



CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO

GESIMED

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1 DE ENERO Y DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**

**Presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF**

CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO

GESIMED

NIT 901.372.950-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 1.3.1. | 247.596.782 | 203.522.837 |
| Inversiones | 1.3.2. | 0 | 113.543.000 |
| Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar | 1.3.3. | 316.797.074 | 291.061.370 |
| Otros activos no financieros | 1.3.4. | 3.782.543 | 4.148.285 |
| Total Activos Corrientes | | 568.176.399 | 612.275.492 |
| TOTAL ACTIVOS | | 568.176.399 | 612.275.492 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar | 1.3.5. | 83.110.613 | 67.460.337 |
| Impuestos por pagar | 1.3.6. | 0 | 2.983.000 |
| Beneficios a empleados corto plazo | 1.3.7. | 461.212.371 | 418.702.680 |
| Total Pasivos Corrientes | | 544.322.984 | 489.146.017 |
| TOTAL PASIVOS | | 544.322.984 | 489.146.017 |
| ACTIVOS NETOS | | | |
| Aportes | 1.3.8. | 4.310.205 | 3.590.205 |
| Reservas | | 132.510.731 | 132.510.731 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | -12.971.461 | 0 |
| Resultado del ejercicio | | -99.996.061 | -12.971.461 |
| TOTAL ACTIVOS NETOS | | 23.853.415 | 123.129.475 |
| TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS | | 568.176.399 | 612.275.492 |


ORLANDO PABON TOVAR
 Representante Legal


CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO
 Contador Público T.P 81910-T
 Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO GESIMED


NIT 901.372.950-6

ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---------|---------------------------|---------------------------|
| Ingresos por servicios de salud | 1.3.9. | 3.485.470.860 | 3.167.100.084 |
| Costos operacionales | 1.3.10. | 3.447.595.941 | 3.040.610.269 |
| EXCEDENTE / PÉRDIDA BRUTA | | <u>37.874.919</u> | <u>126.489.815</u> |
| Gastos de administración | 1.3.11. | 170.804.031 | 142.848.619 |
| Otros ingresos | 1.3.12. | 53.261.321 | 21.223.312 |
| Otros gastos | 1.3.13. | 20.328.270 | 14.852.969 |
| EXCEDENTE / PÉRDIDA OPERACIONAL | | <u>-99.996.061</u> | <u>-9.988.461</u> |
| EXCEDENTE / PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS | | <u>-99.996.061</u> | <u>-9.988.461</u> |
| Gasto por impuesto sobre la Renta | 1.3.14. | 0 | 2.983.000 |
| EXCEDENTE / PÉRDIDA NETA | | <u>-99.996.061</u> | <u>-12.971.461</u> |


ORLANDO PABON TOVAR
 Representante Legal


CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO
 Contador Público T.P 81910-T
 Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO

GESIMED

NIT 901.372.950-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | Nota | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------------------|---------------------|
| Resultado del Ejercicio | | -99.996.061 | -12.971.461 |
| MÁS CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | | |
| Depreciación | | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 1.3.4. | 15.537.945 | 16.051.793 |
| TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES | | -84.458.116 | 3.080.332 |
| OTRAS FUENTES | | | |
| Cuentas Por Cobrar | 1.3.3. | -25.735.704 | 98.128.670 |
| Gastos Pagados Por Anticipado | 1.3.4. | -15.172.203 | -17.569.211 |
| Cuentas Por Pagar | 1.3.5. | 15.650.276 | -17.499.234 |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas | 1.3.6. | -2.983.000 | 2.983.000 |
| Beneficios a empleados | 1.3.7. | 42.509.691 | 4.913.869 |
| TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -70.189.055 | 74.037.426 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Aumento o Disminución de Inversiones | 1.3.2. | 113.543.000 | -113.543.000 |
| Compras y Adiciones de Activos Fijos | | 0 | 0 |
| TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | 113.543.000 | -113.543.000 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| Aumento o Disminución de Obligaciones Financieras | | 0 | 0 |
| Aumento Aportes Sociales | 1.3.8. | 720.000 | 663.000 |
| TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | 720.000 | 663.000 |
| MÁS EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL COMIENZO | | 203.522.837 | 242.365.411 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO FINAL | | 247.596.782 | 203.522.837 |


