

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

ESTADOS FINANCIEROS NIIF

A DICIEMBRE DE 2023

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: INVERSIONES (CDT	9
NOTA 5: IMPUESTOS POR COBRAR	9
NOTA 6: IMPUESTO CORRIENTE	10
NOTA 7: PATRIMONIO	10
NOTA 8: GASTOS DE VENTAS.....	10
NOTA 9: OTROS INGRESOS	11
NOTA 10: OTROS GASTOS	11

**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 2023	AÑO 2022	VARIACION	VAR%
<u>ACTIVO</u>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	\$ 439.293	\$ 4.833.933	-\$ 4.394.640	-91
INVERSIONES (CDT)	4	\$ 4.279.262	\$ 0	\$ 0	100
IMPUESTOS POR COBRAR	5	\$ 5.194.000	\$ 5.194.000	\$ 0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 9.912.555	\$ 10.027.933	-\$ 115.378	-1
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
TOTAL ACTIVO		\$ 9.912.555	\$ 10.027.933	-\$ 115.378	-1
<u>PASIVO</u>					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 0	\$ 266.000	-\$ 266.000	-100
IMPUESTOS CORRIENTES	6	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 0	100
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 80.000	\$ 346.000	-\$ 266.000	0
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
TOTAL PASIVO		\$ 80.000	\$ 346.000	-\$ 266.000	0
<u>PATRIMONIO</u>					
APORTES SOCIALES	7	\$ 5.281.872	\$ 5.281.872	\$ 0	0
GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 4.400.061	\$ 4.879.635	-\$ 479.574	-10
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 150.622	-\$ 479.574	\$ 630.196	-\$ 131
TOTAL PATRIMONIO		\$ 9.832.555	\$ 9.681.933	\$ 150.622	2
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 9.912.555	\$ 10.027.933	-\$ 115.378	-1



**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 2023	AÑO 2022	VARIACION	VAR%
INGRESOS OPERACIONALES					
Servicios Sociales y de Salud		\$ 0	\$ 0	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 0	\$ 0	0	0
Menos					
GASTOS DE ADMINISTRACION					
Servicios		\$ 0	\$ 40.000	-40.000	-100
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 0	\$ 40.000	-40.000	-100
GASTOS DE VENTAS					
	8				
Honorarios		\$ 420.000	\$ 1.326.500	-906.500	-68
Impuestos		\$ 0	\$ 7.000	-7.000	-100,00
Servicios		\$ 147.167	\$ 116.106	31.061	27
Gastos Legales		\$ 222.400	\$ 224.500	-2.100	-1
Diversos		\$ 294.850	\$ 0	294.850	100
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 1.084.417	\$ 1.674.106	-589.689	-35
Impuesto de Renta		\$ 0	\$ 80.000	-80.000	(100)
TOTAL IMPUESTO DE RENTA		\$ 0	\$ 80.000	-80.000	(100)
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 1.084.417	-\$ 1.794.106	709.689	-40
Mas					
OTROS INGRESOS					
	9				
Recuperaciones		\$ 960.000	\$ 721.000	239.000	33
Indemnizaciones		\$ 0	\$ 618.324	-618.324	-100
Financieros		\$ 279.262	\$ 0	279.262	100
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1.239.262	\$ 1.339.324	-100.062	-7
Menos					
OTROS GASTOS					
	10				
Financieros (4*1000)		\$ 4.223	\$ 24.792	-20.569	-83
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 4.223	\$ 24.792	-20.569	-83
EXCEDENTE Y / O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 150.622	-\$ 479.574	630.196	(131)


