



## **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

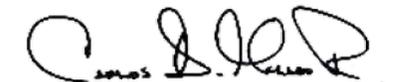
#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

	Nota	2023	2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
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
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>568.176.399</b>	<b>612.275.492</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>568.176.399</b>	<b>612.275.492</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
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
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>544.322.984</b>	<b>489.146.017</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>544.322.984</b>	<b>489.146.017</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
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
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>23.853.415</b>	<b>123.129.475</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>568.176.399</b>	<b>612.275.492</b>

  
**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

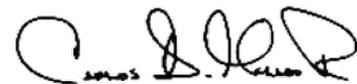
### ESTADO DE ACTIVIDADES

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
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA BRUTA</b>		<b><u>37.874.919</u></b>	<b><u>126.489.815</u></b>
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
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA OPERACIONAL</b>		<b><u>-99.996.061</u></b>	<b><u>-9.988.461</u></b>
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>-99.996.061</u></b>	<b><u>-9.988.461</u></b>
Gasto por impuesto sobre la Renta	1.3.14.	0	2.983.000
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA NETA</b>		<b><u>-99.996.061</u></b>	<b><u>-12.971.461</u></b>

  
**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
<b>MÁS CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>			
Depreciación		0	0
Amortizaciones	1.3.4.	15.537.945	16.051.793
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>		<b>-84.458.116</b>	<b>3.080.332</b>
<b>OTRAS FUENTES</b>			
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
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-70.189.055</b>	<b>74.037.426</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Aumento o Disminución de Inversiones	1.3.2.	113.543.000	-113.543.000
Compras y Adiciones de Activos Fijos		0	0
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>113.543.000</b>	<b>-113.543.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Aumento o Disminución de Obligaciones Financieras		0	0
Aumento Aportes Sociales	1.3.8.	720.000	663.000
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>720.000</b>	<b>663.000</b>
<b>MÁS EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL COMIENZO</b>		<b>203.522.837</b>	<b>242.365.411</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO FINAL</b>		<b>247.596.782</b>	<b>203.522.837</b>

  
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
<b>Operaciones Durante 2023:</b>						
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
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023</b>		<b>4.310.205</b>	<b>132.510.731</b>	<b>-12.971.461</b>	<b>-99.996.061</b>	<b>23.853.415</b>

  
**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
<b>ACTIVO CORRIENTE</b> Bienes poseídos por la Corporación realizables en un periodo inferior o igual a un año.	568.176.399	612.275.492
<b>PASIVO CORRIENTE</b> Compromisos adquiridos por la Corporación realizable en un periodo igual o inferior a un año.	544.322.984	489.146.017
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b> 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
<b>LIQUIDEZ - RAZÓN CORRIENTE (ACT. CTE / PAS CTE)</b> 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
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL (PASIVO / ACTIVO)</b> Los acreedores tienen una participación del 95,802% sobre el total de los activos de la Corporación.	95,802%	79,890%
<b>SOLIDEZ (ACTIVO / PASIVO)</b> 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
<b>RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES (RATIO) (UTILIDAD OPERACIONAL / GASTOS DE INTERÉS)</b> La Razón de cobertura de La Corporación es de 0	0,00	0,00
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO NETO (ROE) (EXCEDENTE OPERACIONAL / ACTIVO NETO)</b> La rentabilidad del activo neto de la Corporación es de -419,211%	-419,211%	-8,112%
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO (ROA) (EXCEDENTE OPERACIONAL / ACTIVO TOTAL)</b> La rentabilidad del Activo de la Corporación es de -17,599%	-17,599%	-1,631%
<b>MARGEN NETO DE EXCEDENTE (EXCEDENTE / INGRESO)</b> El excedente generado después de impuestos sobre el total de ingresos de la Corporación fue del -2,869%	-2,869%	-0,410%
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO (EXCEDENTE / ACTIVO)</b> El Activo de la Corporación generó una Rentabilidad de -17,599% para el año 2023	-17,599%	-2,119%
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO NETO (EXC. / ACT. NETO)</b> 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%
<b>Total</b>	<b>247.596.782,14</b>	<b>203.522.837,33</b>	<b>44.073.944,81</b>	<b>21,66%</b>

## 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%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>113.543.000,00</b>	<b>-113.543.000,00</b>	<b>-100,00%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>316.797.074,00</b>	<b>291.061.370,00</b>	<b>25.735.704,00</b>	<b>8,84%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>3.782.543,00</b>	<b>4.148.285,00</b>	<b>-365.742,00</b>	<b>-8,82%</b>

## 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%
<b>Total</b>	<b>83.110.613,49</b>	<b>67.460.337,00</b>	<b>15.650.276,49</b>	<b>23,20%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>2.983.000,00</b>	<b>-2.983.000,00</b>	<b>-100,00%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>461.212.371,00</b>	<b>418.702.680,00</b>	<b>42.509.691,00</b>	<b>10,15%</b>

## 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%
<b>Total</b>	<b>4.310.205,00</b>	<b>3.590.205,00</b>	<b>720.000,00</b>	<b>20,05%</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>3.485.470.860,00</b>	<b>3.167.100.084,00</b>	<b>318.370.776,00</b>	<b>10,05%</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>3.447.595.941,00</b>	<b>3.040.610.269,00</b>	<b>406.985.672,00</b>	<b>13,38%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>170.804.030,96</b>	<b>142.848.619,00</b>	<b>27.955.411,96</b>	<b>19,57%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>53.261.321,22</b>	<b>21.223.312,00</b>	<b>32.038.009,22</b>	<b>150,96%</b>

**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%
<b>Total</b>	<b>20.328.269,94</b>	<b>14.852.969,00</b>	<b>5.475.300,94</b>	<b>36,86%</b>

**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%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>2.983.000,00</b>	<b>-2.983.000,00</b>	<b>-100,00%</b>

**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