ORLANDO PABON TOVAR
Representante Legal


CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAÑO
Contador Público T.P 81910-T
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

**CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO
GESIMED**

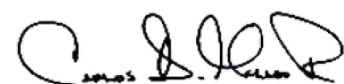
NIT 901.372.950-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de:
(Expresado En Pesos Colombianos \$)

| | Nota | APORTES | RESERVAS | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTALES |
|---------------------------------------|--------|------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Saldos al 31 de Diciembre de 2022 | | 3.590.205 | 132.510.731 | 0 | -12.971.461 | 123.129.475 |
| Operaciones Durante 2023: | | | | | | |
| Aportes sociales del año | 1.3.8. | 720.000 | | | | 720.000 |
| Resultado del ejercicio 2022 | | | | -12.971.461 | 12.971.461 | 0 |
| Resultado del ejercicio 2023 | | | | | -99.996.061 | -99.996.061 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 | | 4.310.205 | 132.510.731 | -12.971.461 | -99.996.061 | 23.853.415 |


ORLANDO PABON TOVAR
 Representante Legal


CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO
 Contador Público T.P 81910-T
 Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

PRINCIPALES INDICADORES DE GESIMED
NIT 901.372.950-6

| INDICADOR | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| ACTIVO CORRIENTE Bienes poseídos por la Corporación realizables en un periodo inferior o igual a un año. | 568.176.399 | 612.275.492 |
| PASIVO CORRIENTE Compromisos adquiridos por la Corporación realizable en un periodo igual o inferior a un año. | 544.322.984 | 489.146.017 |
| CAPITAL DE TRABAJO La Corporación presentó un margen de seguridad de 23.853.415 en el año 2023 para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. | 23.853.415 | 123.129.475 |
| LIQUIDEZ - RAZÓN CORRIENTE (ACT. CTE / PAS CTE) La Corporación presentó una capacidad de 1,04 para hacer frente a sus deudas a corto plazo, comprometiendo sus activos corrientes. | 1,04 | 1,25 |
| NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL (PASIVO / ACTIVO) Los acreedores tienen una participación del 95,802% sobre el total de los activos de la Corporación. | 95,802% | 79,890% |
| SOLIDEZ (ACTIVO / PASIVO) La Corporación posee una consistencia financiera tolerable para cancelar sus obligaciones financieras, debido a que por cada peso que debe posee tiene 1,04 pesos para cancelarlos; es decir que por cada peso que debe a terceros, la Corporación posee recursos para cancelar sus obligaciones a corto y largo plazo. | 1,04 | 1,25 |
| RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES (RATIO) (UTILIDAD OPERACIONAL / GASTOS DE INTERÉS) La Razón de cobertura de La Corporación es de 0 | 0,00 | 0,00 |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO NETO (ROE) (EXCEDENTE OPERACIONAL / ACTIVO NETO) La rentabilidad del activo neto de la Corporación es de -419,211% | -419,211% | -8,112% |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO (ROA) (EXCEDENTE OPERACIONAL / ACTIVO TOTAL) La rentabilidad del Activo de la Corporación es de -17,599% | -17,599% | -1,631% |
| MARGEN NETO DE EXCEDENTE (EXCEDENTE / INGRESO) El excedente generado después de impuestos sobre el total de ingresos de la Corporación fue del -2,869% | -2,869% | -0,410% |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO (EXCEDENTE / ACTIVO) El Activo de la Corporación generó una Rentabilidad de -17,599% para el año 2023 | -17,599% | -2,119% |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO NETO (EXC. / ACT. NETO) El excedente representa un -419,211% sobre el total del activo neto, es decir el rendimiento de su activo neto. | -419,211% | -10,535% |

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1. ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro, se constituyó como “**CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO - GESIMED** ” el 28 de febrero de 2020; cuyo objeto social principal y recursos están destinados a actividades de salud, las cuales son de interés general y a ellas tiene acceso la comunidad, la Corporación actúa con responsabilidad limitada, número de afiliados y activo neto variable e ilimitado; regida por la ley colombiana, los principios y valores universales y por sus propios estatutos. Tiene su domicilio en Bogotá D.C. y su actividad principal es velar por el desarrollo y progreso integral de la comunidad a través del cumplimiento de su objeto social.

