Son las inversiones o saldos en bancos que esta entidad mantiene en el corto plazo, es decir un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo, su riesgo por cambio de valor es insignificante y su plazo de vencimiento no supera los 6 meses.

El efectivo se medirá al **costo de la transacción**, y para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros determinando su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR

Por la vigencia 2022 no quedaron cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 0	\$ 6.034.850	-\$ 6.034.850	-100

POLITICA CONTABLE

En las cuentas por cobrar se reconocen los derechos adquiridos por la **CORPORACIÓN** en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

NOTA 5: IMPUESTOS POR COBRAR

Son los impuestos anticipados retenidos por los clientes directamente o a cuenta propia, los cuales deben ser compensados en las declaraciones correspondientes de acuerdo a la normatividad vigente Nacional y/o Municipal; el saldo en Renta corresponde a retenciones efectuadas en el año 2017, teniendo en cuenta que en los años siguientes CORPOMEDITER ha realizado el proceso de calificación y actualización para pertenecer al Régimen especial, el cual generó el beneficio de no retención en la fuente.

IMPUESTOS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
SALDO A FAVOR EN RENTA	\$ 5.194.000	\$ 5.194.000	\$ 0	0
TOTAL	\$ 5.194.000	\$ 5.194.000	\$ 0	0

NOTA 6: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo representa las obligaciones que adeuda la Corporación por concepto de Honorarios Gerencia y servicios técnicos a diciembre de 2022.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
HONORARIOS	\$ 226.000	\$ 1.150.000	-\$ 924.000	-80
SERVICIOS TECNICOS	\$ 40.000	\$ 2.000.000	-\$ 1.960.000	100
OTROS	\$ 0	\$ 1.600.000	-\$ 1.600.000	-3461
TOTAL	\$ 266.000	\$ 4.750.000	-\$ 2.884.000	-94

POLITICA CONTABLE

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se deben causar en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondiente de conformidad con las condiciones contractuales.

El ciclo normal de pagos es 30 días para pago a proveedores (Honorarios, arrendamientos, Servicios)

NOTA 7: IMPUESTO CORRIENTE

Para la vigencia 2022 se realiza provisión por concepto de Impuesto de Renta.

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 80.000	\$ 0	\$ 80.000	100
TOTAL	\$ 80.000	\$ 0	\$ 80.000	100

NOTA 8: PATRIMONIO

Compuesto por el valor de los aportes realizados por cada uno de los Corporados, Ganancias acumuladas y el resultado del ejercicio.

PATRIMONIO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
APORTES SOCIALES	\$ 5.281.872	\$ 5.281.872	\$ 0	0
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 4.879.635	\$ 24.459.617	-\$ 19.579.982	-80
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 479.574	-\$ 19.579.982	\$ 19.100.408	-98
TOTAL	\$ 9.681.933	\$ 10.161.507	-\$ 479.574	-178

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

NOTA 9: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
SERVICIOS	\$ 40.000	\$ 2.100.000	-2.060.000	100
DIVERSOS	\$ 0	\$ 1.668.958	\$ 605.112	(100)
TOTAL	\$ 40.000	\$ 1.668.958	\$ 605.112	-10000%

SERVICIOS: Corresponde a servicios técnicos prestados durante la vigencia 2022.

NOTA 10: GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE VENTAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	(100)
HONORARIOS	\$ 1.326.500	\$ 16.621.108	-15.294.608,00	(92)
IMPUESTOS	\$ 7.000	\$ 922.000	-915.000,00	(99)
SERVICIOS	\$ 116.106	\$ 143.041	-26.935,00	(19)
GASTOS LEGALES	\$ 224.500	\$ 396.100	-171.600,00	(43)
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 1.674.106	\$ 18.082.249	-16.408.143,00	(91)

HONORARIOS

Representa los valores causados durante la vigencia 2022, por concepto de Asesoría Financiera y Representación Legal.

IMPUESTOS 2021 PAGADOS EN 2022

Industria y Comercio.....\$ 7.000

Servicios

Representa el valor pagado por concepto de Renovación dominio Hosting y actualización página Web

Renovación Dominio de Hosting..... \$ 116.106

Gastos Legales

Renovación Registro Mercantil\$ 218.000
Certificados de Existencia y Representación Legal (1)\$ 6.500
\$ **224.500**

POLITICA CONTABLE

Se reconocerán como gastos todas aquellas transacciones que se hayan proyectado en el presupuesto para la ejecución de las actividades desarrolladas por la Corporación. Gastos administrativos y operativos con la finalidad de cumplir los objetivos de **CORPOMEDITER**. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

Se debe revelar la composición de los gastos operacionales según la naturaleza del gasto, considerando las actividades conexas a la actividad principal de la Entidad.

NOTA 11: IMPUESTO DE RENTA

IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL

Corresponde al saldo provisión de Impuesto Renta vigencia 2022..... **\$ 80.000**

NOTA 12: OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
RECUPERACIONES	\$ 721.000	\$ 895.149	-174.149,00	(19)
INDEMNIZACIONES	\$ 618.324	\$ 1.538.335	-920.011,00	(60)
DIVERSOS	\$ 0	\$ 192.000	-192.000,00	(100)
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 1.339.324	\$ 2.625.484	-1.286.160,00	(49)

RECUPERACIONES: Corresponde a reintegro de otros costos y gastos.

INDEMNIZACIONES: Corresponde a Incapacidades reconocidas por la ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR SAS

NOTA 13: OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
FINANCIEROS	\$ 24.792	\$ 90.259	-65.467,00	(73)
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 24.792	\$ 90.259	-65.467,00	(73)

GASTOS FINANCIEROS

Representa el descuento efectuado por la entidad financiera donde se tienen fondos, por concepto de (4x1000), durante la vigencia 2022.



SANDRA AYDEE BARBOSA RINCON
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ C
CONTADORA PÚBLICA
T.P 187949 - T