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 2022	\$ 5.191.872	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 24.459.617	(\$ 19.579.982)	\$ 10.071.507
AUMENTOS	\$ 90.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 90.000
DISMINUCIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	(\$ 19.579.982)	\$ 19.100.408	(\$ 479.574)
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>
AUMENTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 630.196	\$ 630.196
DISMINUCIONES		\$ 0	\$ 0	\$ 0	(\$ 479.574)	\$ 0	-\$ 479.574
SALDO FINAL AÑO 2022	<u>\$ 5.281.872</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 4.400.061</u>	<u>\$ 150.622</u>	<u>\$ 9.832.555</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 2023	AÑO 2022
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente y/o perdida del Ejercicio	150.622	-479.574
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	0
Variación convenios por cobrar	0	6.000.000
Variación deudores comerciales	0	0
Variación otros activos	0	0
Incremento otras cuentas por pagar	-266.000	-4.484.000
Impuestos corrientes	0	80.000
Variacion Beneficios a los Empleados	0	0
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operac	-115.378	1.116.426
Cambios en partidas de financiamiento		
Variación Aportes Sociales	0	0
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	0
Cambios en partidas de inversión		
Aportes	0	0
Variación Inversiones	4.279.262	0
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	4.279.262	0
VARIACION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-4.394.640	1.116.426
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.833.933	3.682.657
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	439.293	4.799.083



**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 2023

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La **CORPORACION DE MEDICOS TERAPISTAS 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	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION	%
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 439.293	\$ 4.799.083	-\$ 4.394.640	-91
CAJA MENOR	\$ 0	\$ 34.850	\$ 0	100
TOTAL	\$ 439.293	\$ 4.833.933	-\$ 4.394.640	9

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: INVERSIONES (CDT)

Por la vigencia 2023 quedo un saldo de \$4.279.262 correspondiente a un CDT que tiene la entidad a termino fijo con el Banco Caja Social.

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 genero el beneficio de no retención en la fuente.

IMPUESTOS POR COBRAR	31/12/2023	31/12/2022	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: IMPUESTO CORRIENTE

Para la vigencia 2023 se realiza provisión por concepto de Impuesto de Renta.

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION	%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 0	100
TOTAL	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 0	100

NOTA 7: PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION	%
APORTES SOCIALES	\$ 5.281.872	\$ 5.281.872	\$ 0	0
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 4.400.061	\$ 4.879.635	-\$ 479.574	-10
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 150.622	-\$ 479.574	\$ 630.196	-131
TOTAL	\$ 9.832.555	\$ 9.681.933	\$ 150.622	-141

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

NOTA 8: GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE VENTAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION	%
HONORARIOS	\$ 420.000	\$ 1.326.500	-906.500,00	(68)
IMPUESTOS	\$ 0	\$ 7.000	-7.000,00	(100)
SERVICIOS	\$ 147.167	\$ 116.106	31.061,00	27
GASTOS LEGALES	\$ 222.400	\$ 224.500	-2.100,00	(1)
DIVERSOS	\$ 294.850	\$ 0	294.850,00	100
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 1.084.417	\$ 1.674.106	-589.689,00	(35)

HONORARIOS

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

Servicios

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

Renovación Dominio de Hosting..... \$ 147.167

Gastos Legales

Renovación Registro Mercantil	\$ 215.300
Certificados de Existencia y Representación Legal (1)	\$ <u>7100</u>
	\$ 222.400

Diversos

Servicio de Restaurante	\$ 180.000
Gastos Varios.....	\$ <u>114.850</u>
	\$ 294.850

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 9: OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION	%
RECUPERACIONES	\$ 960.000	\$ 721.000	239.000,00	33
INDEMNIZACIONES	\$ 0	\$ 618.324	-618.324,00	(100)
FINANCIEROS	\$ 279.262	\$ 0	279.261,77	100
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 1.239.262	\$ 1.339.324	-100.062,23	(7)

RECUPERACIONES: Corresponde a reintegro de otros costos y gastos.

FINANCIEROS: Corresponde al rendimientos obtenidos por el CDT que la entidad tiene actualmente con el Banco Caja Social.

NOTA 10: OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION	%
FINANCIEROS	\$ 4.223	\$ 24.792	-20.569,00	(83)
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 4.223	\$ 24.792	-20.569,00	(83)

GASTOS FINANCIEROS

Representa el descuento efectuado por la entidad financiera donde se tienen fondos, por concepto de (4x1000), durante la vigencia 2023.



SANDRA AYDEE BARBOSA RINCON
REPRESENTANTE LEGAL



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