1.2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (RESUMEN)

El siguiente es el resumen de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros:

1.2.1. Bases de preparación:

Los estados financieros de GESIMED han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes (en adelante NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB).

1.2.2. Bases de medición:

GESIMED prepara sus estados financieros de acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, activo neto, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el reconocimiento inicial, u los activos y pasivos se miden al costo histórico, a menos que de acuerdo con la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

1.2.3. Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Reconocimiento:

Se reconocerá cuando tenga certeza de la existencia y propiedad de las partidas o cuando la corporación se convierta en parte contractual del activo según el caso.

Medición:

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Corporación. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Corporación se medirán por los valores reportados.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, que realice la Corporación.

1.2.4. Política de Cartera y Cuentas por Cobrar:

Reconocimiento:

La cartera y cuentas por cobrar se reconocerán cuando se preste el servicio, se realice la venta efectiva, es decir al mismo momento del reconocimiento del ingreso o cuando GESIMED se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por cobrar.

Medición inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir incluyendo los gastos de la transacción.

Por el manejo del mercado y de acuerdo con las condiciones al momento de efectuar el servicio o venta, el plazo corriente de la cartera y demás cuentas por cobrar, excepto préstamos a empleados, de GESIMED, es de 30 días; las partidas que superen dicho plazo se considerarán que implícitamente constituyen un acuerdo de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

1.2.5. Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:

Reconocimiento:

Los proveedores y cuentas por pagar se reconocerán cuando se realice la compra efectiva es decir al mismo momento del reconocimiento del inventario, costo o gasto o cuando GESIMED, se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por pagar.

Medición inicial:

La medición de los gastos, costos y de las cuentas por pagar derivadas de los mismos será por el valor a pagar incluyendo los gastos de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior:

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para los proveedores y cuentas por pagar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

1.2.6. Política de Provisiones y Contingencias:

Sólo se reconocerán pasivos cuando se cumplan las condiciones de reconocimiento y cuando sea probable (que se pueda probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso, no se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

1.2.7. Política de Ingresos por Actividades Ordinarias:

Reconocimiento:

Para GESIMED, se reconocen ingresos por la prestación de servicios cuando el servicio se ha prestado en forma cabal o satisfactoria.

GESIMED incluirá en los ingresos de su objeto social solamente las entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia. GESIMED excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceros, ya que los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de GESIMED.

1.3. REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

1.3.1. Efectivo y equivalente de efectivo:

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con que cuenta GESIMED, y que puede utilizar para sus operaciones corrientes; este rubro corresponde a la cuenta de ahorros y cuenta corriente de la Corporación.

El equivalente en efectivo está representado en inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las relacionadas a continuación cuentan con su debida conciliación al cierre de ejercicio:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Cuentas en bancos nacionales | 247.596.782,14 | 203.522.837,33 | 44.073.944,81 | 21,66% |
| Total | 247.596.782,14 | 203.522.837,33 | 44.073.944,81 | 21,66% |

GESIMED

1.3.2. Inversiones

Corresponde a saldo en TIDIS sobre el saldo a favor de renta, los cuales se compensaron en dinero durante el año 2023

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| Títulos de devolución de impuestos - BCSC | 0,00 | 113.543.000,00 | -113.543.000,00 | -100,00% |
| Total | 0,00 | 113.543.000,00 | -113.543.000,00 | -100,00% |

1.3.3. Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar:

Las cuentas por cobrar y anticipos de impuestos, representan derechos adquiridos por la corporación en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar, se evaluaron técnicamente, y se determinó que no existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados y que se encuentran dentro de los plazos establecidos.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| Clínica Nogales - Intensivo | 205.148.931,00 | 201.769.384,00 | 3.379.547,00 | 1,67% |
| Clínica Nogales - Intermedio | 66.550.848,00 | 61.118.635,00 | 5.432.213,00 | 8,89% |
| Clínica Nogales - Urgencias | 32.087.016,00 | 0,00 | 32.087.016,00 | N/A |
| Anticipos a trabajadores y proveedores | 4.878.780,00 | 1.370.569,00 | 3.508.211,00 | 255,97% |
| Incapacidades en trámite y otros por cobrar | 8.131.499,00 | 26.802.782,00 | -18.671.283,00 | -69,66% |
| Total | 316.797.074,00 | 291.061.370,00 | 25.735.704,00 | 8,84% |

1.3.4. Otros activos no financieros:

Corresponde a la póliza de seguros para la legalización del contrato con la Clínica los Nogales, teniendo en cuenta la definición de activo financiero, se clasifica como otros activos. El valor de la póliza puede ser recuperado en la medida en que se dé por terminado el contrato de manera bilateral con la empresa contratante. Durante el año 2023, se realizó la compra de una póliza por valor de \$15.172.203, de la cual a diciembre de 2023 se encontraba pendiente por amortizar un valor total de \$3.782.543

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Póliza Responsabilidad Civil | 3.782.543,00 | 4.148.285,00 | -365.742,00 | -8,82% |
| Total | 3.782.543,00 | 4.148.285,00 | -365.742,00 | -8,82% |

GESIMED

1.3.5. Proveedores y otras cuentas por pagar:

Corresponden a las obligaciones con los médicos especialistas, proveedores, seguridad social y demás cuentas por pagar que se miden habitualmente al costo amortizado.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Honorarios | 6.994.119,49 | 6.108.297,00 | 885.822,49 | 14,50% |
| Valores por reembolsar | 95.058,00 | 695.126,00 | -600.068,00 | -86,33% |
| Retención en la Fuente a título de renta | 13.369.347,00 | 9.188.810,00 | 4.180.537,00 | 45,50% |
| Retención en la Fuente a título de ICA | 108.589,00 | 86.204,00 | 22.385,00 | 25,97% |
| Aportes A EPS | 17.002.300,00 | 14.774.900,00 | 2.227.400,00 | 15,08% |
| Aporte Pensiones Obligatorias | 21.775.700,00 | 18.922.700,00 | 2.853.000,00 | 15,08% |
| Aporte Fondo de solidaridad pensional | 593.000,00 | 626.000,00 | -33.000,00 | -5,27% |
| Aportes de ARL | 3.180.600,00 | 2.738.700,00 | 441.900,00 | 16,14% |
| Aportes Al ICBF-SENA-Cajas | 12.191.900,00 | 10.419.600,00 | 1.772.300,00 | 17,01% |
| Cuenta AFC | 7.800.000,00 | 3.900.000,00 | 3.900.000,00 | 100,00% |
| Total | 83.110.613,49 | 67.460.337,00 | 15.650.276,49 | 23,20% |

1.3.6. Impuestos por Pagar:

Comprende las cuentas que registran los impuestos pendientes por pagar de la corporación.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|----------------------------|-------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| De Renta y Complementarios | 0,00 | 2.983.000,00 | -2.983.000,00 | -100,00% |
| Total | 0,00 | 2.983.000,00 | -2.983.000,00 | -100,00% |

1.3.7. Beneficios a empleados corto plazo:

Corresponden a los beneficios con los trabajadores de la corporación, los cuales en su totalidad se pagan al corto plazo.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Sueldos Por Pagar | 98.286.669,00 | 86.405.355,00 | 11.881.314,00 | 13,75% |
| Incapacidades | 14.590.664,00 | 2.629.300,00 | 11.961.364,00 | 454,93% |
| Cesantías Consolidadas | 97.627.144,00 | 96.411.270,00 | 1.215.874,00 | 1,26% |
| Intereses Sobre Cesantías | 10.990.176,00 | 10.846.853,00 | 143.323,00 | 1,32% |
| Prima De Servicios | 10.858.937,00 | 8.866.322,00 | 1.992.615,00 | 22,47% |
| Vacaciones Consolidadas | 125.426.693,00 | 107.037.369,00 | 18.389.324,00 | 17,18% |
| Beneficios No Salariales | 82.202.000,00 | 76.095.932,00 | 6.106.068,00 | 8,02% |
| Liquidación Por Terminación De Contrato | 21.230.088,00 | 7.628.610,00 | 13.601.478,00 | 178,30% |
| Para Obligaciones Laborales | 0,00 | 22.781.669,00 | -22.781.669,00 | -100,00% |
| Total | 461.212.371,00 | 418.702.680,00 | 42.509.691,00 | 10,15% |

GESIMED

1.3.8. Aportes:

Los asociados, de acuerdo con lo establecido al respecto en los estatutos de la corporación, realizan los correspondientes aportes sociales mensuales, los cuales no son reembolsables bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, ni ante el retiro o reclamación de los Asociados, ya que conforman propiedad común de corporación o son destinados al cumplimiento del objeto social.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Aportes de asociados | 4.310.205,00 | 3.590.205,00 | 720.000,00 | 20,05% |
| Total | 4.310.205,00 | 3.590.205,00 | 720.000,00 | 20,05% |

1.3.9. Ingresos por servicios de salud:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| Servicio Cuidado Intensivo | 2.481.774.060,00 | 2.443.176.384,00 | 38.597.676,00 | 1,58% |
| Servicio Cuidado Intermedio | 781.756.800,00 | 723.923.700,00 | 57.833.100,00 | 7,99% |
| Servicio Urgencias | 221.940.000,00 | 0,00 | 221.940.000,00 | N/A |
| Total | 3.485.470.860,00 | 3.167.100.084,00 | 318.370.776,00 | 10,05% |

1.3.10. Costos Operacionales:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| Salario Básico | 232.501.192,00 | 190.962.429,00 | 41.538.763,00 | 21,75% |
| Productividad | 969.882.149,00 | 899.542.038,00 | 70.340.111,00 | 7,82% |
| Recargos | 45.552.154,00 | 38.522.500,00 | 7.029.654,00 | 18,25% |
| Horas Extras | 7.507.404,00 | 5.718.743,00 | 1.788.661,00 | 31,28% |
| Recargo De Productividad | 210.092.941,00 | 195.558.130,00 | 14.534.811,00 | 7,43% |
| Incapacidades | 29.423.906,00 | 24.255.984,00 | 5.167.922,00 | 21,31% |
| Auxilio de transporte | 5.867.383,00 | 3.661.634,00 | 2.205.749,00 | 60,24% |
| Cesantías | 125.327.801,00 | 115.379.414,00 | 9.948.387,00 | 8,62% |
| Intereses sobre cesantías | 13.330.729,00 | 12.226.286,00 | 1.104.443,00 | 9,03% |
| Prima de servicios | 125.476.310,00 | 114.490.012,00 | 10.986.298,00 | 9,60% |
| Prima extralegal | 29.307.062,00 | 0,00 | 29.307.062,00 | N/A |
| Vacaciones | 83.934.348,00 | 79.292.665,00 | 4.641.683,00 | 5,85% |
| Beneficios no salariales | 976.084.000,00 | 885.860.000,00 | 90.224.000,00 | 10,18% |
| Bonificaciones | 4.421.952,00 | 8.444.787,00 | -4.022.835,00 | -47,64% |
| Dotación a trabajadores | 0,00 | 2.423.000,00 | -2.423.000,00 | -100,00% |
| Aportes ARL | 36.146.500,00 | 32.434.200,00 | 3.712.300,00 | 11,45% |

GESIMED

| | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| Aportes Salud | 130.929.105,00 | 118.473.539,00 | 12.455.566,00 | 10,51% |
| Provisión Aportes Salud | 0,00 | 3.128.568,00 | -3.128.568,00 | -100,00% |
| Aportes Pensión | 183.128.905,00 | 167.786.239,00 | 15.342.666,00 | 9,14% |
| Provisión Aportes Pensión | 0,00 | 4.555.664,00 | -4.555.664,00 | -100,00% |
| Aportes caja de compensación familiar | 61.428.400,00 | 55.648.100,00 | 5.780.300,00 | 10,39% |
| Provisión aportes caja de compensación | 0,00 | 1.921.421,00 | -1.921.421,00 | -100,00% |
| Aportes ICBF | 46.079.100,00 | 41.740.000,00 | 4.339.100,00 | 10,40% |
| Provisión Aportes ICBF | 0,00 | 1.437.848,00 | -1.437.848,00 | -100,00% |
| Aportes SENA | 30.724.600,00 | 27.831.900,00 | 2.892.700,00 | 10,39% |
| Provisión Aportes SENA | 0,00 | 969.051,00 | -969.051,00 | -100,00% |
| Otras provisiones (Incap, Indem, Lic) | 0,00 | 8.346.117,00 | -8.346.117,00 | -100,00% |
| Exámenes ocupacionales | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 | N/A |
| Honorarios médicos profesionales | 100.000.000,00 | 0,00 | 100.000.000,00 | N/A |
| Total | 3.447.595.941,00 | 3.040.610.269,00 | 406.985.672,00 | 13,38% |

1.3.11. Gastos de Administración:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Asesoría Jurídica | 1.448.000,00 | 0,00 | 1.448.000,00 | N/A |
| Asesoría contable y administrativa | 96.191.775,00 | 71.623.710,00 | 24.568.065,00 | 34,30% |
| Honorarios SG-SST | 7.202.969,96 | 9.041.376,00 | -1.838.406,04 | -20,33% |
| Impuesto de Industria y Comercio | 33.670.000,00 | 30.595.000,00 | 3.075.000,00 | 10,05% |
| Impuesto de GMF (4x1000) | 14.036.878,00 | 12.615.948,00 | 1.420.930,00 | 11,26% |
| Amortización de pólizas de Seguros | 15.537.945,00 | 16.051.793,00 | -513.848,00 | -3,20% |
| Trasmisión de documentos electrónicos | 71.900,00 | 219.900,00 | -148.000,00 | -67,30% |
| Registro Mercantil CCB | 1.702.000,00 | 1.525.000,00 | 177.000,00 | 11,61% |
| Gastos diversos (Certificados, papelería, transportes, hosting) | 942.563,00 | 1.175.892,00 | -233.329,00 | -19,84% |
| Total | 170.804.030,96 | 142.848.619,00 | 27.955.411,96 | 19,57% |

1.3.12. Otros Ingresos:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Intereses Bancarios | 85.187,57 | 71.462,00 | 13.725,57 | 19,21% |
| Recuperaciones de costos y gastos, no operacionales | 53.172.756,00 | 21.148.416,00 | 32.024.340,00 | 151,43% |
| Diversos – Ajustes al Mil | 3.377,65 | 3.434,00 | -56,35 | -1,64% |
| Total | 53.261.321,22 | 21.223.312,00 | 32.038.009,22 | 150,96% |

1.3.13. Otros Gastos:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Comisiones cuentas bancarias | 166.243,00 | 928,00 | 165.315,00 | 17814,12% |
| Perdida en cambio de título valor (TIDIS) | 851.572,50 | 0,00 | 851.572,50 | N/A |
| Gastos extraordinarios | 18.090.034,00 | 14.790.834,00 | 3.299.200,00 | 22,31% |
| Donaciones | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | N/A |
| Intereses de mora | 209.900,00 | 55.600,00 | 154.300,00 | 277,52% |
| Diversos – Ajustes al Mil | 10.520,44 | 5.607,00 | 4.913,44 | 87,63% |
| Total | 20.328.269,94 | 14.852.969,00 | 5.475.300,94 | 36,86% |

1.3.14. Gasto por impuesto sobre la Renta:

La corporación pertenece al régimen tributario especial, ante la DIAN se encuentra calificada como tal para la vigencia 2023, la provisión del impuesto sobre la renta se encuentra calculada a la tarifa del 20% de acuerdo con la normatividad tributaria vigente.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 | DIFERENCIA | % |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| Gasto vigencia actual | 0,00 | 2.983.000,00 | -2.983.000,00 | -100,00% |
| Total | 0,00 | 2.983.000,00 | -2.983.000,00 | -100,00% |

1.4. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros.

1.5. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de estos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

1.6. Controles de ley

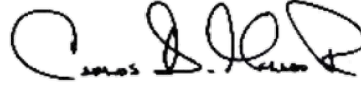
Para los periodos informados, GESIMED se encuentra vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y cumple con los lineamientos y reglamentación actuales sobre este tipo de sociedades denominadas ESAL.

Las revelaciones son parte integral de estos estados financieros.



ORLANDO PABON TOVAR

Representante Legal



CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO

Contador Público T.P. 81910-T

Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

Certificación sobre los Estados Financieros de la CORPORACIÓN DE GESTIÓN MÉDICA Y CUIDADO CRÍTICO - GESIMED por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujos de efectivo, Estado de Cambios en el Activo Neto y Revelaciones a los Estados, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los corporados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de **GESIMED** existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de **GESIMED** en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Cordialmente,


ORLANDO PABON TOVAR
Representante Legal


CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO
Contador Público T.P. 81910-T
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS