Porvida

Centro de evaluación médica

INFORME DE GESTIÓN Y FINANCIERO AÑO 2023

Porvida

Centro de evaluación médica

INFORME DE GESTIÓN
AÑO 2023

Porvida

NIT 830.066.635-1

CENTRO DE EVALUACIÓN MÉDICA PORVIDA LTDA.

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2023.

Me permito dar a conocer la gestión realizada en el año 2023; este año fue bastante difícil, debido a que vivimos dificultades con la ONAC, y durante casi cuatro meses no se realizaron exámenes Psicosensometricos o sea para la licencia de Conducción. Afortunadamente pudimos trabajar fuertemente en la realización de exámenes de salud ocupacional y se pudo compensar en parte la perdida que tuvimos en los tiempos esta época de cierre, por lo tanto, el incremento en los ingresos respecto al año 2022 fue de 2.54%, no fue lo esperado, debido a que era la época de renovación de llas licencias de conducción.

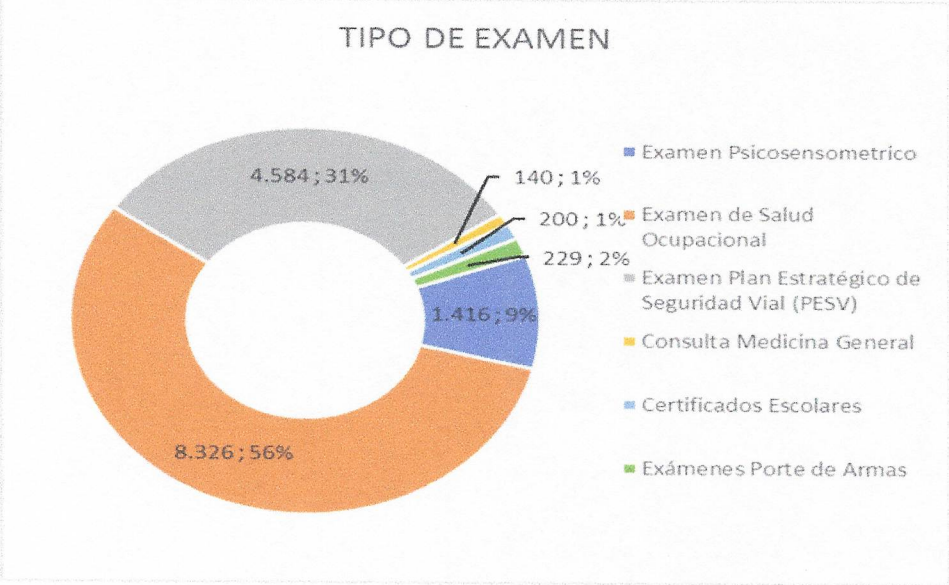
Para los proyectos del año y periodos futuros, la planta de personal se reforzó con la ampliación del cargo del Coordinador de Calidad y un Auxiliar contable.

1. DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD PRINCIPAL.

Durante el año 2023 la actividad principal fueron los exámenes de Salud ocupacional (ingreso, periódico y de Retiro).

En el siguiente cuadro se relacionan las actividades desarrolladas durante el año :

TIPO DE EXAMEN	NUMERO DE EXAMENES EN EL AÑO-	%
Examen Psicosensometrico	1.416	10%
Examen de Salud Ocupacional	8.326	56%
Examen Plan Estratégico de Seguridad Vial (PESV)	4.584	31%
Consulta Medicina General	140	1%
Certificados Escolares	200	1%
Exámenes Porte de Armas	229	2%
TOTAL	**14.895**	**100%**



Análisis el 56% corresponde a los exámenes de salud ocupacional, siendo la mayor actividad, seguido de los exámenes de Plan Estratégico de Seguridad vial con un 31% y solamente un 10% de exámenes para la Licencia de conducción.

2. SITUACIÓN JURIDICA.

El Centro de Evaluación Médica Porvida Ltda., está legalmente constituida cumple con la normatividad expuesta por las leyes y decretos que reglamentan lo relativo a la salud; acogiéndose a las disposiciones legales, administrativas y laborales que expide el Ministerio de trabajo. Igualmente estamos dando cumplimiento a lo requerido por los entes de control y Administración de impuestos nacionales-Dian..

En este año 2023 durante el periodo comprendido entre Enero y Junio (180 días) el Ministerio de Transporte extendió la sanción y no se pudo prestar el servicio de Evaluación psicosensométrica, decisión tomada por parte del ente de control y que el CENTRO DE EVALUACIÓN MEDICA PORVIDA acato; una vez se cumplió la sanción se reanudaron las actividades el 23 de Junio del 2023.

Se presentó una queja, contra la Institución del señor Joselin Gustavo Pardo Torres, por inconformidad del resultado NO APTO de la evaluación Psicofísica para porte y tenencia de armas de fuego, la cual se ha dado tramite, pero el señor en mención continua con una demanda contra la Institución.

3- SITUACIÓN ECONOMICO-ADMINISTRATIVA.

Respecto a la gestión administrativa del Centro de Evaluación Medica Porvida durante el año 2023, se refleja en las cifras reportadas en los estados financieros del mismo año:

✓ Ingresos por la prestación de servicios	$ 1.313.453.838
✓ Costos en la prestación de servicios	$ 10.218.542
✓ Gastos operacionales	$ 1.108.295.334
✓ Resultado integral antes de impuestos	$ 168.856.019
✓ Provisión para impuesto a las Ganancias	$ 62.312.000
✓ Total Activo	$ 662.377.703
✓ Total pasivo	$ 189.244.124
✓ Total Patrimonio	$ 473.133.579

Aunque los resultados que se generaron no fueron los esperados por la notable disminución de los ingresos, es satisfactorio poder presentar un balance positivo por este año.

4. OPERACIONES REALIZADAS CON LOS SOCIOS:

Durante el año 2023 el apoyo de los socios fue continuo, siempre brindaron su soporte y colaboración, especialmente durante el tiempo de contingencia.

5. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023.

A la fecha de elaboración del presente informe no hemos tenido acontecimientos que afecten los estados financieros que estamos presentando.

6. ASPECTOS LEGALES.

Para dar cumplimiento a la ley 303 de 2000, El centro de evaluación Médica Porvida continúa observando estrictamente las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, para lo cual, y específicamente en el uso del software de los programas contable y administrativo denominado "INFORMAWEB" que cumple con las debidas licencias, este software fue adquirido por RADIO TAXI AEROPUERTO S.A. quien nos proporciono las respectivas licencias requeridas para su uso.

Porvida

NIT 830.066.635-1

Las licencias del sistema Windows están debidamente certificadas igual ocurre con el software adquirido a Petrinovic, y el software de SISEC, sistema de control y vigilancia implementado por el proveedor OLIMPIA MANAGEMENT S.A.

También se ha venido dando cumplimiento en forma oportuna, con la autoliquidación y pago de aportes al sistema de seguridad social establecido por la ley 100 de 1993, así como al sistema de pensiones y riesgos profesionales. Los aportes se hacen sobre los ingresos base de cotización establecidas según la misma ley y el código laboral; también estamos dando cumplimiento al pago de aportes parafiscales sobre los conceptos de nómina que se exigen. Al finalizar el periodo el Centro de Evaluación Médica Porvida no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social, actualmente esta liquidación se realiza mediante la planilla unificada de aportes.

Para finalizar agradezco el apoyo de nuestros socios y empleados, que trabajan por nuestra institución, esperamos seguir contando con todos ustedes para que nuestra empresa pueda seguir manteniendo su buena imagen por el servicio que se presta con calidad, continuamos manteniendo una alta posición a pesar de las dificultades presentadas.

Cordialmente;

María Helena Hernández

MARÍA HELENA HERNÁNDEZ
Gerente.

Porvida

Centro de evaluación médica

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS AÑO 2023

Porvida

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Señores:
Socios del Centro de Evaluación Médica porvida Ltda.
Ciudad.

Nosotros el Representante legal y el contador general del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA, certificamos que hemos preparados los Estados Financieros básicos: Estado de situación financiera, estado de Resultado integral y Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 21995, la Ley 603 de 2000, el Decreto 1406 de 1999 y el Decreto 2649 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus flujo de efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. Todos los pasivos y activos incluidos en los estados financieros del CEM Porvida al 31 de Diciembre de 2022 y 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en dichas fechas. Todos los hechos económicos realizados por la empresa durante los años terminados a 31 de Diciembre de 2022 y 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes y documentos.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos realizados por la empresa durante los años terminados a 31 de Diciembre de 2022 y 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
5. Los hechos económicos han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

6. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999.
7. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 603 del año 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.
8. También podemos certificar que la totalidad de los ingresos del Centro de Evaluación medica Porvida Ltda., son totalmente lícitos; producto del desarrollo de su objeto social.
9. Certificamos que la entidad ha realizado lo concerniente a la adopción e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo al Decreto 3022 de 2013, los decretos reglamentarios correspondientes y nueva normatividad emitida por la superintendencia de puertos y transporte y la supersalud.
10. El CEM PORVIDA , de acuerdo a la normatividad vigente en el momento inició a emitir facturas electrónicas de venta desde el 3 de Marzo del 2020, una vez cumplidos todos los protocolos ante la DIAN.

Dado en Bogotá a los cinco (5) días del mes de Marzo de Dos mil veinticuatro (2024).

Cordialmente;

MARIA HELENA HERNANDEZ H.
Representante Legal

DORIS E. AUDIVERTH JOYA
Contador Público.
T.P. 69500-T

Porvida
Centro de evaluación médica
NIT 830.066.635-1

Bogotá D.C 9 de Abril del 2024

CERTIFICACION

En mi calidad de Representante legal del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA – NIT 830.066.635-1 y teniendo en cuenta lo señalado en el artículo 203 del Código de Comercio, las sociedades comerciales que alcancen los topes de activos e ingresos mencionados en el parágrafo 2 del artículo 13 de la Ley 43 de 1990, que si los activos brutos registrados al 31 de diciembre de 2022 iguales o superiores a 5.000 SMMLV ($5.000.000.000) o los ingresos brutos registrados al 31 de diciembre de 2022 iguales o superiores a 3.000 SMMLV ($3.000.000.000.) se encuentran obligados a tener REVISOR FISCAL por el año 2023, obligación que no nos aplicaría.

Cordialmente

MARIA HELENA HERNANDEZ H.
Representante Legal

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

La junta de Socios del **CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA**, *en uso de sus atribuciones legales estatutarias y considerando que por el año 2023 obtuvo un Resultado Integral neto de* **CIENTO SEIS MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL DIEZ Y NUEVE M/cte ($106.544.019 M/cte)**, *no hacer una distribución en este periodo y dejar esta apropiación en los rubros de capital temporalmente; hasta que por decisión de los socios se apruebe su distribución en reunión de los mismos.*

Cordialmente;

MARIA HELENA HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ.
Representante Legal.

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE.

ACTIVO	2023	2022	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	443.621.030	572.756.386	4	-129.135.356	-22,55%	73,63%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	129.849.207	182.182.597	5	-52.333.390	-28,73%	29,84%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**573.470.237**	**754.938.983**		**-181.468.746**	**-24,04%**	**103,47%**
OTROS ACTIVOS						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	88.907.466	82.824.182	6	6.083.284	7,34%	-3,47%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**88.907.466**	**82.824.182**		**6.083.284**	**7,34%**	**-3,47%**
TOTAL ACTIVO	**662.377.703**	**837.763.165**		**-175.385.462**	**-20,93%**	**100,00%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	*273.677.792*	*86.713.491*		*186.964.301*	*215,61%*	*0,00%*

PASIVOS	2023	2022	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
PROVEEDORES NACIONALES	381.395	0		381.395	100,00%	-0,22%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.141.637	5.550.764	7	-2.409.127	-43,40%	1,37%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	15.323.378	11.946.394	8	3.376.984	28,27%	-1,93%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	90.652.907	141.388.472	10	-50.735.565	-35,88%	28,93%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	75.819.754	53.001.673	11	22.818.081	43,05%	-13,01%
OTROS PASIVOS -COSTO AMORTIZADO	3.925.053	7.987.017	12	-4.061.964	-50,86%	2,32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**189.244.124**	**219.874.320**		**-31.011.591**	**-14,10%**	**17,68%**
TOTAL PASIVOS	**189.244.124**	**219.874.320**		**-30.630.196**	**-13,93%**	**17,46%**
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	40.000.000	40.000.000	13	0	0,00%	0,00%
RESERVA OBLIGATORIA - RESERVA LEGAL	40.000.000	40.000.000	14	0	0,00%	0,00%
TRANSICION-POSTERIOR AL NUEVO MARCO TEORICO	-12.446.557	-12.446.557		0	0,00%	0,00%
RESULTADO ACUMULADOS	299.036.117	381.764.393	15	-82.728.276	-21,67%	47,17%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	106.544.019	168.571.009	16	-62.026.990	-36,80%	35,37%
TOTAL PATRIMONIO	**473.133.579**	**617.888.845**		**-144.755.266**	**-17,28%**	**82,54%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**662.377.703**	**837.763.165**		**-175.385.462**	**-202,26%**	**100,00%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	*273.677.792*	*86.713.491*		*186.964.301*	*215,61%*	*0,00%*

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 23 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA.
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL. COMPARATIVO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE

	2023	2022	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.313.453.838	1.280.913.206	17	32.540.632	2,54%	-52,46%
COSTO DE ADMINISTRACION	10.218.542	11.164.829	18	-946.287	-8,48%	1,53%
RESULTADO INTEGRAL BRUTO	**1.303.235.296**	**1.269.748.377**		**33.486.919**	**2,64%**	**-53,99%**
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.108.295.334	949.921.726	19	158.373.608	16,67%	-255,33%
RESULTADO INTEGRAL ORDINARIO	**194.939.962**	**319.826.651**		**-124.886.689**	**-39,05%**	**201,34%**
INGRESOS NO ORDINARIOS	27.878.866	26.743.521	20	1.135.345	4,25%	-1,83%
GASTOS NO OPERACIONALES	53.962.809	59.743.163	21	-5.780.354	-9,68%	9,32%
RESULTADO INTEGRAL NO OPERACIONAL	**-26.083.943**	**-32.999.642**		**6.915.699**	**-20,96%**	**-11,15%**
RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS	**168.856.019**	**286.827.009**		**-117.970.990**	**-41,13%**	**190,19%**
PROVISIÓN IMPUESTO A LAS GANANCIAS	62.312.000	118.256.000	22	-55.944.000	-47,31%	90,19%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	**106.544.019**	**168.571.009**	16	**-62.026.990**	**-36,80%**	**100,00%**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 23 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA.
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE

	2023	NOTAS	2022
CAPITAL SOCIAL			
SALDO INICIAL	40.000.000		40.000.000
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	0		0
SALDO FINAL	**40.000.000**	13	**40.000.000**
RESERVAS Y FONDOS			
SALDO INICIAL	40.000.000		40.000.000
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	0		0
SALDO FINAL	**40.000.000**	14	**40.000.000**
TRANSICION POSTERIOR AL NUEVO MARCO TEORICO			
SALDO INICIAL	-12.446.557		-15.530.237
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	0		3.083.680
SALDO FINAL	**-12.446.557**	15	**-12.446.557**
RESULTADOS ACUMULADOS			
SALDO INICIAL	381.764.393		287.792.829
APROPIACION DE RESERVAS	0		0
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	-82.728.276		93.971.564
SALDO FINAL	**299.036.117**	16	**381.764.393**
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
SALDO INICIAL	168.571.009		102.188.316
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	-168.571.009		-102.188.316
REMANENTE DEL AÑO	106.544.019		168.571.009
SALDO FINAL	**106.544.019**	15	**168.571.009**
TOTAL PATRIMONIO	**473.133.579**		**617.888.845**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 23 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE.

	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**106.544.019**	**168.571.009**
AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO CON EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	12.394.475	12.753.099
PROVISIONES	4.634.700	13.161.630
AMORTIZACION DIFERIDOS	6.063.277	0
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**23.092.452**	**25.914.729**
CAMBIO NETO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-52.333.390	69.071.573
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-2.409.127	2.603.795
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.376.984	-1.739.902
ACREEDORES VARIOS - AL VALOR RAZONABLE	0	-2.730.739
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-50.735.565	66.460.724
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.818.081	7.726.593
OTROS PASIVOS -COSTO AMORTIZADO	-4.061.964	5.028.223
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-83.344.981**	**146.420.267**
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18.477.760	16.544.324
ADQUISICION DE OTRAS INVERSIONES	0	-194.199.503
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	**18.477.760**	**-177.655.179**
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**148.318.788**	**173.891.192**
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ADQUISICION TITULOS VALORES	0	0
PAGO UTILIDADES	251.299.285	0
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**251.299.285**	**0**
AUMENTO/DISMINUCION EN EL DISPONIBLE	-129.135.356	173.891.192
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	572.756.386	398.865.194
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**443.621.030**	**572.756.386**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 23 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA.
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA
NIT. 830.066.635-1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.
(Expresadas en pesos Colombianos).

NOTA 1.
ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

ENTIDAD:
El CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA, fue constituido mediante escritura pública N. 4426 de la Notaria 20 de Bogotá, inscrita el 26 de Enero de 2000 bajo el número 713602 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá matricula mercantil N° 00988203.

Es una IPS, entidad autónoma de derecho privado, legalmente constituida ante la Secretaría Distrital de Salud. Bajo la vigilancia, inspección y control de la Superintendencia Nacional de Salud y la Superintendencia de Puertos y transporte.

Contamos con el certificado de acreditación en la norma internacional ISO/IEC 17024:2012 expedido por el Organización Nacional de Acreditación en Colombia – ONAC; certificado N. 23-CEP-031 aprobado el 20 de Junio de 2023 y con vigencia hasta Junio 19 de 2026.

DOMICILIO:
El domicilio principal del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA, es la ciudad de Bogotá D.C., ubicado en la Avenida Calle 9ª Nº 50 – 15 Local C-1060 " CENTRO COMERCIAL AUTOMOTRIZ CARRERA"

OBJETO SOCIAL:
El objeto social es la prestación de servicios médicos generales especializados, complementarios y de diagnostico clínico.

La sociedad presta los siguientes servicios:

1.- Servicios generales de salud, tales como: la atención médica, la cual garantiza la calidad científica, ajustándose a las normas legales vigentes, tal como lo exige el sistema de seguridad social y según corresponda al nivel de complejidad al que pertenece.

2.- Realizar pruebas psicosensométricas para licencias de conducción, las cuales se encuentran acreditadas y certificadas por los organismos correspondientes.

3.- Expedición del certificado médico de aptitud psicofísica para la tenencia y porte de armas de fuego.

4.- Expedición de exámenes de salud ocupacional. Son aquellos exámenes médicos practicados a los

trabajadores con el propósito de: Determinar si un trabajador tiene contraindicación o no para desempeñarse en una situación de riesgo.

VIGENCIA:
La sociedad no se halla disuelta, y su duración será hasta el 15 de Octubre de 2049.

NOTA 2:
BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

En su contabilidad y en la preparación de los estados financieros se observan principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por el decreto 2649 de 1993.

Cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud el CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA adoptó para sus registros contables el Plan Único de Cuentas Hospitalarias (PUCH) para las instituciones prestadoras de servicios de salud privadas, en conformidad con lo establecido por la Resolución 867 del 31 de Julio de 1996, modificada parcialmente por las Resoluciones 106 del 22 de Enero de 1998 y 4362 del 30 de Diciembre de 2013.

Adicionalmente se realizó la implementación de Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF conocidas por sus siglas en inglés como IFRS, son un conjunto de normas internacionales de contabilidad publicadas por el IASB (International Accounting Standards Board). El Consejo Técnico de la Contaduría Pública –CTCP ha propuesto que estas normas sean conocidas en Colombia como Normas de Información Financiera – NIF; De acuerdo con el artículo 3 de la Ley 1314 del 2009, las NIF son aquellas normas referentes a contabilidad e información financiera, que corresponde al sistema compuesto por postulados, principios, limitaciones, conceptos, normas técnicas generales, normas técnicas específicas, normas técnicas especiales, normas técnicas sobre revelaciones, normas técnicas sobre registros y libros, interpretaciones y guías, que permiten identificar, medir, clasificar, reconocer, interpretar, analizar, evaluar e informar las operaciones económicas de un ente, de forma clara y completa, relevante, digna de crédito y comparable.

Los estados financieros del CEM PORVIDA son presentados razonablemente, teniendo en cuenta la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

BASE DE MEDICION
El CEM PORVIDA determinara como medir sus activos, pasivos, ingresos, costos y gastos en sus estados financieros, usando como base de medición las siguientes opciones:

a) Costo histórico: Importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o al valor razonable de la contraprestación entregada por adquirir el activo en el momento de su adquisición, o pagada para liquidar el pasivo en el curso normal de la operación.
b) Valor razonable: Importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
La emisión de los Estados financieros y notas que le acompañan, correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de cada año son presentadas a consideración y aprobación por la Junta de Socios de la compañía.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Una vez preparados los Estados Financieros y evaluados los criterios de hipótesis del negocio en marcha, la administración determinó que no existe incertidumbre significativa sobre su capacidad para continuar prestando el servicio.

NOTA 3:

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas y prácticas contables son utilizadas por el CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA:

INFORMACIÓN FINANCIERA:

A la fecha de corte de los estados financieros del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA se encuentra al día con la información que debe ser reportada a la Superintendencia de Salud, Superintendencia de puertos y Transportes, Secretaría de Salud, a la DIAN y a la Secretaria Distrital de Hacienda.

UNIDAD MONETARIA:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el peso Colombiano.

PERIODO CONTABLE:

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general y comparativos una vez al año, al 31 de Diciembre.

a) Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
b) Estado integral de resultados del periodo.
c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa
e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACION

La entidad revelara en las notas a los estados financieros, la ocurrencia de reclasificación o modificaciones a fin de preservar la uniformidad de la información.

BASE DE ACUMULACION O DEVENGO

La entidad elaborara los estados financieros, excepto lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación), en consecuencia, se reconocerán los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

INVENTARIOS:

Se encuentran representados por los bienes destinados al consumo en la prestación del servicio del Centro Médico.

Los inventarios se contabilizan al costo, la entidad valoriza sus inventarios utilizando el sistema de inventario permanente y el método de valuación PEPS (primeros en entrar, primeros en salir).

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad planta y equipo registra los bienes muebles adquiridos en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición,

del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

La propiedad planta y equipo están valuados a su costo histórico y hasta el 31 de Diciembre de 2006 estos valores fueron reexpresados como consecuencia de la inflación.

La depreciación de estos activos se calcula sobre costo ajustado por inflación por el método de línea recta y con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales, según:

Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos electrónicos y equipo médico	20%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

CARGOS DIFERIDOS:
Los cargos diferidos comprenden gastos pagados por anticipado por materiales, suministros y otros, los cuales son amortizados de acuerdo con la naturaleza de los mismos, es decir durante el periodo en el cual se consideran serían utilizados o se recibe el servicio.

La amortización de los cargos diferidos se reconocen desde la fecha en que se originan, se le da tratamiento contable conforme a la naturaleza de la erogación y de acuerdo con lo establecido por el decreto 2649 de 1993.

AJUSTES POR INFLACIÓN:
Para dar cumplimiento con lo establecido por el decreto 2649 de 1993, el CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA ajustó por inflación las partidas monetarias susceptibles de adquirir un mayor valor nominal como consecuencia de la pérdida del poder adquisitivo, utilizando para ello el PAAG mensual.

En concordancia con lo establecido por la ley 488 de 1998 donde se derogó los ajustes por inflación para los ingresos, costos, gastos e inventarios; a partir del 1 de Enero de 1999, solo se ajustan los activos fijos, inversiones, cargos diferidos y el patrimonio.

A partir del 1º de Enero de 2003 se ajustaron los inventarios y desde el 1° de Enero de 2007 ninguna de las partidas fueron ajustadas por inflación, esto de acuerdo al Decreto 1536 del 7 de Mayo de 2007, donde se eliminan en su totalidad la aplicación contable de los Ajustes Integrales por Inflación.

OBLIGACIONES LABORALES:
Son aquellas obligaciones que se originan en un contrato de trabajo, el pasivo laboral así como las

erogaciones respectivas se reconocen de acuerdo a las Leyes Laborales Colombianas. Las cesantías se manejan de acuerdo a la Ley 50 de 1990, para consignar anualmente en los fondos de cesantías el valor causado por cada empleado.

La entidad contabiliza el pasivo bajo la presunción del retiro voluntario, son provisionadas y contabilizadas mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

DEUDORES:
En este rubro se registran las operaciones activas de crédito efectuadas al Centro de Evaluación Médica como producto de la prestación de servicios. Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de servicios prestados. La cartera con clientes tiene una rotación de 30 – 60 días.

Los préstamos se registran por su valor nominal, y se constituirá una provisión para la protección de sus cuentas por cobrar con cargo al estado de resultados, cuando quiera que se establezca la existencia de contingencias de pérdida probable y razonablemente cuantificables. La Entidad no considera necesaria la realización periódica de provisión por este concepto teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es recuperable.

INGRESOS :
Los ingresos son producto del desarrollo de su objeto social; estos se registran por el sistema de causación.

Los ingresos son reconocidos en la cuenta apropiada por el monto correcto y en el periodo correspondiente para así obtener su justo cómputo del resultado neto del periodo.

EGRESOS:
Los egresos se registran igualmente por el sistema de causación. Los gastos de administración y funcionamiento corresponden a los necesarios para la consecución de los ingresos, estos son reconocidos en cuentas de resultado.

CUENTAS DE ORDEN:
Se registran en cuentas de orden las diferencias entre datos para propósitos fiscales y datos para propósitos contables. Igualmente incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

COMPROMISOS:
Compromiso para el ejercicio de la actividad de certificación de personas:

Mediante este compromiso y en cumplimiento de las disposiciones establecidas por el ministerio de transporte, en materia de certificación de personas, el CRC (Centro de reconocimiento de conductores), se comprometió a aunar esfuerzos con el propósito de que se pueda realizar dicho proceso. Para este propósito el CRC da cabal cumplimiento a las siguientes obligaciones:

a) Disponer de los recursos tecnológicos, administrativos y logísticos que requieren para poder realizar el ejercicio de la actividad de certificación de personas.

b) Conformar un banco de preguntas para poder adelantar evaluación al servicio prestado y a los profesionales que integran el proceso.

c) Mantener la reserva y confidencialidad sobre la información conocida en ocasión del presente compromiso

NOTA 4:
DISPONIBLE

El saldo del disponible 31 de Diciembre es de $ 443.621.030 y corresponde a:

	2023	2022	VARIACION	%
Caja General	187.000	1.164.600	-977.600	-83,94%
Caja General - Recaudo pines	8.519.256	0	8.519.256	100,00%
Caja Menor	1.500.000	1.500.000	0	0,00%
Bancos	412.097.631	359.440.188	52.657.443	14,65%
Cuentas de ahorro	21.317.143	210.651.598	-189.334.455	-89,88%
	443.621.030	**572.756.386**	**-129.135.356**	**-22,55%**



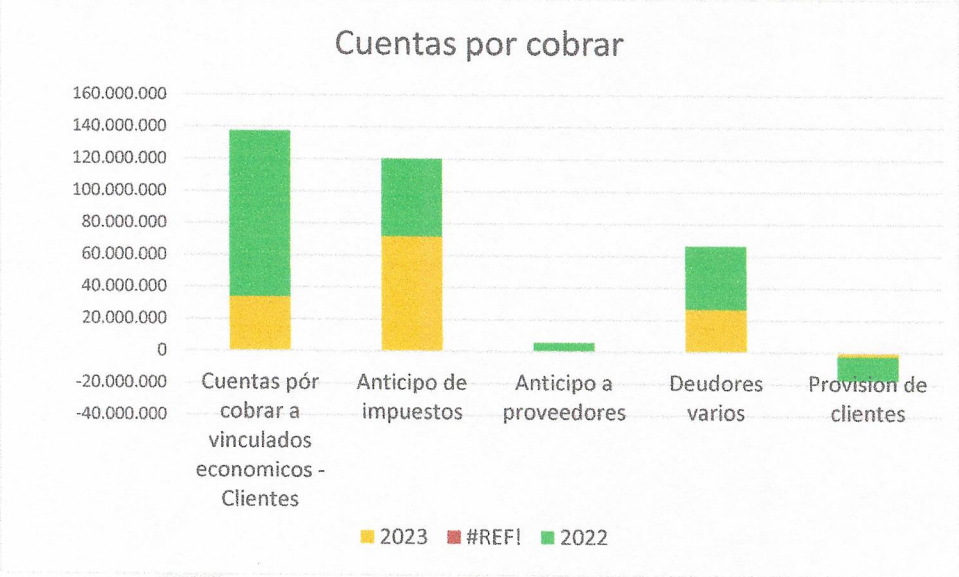
Al finalizar el año 2023 se puede observar una variación negativo de -$129.135.356, Notable disminucion en los recursos de nuestra cuenta de ahorros ; se debio recurrir a este recurso para el cumplimiento de obligaciones durante el periodo que el Centro medico no presto sus servicios como CRC, nuestros clientes pagan mediante transferencia o consignación realizadas directamente en las cuentas del CEM PORVIDA.

El efectivo y los equivalentes al efectivo se reconocen a su valor nominal.

NOTA 5:
CUENTAS POR COBRAR:

El saldo de los rubros deudores, al 31 de Diciembre lo comprendían respectivamente:

	2023	2022	VARIACION	%
Cuentas por cobrar a vinculados económicos - Clientes	33.787.627	103.607.446	-69.819.819	-67,39%
Anticipo de impuestos	71.852.852	48.645.803	23.207.049	47,71%
Anticipo a proveedores	199.500	5.257.034	-5.057.534	-96,21%
Deudores varios	26.489.522	39.628.414	-13.138.892	-33,16%
Provisión de clientes	-2.480.294	-14.956.100	12.475.806	-83,42%
	129.849.207	**182.182.597**	**-52.333.390**	**-28,73%**



Las cuentas por cobrar a clientes son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros derivados de la prestación de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto y corresponde a la facturación a crédito, la rotación de cartera de la empresa se encuentra entre los 30 y los 60 días; estos activos están medidos a su valor nominal.

Durante el año se realizó provisión sobre las cuentas por cobrar cuyo vencimiento superaba los 360 días, luego de haber realizado gestión de cobro ante cada uno de ellos, el valor de la provisión de -$2.480.294 lo podemos detallar así:

	SALDO AÑO ANTERIOR	PROVISION AÑO 2023	VALOR CASTIGADO FIN DEL PERIODO	VALOR RECUPERADO ESTE PERIODO	SALDO PROVISION ESTE PERIODO
A L ALIANZA LOGISTICA SAS	262.020	0	0	262.020	0
C&H CONSULTORIA EMPRESARIAL SAS	23.100	0	0	23.100	0
CONSORCIO TRANSPORTES GRUPO KV	1.262.910	0	0	1.262.910	0
CONSTRUSOLUCIONES A.A.L S.A.S	2.251.092	1.159.654	3.410.746	0	0
EXPRESSCOL S.A.S	264.496	136.255	400.751	0	0
FISIOKINE IPS S.A.S	785.400	0	0	0	785.400
GONTURS TRANSPORTE ESPECIAL SAS	309.540	0	0	309.540	0

INVERSIONES GLP & CIA S.A.S	340.890	253.770	462.000	0	132.660
INVERSIONES HBC S.A.S	1.473.946	486.402	1.473.946	486.402	0
INSTITUTO MYSPOL S.A.S	0	39.600	0	0	39.600
LINEAS PREMIUM S.A.S	79.200	0	0	79.200	0
MRI LOGISTICS SAS	100.546	51.797	152.343	0	0
OPERADOR LOGISTICO MORALAR S.A.S	81.510	0	0	81.510	0
SERVICIOS Y COMBUSTIBLES LIMITADA SERVYCOM	6.600	0	6.600	0	0
SERVICIOS LOGISTICOS TRANSP. Y SUM. RIVEROS ROJAS Y CIA	0	495.048	0	0	495.048
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	0	46.748	0	0	46.748
TRANSPORTES ESPECIALES 1CAR S.A.S	140.580	0	0	140.580	0
TRANSPORTES ESPECIALES DESPEGAR S.A.S.	0	11.550	0	0	11.550
ULLOA Y CHAPARRO LIMITADA	29.700	60.300	90.000	0	0
UNION TEMPORAL INTEGRACION SOCIAL KV 2021	6.041.090	0	0	6.041.090	0
UNION TEMPORAL OEP SDIS 2020	1.503.480	969.288	0	1.503.480	969.288
TOTALES	**14.956.100**	**3.710.412**	**5.996.386**	**10.189.832**	**2.480.294**

Durante el año 2023 se continuo la gestión para la recuperación de la cartera considerada como de difícil recaudo, razón por la que al cierre del periodo el rubro de provisión clientes nos muestra una variación positiva de $ 12.475.806; sobre los valores castigados se continúa con la tarea de recaudo de acuerdo a las directrices ordenadas para ese fin.

El anticipo de impuestos corresponde a Renta y Complementarios a descontar en la declaración por el año 2023 a presentarse el 17 de Mayo del año 2024, el saldo en la cuenta retención de ICA fue descontado en la correspondiente declaración anual presentada en el mes de Febrero del año 2024.

El anticipo a proveedores corresponde a pagos pendientes por su legalización, se espera recibir las correspondientes facturas en el primer trimestre del año 2024.

El saldo de deudores varios corresponde a cuentas por cobrar a los empleados, causados al final del periodo por concepto de los aportes no descontados según el decreto 558 del 2020, el cual posteriormente fue declarado cono inexequible, a la fecha solamente se han realizado los descuentos a los empleados retirados de la empresa.

NOTA 6:
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo al final del periodo estaba conformada así:

	2023	2022	VARIACION	%
Maquinaria y equipo	6.313.700	6.313.700	0	0,00%
Equipo de oficina- Equipos	54.599.429	54.599.429	0	0,00%
Equipo de oficina- Otros equipos	603.278	603.278	0	0,00%
Equipo de cómputo y comunic.	138.634.861	120.157.101	18.477.760	15,38%
Maquinaria y equipo médico quirúrgico	114.783.699	114.783.699	0	0,00%
Depreciación acumulada	-226.027.501	-213.633.025	-12.394.476	5,80%
	88.907.466	**82.824.182**	**6.083.284**	**7,34%**



La propiedad planta y equipo se valúa a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (por el método de línea recta).

Durante el año 2023 se adquirieron algunos equipos de cómputo, esto con el fin de modernizar estos para mejorar la calidad de la prestación del servicio, los equipos con que cuenta el CEM PORVIDA se encuentran en excelentes condiciones de uso.

NOTA 7:
PROVEEDORES

Al final del periodo 2023, el CEM PORVIDA solamente tenia una (1) deuda con un poveedor, valor cancelado durante el mes de Enero 2024.

NOTA 8:
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones pendientes de pago al 31 de Diciembre del año de análisis; pagos que quedaron pendientes por haberse recibido las facturas posteriormente a la última fecha programada en el cierre de tesorería, estas cuentas se cancelaron durante el mes de Enero 2024.

A la fecha el CEM PORVIDA no presenta pasivos con fechas de vencimiento superior a 30 días.

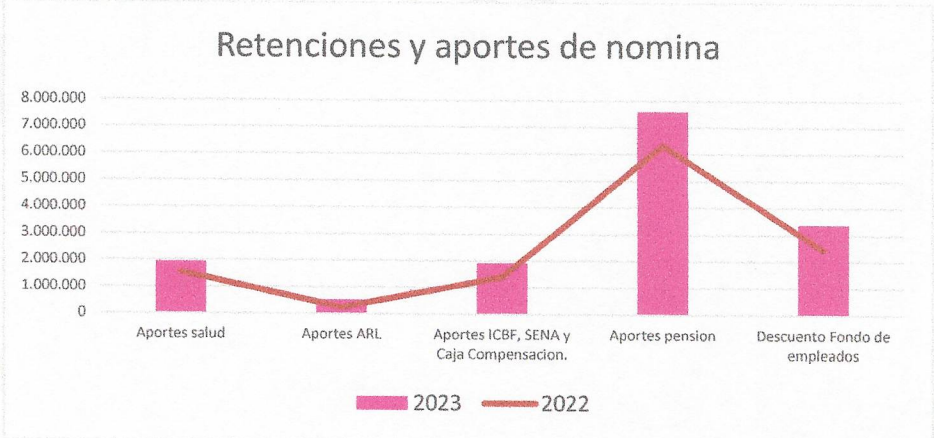


NOTA 9:
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Los valores aquí reportados corresponden al pasivo con el Sistema de Seguridad Social a 31 de Diciembre:

	2023	2022	VARIACION	%
Aportes salud	1.931.465	1.545.986	385.479	24,93%
Aportes ARL	510.800	240.200	270.600	112,66%
Aportes ICBF, SENA y Caja Compensacion.	1.903.800	1.387.900	515.900	37,17%
Aportes pension	7.592.865	6.325.385	1.267.480	20,04%
Descuento Fondo de empleados	3.384.448	2.446.923	937.525	38,31%
	15.323.378	**11.946.394**	**3.376.984**	**28,27%**

Los demás aportes por cada uno de los meses se cancelaron oportunamente, esto se realiza a través del operador APORTES EN LINEA.

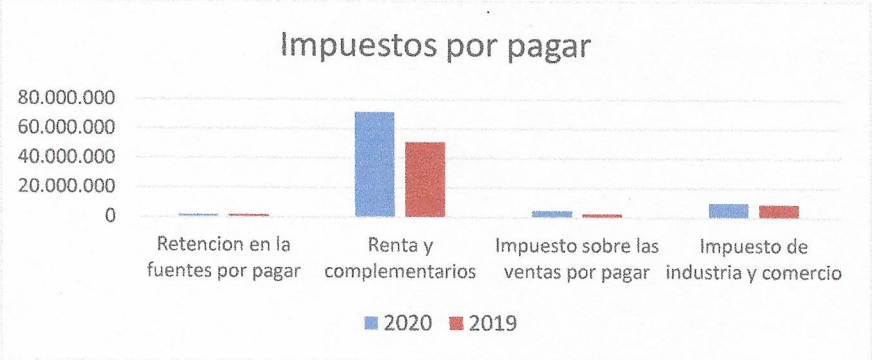


NOTA 10:
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos contemplados en este rubro se pueden discriminar así:

	2023	2022	VARIACION	%
Retefuente por pagar	2.849.324	3.882.352	-1.033.028	-26,61%

Renta y complementarios	62.312.000	118.256.000	-55.944.000	-47,31%
Impuesto sobre las ventas por pagar	10.591.583	4.724.120	5.867.463	124,20%
De industria y comercio	14.900.000	14.526.000	374.000	2,57%
	90.652.907	**141.388.472**	**-50.735.565**	**-35,88%**



El valor encontrado en el rubro de Renta y complementarios corresponde al valor determinado resultante de el cálculo efectuados por el método de renta líquida aplicando a dicho valor la tarifa del impuesto vigente para el año 2023 del 35%; de acuerdo con el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 92 de Ley 2010 de 2019, no se realiza liquidación sobre la renta presuntiva. Para este año.

La ley 2277 del 2022, en su articulo 10 creó la tasa mínima de tributación en Colombia es un elemento fundamental del sistema tributario que busca garantizar una contribución equitativa por parte de las empresas y la no liquidación o verificación de esta tasa mínima conllevaría a fiscalizaciones sobre el mayor valor del impuesto y posibles sanciones . Esta Tasa minima de tributacion(TTD) articulo 240-1 del estatuto tributario Colombiano no afecta a los siguientes contribuyentes:

- Personas jurídicas extranjeras sin residencia en el país;
- Personas naturales residentes y no residentes;
- Entidades contribuyentes en el régimen tributario especial;
- Contribuyentes del Régimen SIMPLE de Tributación;
- Las siguientes entidades, siempre y cuando no estén obligadas a presentar el informe país por país:

✔ Las sociedades que se constituyeron como Zonas Económicas y Sociales Especiales -ZESE durante el periodo que su tarifa del impuesto sobre la renta sea del cero por ciento (0%);

✔ Las sociedades que aplican el incentivo tributario de las zonas más afectadas por el conflicto armado -ZOMAC;

✔ Las sociedades que se dediquen a la prestación de servicios hoteleros, de parques temáticos de ecoturismo y/o de agroturismo cumpliendo requisitos (Parágrafo. 5 del art. 240 del E.T.) y empresas editoriales dedicadas a la edición de libros (Parágrafo 7 del art. 240 del E.T)

- ✔ Sociedades que se rige por los contratos de concesión y asociaciones público-privadas Art. 32 ET;
- ✔ Empresa industrial y comercial del estado o sociedad de economía mixta que cumplen requisitos del (Parágrafo 1 art. 240 ET).
- ✔ Contribuyentes que les arroje como resultado una utilidad depurada (UD) igual o menor que cero; independientemente que el contribuyente tenga perdida contable en la aplicación de la formula de la UD.
- ✔ Contribuyentes con la obligación de consolidar estados financieros cuando la sumatoria de la Utilidad Depurada (∑UD) sea igual o menor que cero.
- ✔ Los no contribuyentes del Impuesto de renta (Artículos 22, 23, 23-1 y 23-2 ET)
- ✔ En general contribuyentes de renta con tarifas de renta diferentes a las establecidas en el articulo 240 y 240-1 del ET.
- ✔ Los recursos del Sistema de pensiones no están gravados con la tasa mínima de tributación. Concepto DIAN 953_014417 5 de septiembre 2023

El CEM PORVIDA por el año 2023 no aplica este calculó en su declaración de Renta y complementarios por que su Utilidad Depurada es mayor a cero (0)

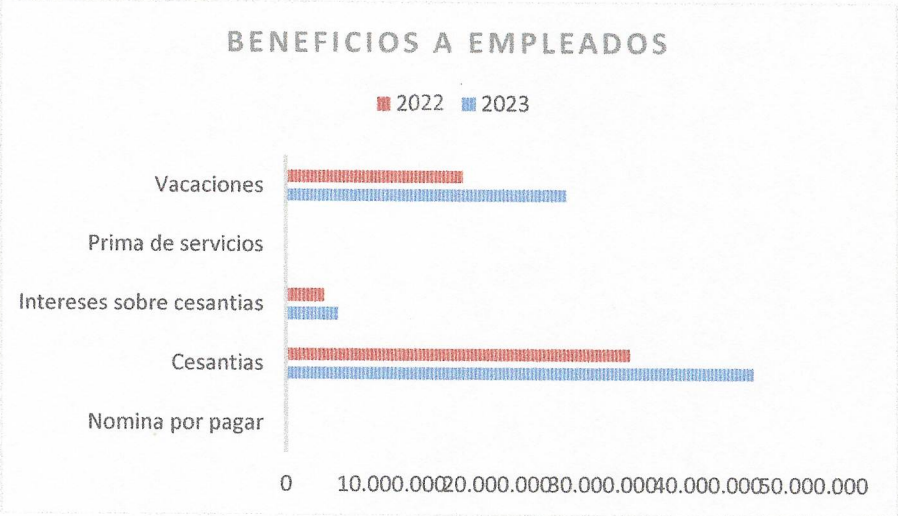
El valor de la cuenta del IVA corresponde al último cuatrimestre del año 2023, la declaración correspondiente a este periodo se presentó en el 11 de Enero del 2024.

El CENTRO DE EVALUACIÓN MEDICA PORVIDA LTDA, no tiene deudas de periodos anteriores por estos conceptos, sus declaraciones han sido presentadas y canceladas oportunamente.

NOTA 11:
BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las obligaciones laborales a 31 de Diciembre se puede discriminar así:

	2023	2022	VARIACION	%
Nomina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantias	44.290.034	32.597.030	11.693.004	35,87%
Intereses sobre cesantias	4.969.372	3.601.394	1.367.978	37,98%
Prima de servicios	0	0	0	0,00%
Vacaciones	26.560.348	16.803.249	9.757.099	58,07%
	75.819.754	**53.001.673**	**22.818.081**	**43,05%**



El rubro total de las obligaciones laborales mostró un incremento del 43.05% , la planta de personal se incrementó en un auxiliar contable y un Director de calidad cargos requeridos en los correspondientes departamentos.

Los Intereses sobre cesantías correspondientes al año 2023 se cancelaron a cada uno de los empleados dentro de los plazos estipulados por las leyes laborales al igual que el correspondiente traslado de cesantías del mismo año a cada uno de los fondos autorizados por el empleado.

Siempre nos hemos destacado por dar cumplimiento a la normatividad correspondiente, cancelando oportunamente a sus empleados los diferentes conceptos en el momento del vencimiento, las vacaciones son disfrutadas y pagadas una vez se cumplen; no se tiene dentro de este rubro deudas vencidas con ninguno de los empleados.

NOTA 12:
OTROS PASIVOS – COSTO AMORTIZADO

El saldo de este rubro corresponde a anticipos recibidos de clientes pendientes por ejecutar el servicio a solicitar y así poder emitir nuestra correspondiente factura, cuando el servicio no se presta estos valores son reintegrados al cliente luego de su correspondiente solicitud de reintegro.

NOTA 13:
CAPITAL SOCIAL
El capital social de la empresa esta constituido por 1.000 cuotas con un valor nominal de $40.000 cada una, estas cuotas fueron canceladas oportunamente por cada uno de los socios y gozan de los mismos derechos políticos y económicos.

A la fecha el capital social inicial de la compañía no ha sido modificado.

NOTA 14:
RESERVAS Y FONDOS

En este rubro se encuentran los valores apropiados por la ley para proteger el capital de la sociedad ante eventuales pérdidas. Por tal razón, el único uso que se le puede dar a esta reserva, es para enjugar las pérdidas que sufra la sociedad. Las reservas, al ser una partida creada y exigida por la ley, no están sometidas a la voluntad del empresario, de modo tal que no se pueden distribuir ni capitalizar.

La reserva legal se calcula sobre las utilidades líquidas del ejercicio, entendidas estas como las utilidades netas después de impuestos, y naturalmente que después de haber restado o disminuido todos los costos y gastos propios del normal ejercicio de la sociedad, durante el año 2015 el CEM PORVIDA , realizó una apropiación de $ 15.891.504 que es inferior al 10% de la utilidad contable del año inmediatamente anterior la cual fue aprobada por la Junta de Socios como máximo órgano, en reunión ordinaria del día 27 de Marzo de 2015 y registrada en el acta Nº 025. Como esta apropiación excedía del 50% que la ley obliga para la protección patrimonial de la compañía; la gerencia por el año 2014 presentó un proyecto de distribución de utilidades donde se solicitó la autorización para apropiar una reserva para llegar al 100% del capital social de la compañía ya que las utilidades del año lo permitían y así mantener los índices patrimoniales que nos solicita la superintendencia de salud. A partir del año 2015 no se realiza apropiación alguna para este rubro por haber completado el 100%.

NOTA 15:
RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro se encuentra representado por las utilidades de años anteriores ya compensadas, durante el año 2023 y segun Reunion extraordinaria de socios Acta 35 del 2 de noviemre del 2023, se autorizo una distribucion de utilidades correspondientes a los años 2015 al 2020.

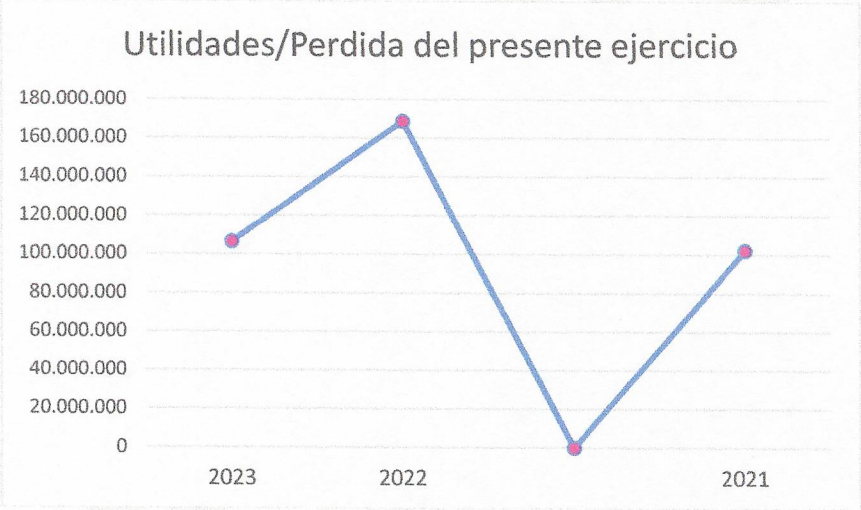
AÑO	UTILIDAD/PERDIDA
2015	122.824.563,74
2016	-88.040.80,20
2017	60.990.835,95
2018	53.251.402,11
2019	52.465.217,40
2020	49.808.085,66
TOTAL	251.299.284,66

Por los años 2021 y siguientes a la fecha no se ha autorizado su distribución, por esta razón se encuentran registrados en cuentas del patrimonio.

NOTA 16:
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO:

Podemos apreciar en el siguiente cuadro la variación de este rubro:

	2023	2022	2021	variacion 2023/2022
Utilidades/Perdida del presente ejercicio	106.544.019	168.571.009	102.188.316	-62.026.990
	106.544.019	**168.571.009**	**102.188.316**	**102.190.337**



La utilidad es el rendimiento o la Rentabilidad efectiva que los socios o dueños de una empresa obtienen por sus aportes. Por el año 2023 se puedo apreciar una variación negativa de 36.80% ($62.026.990) , esta disminucion se debe a que el CEM PORVIDA no pudo operar al 100% durante seis (6) meses .

NOTA 17:
INGRESOS OPERACIONALES
Podemos apreciar la variación durante los periodos de análisis así:

	2023	2022	VARIACION	%
Medicina general	481.739.864	443.195.638	38.544.226	8,70%
Optometria	103.862.830	111.914.709	-8.051.879	-7,19%
Psicologia	178.259.174	194.126.980	-15.867.806	-8,17%
Fonoaudiologia	116.262.606	125.018.256	-8.755.650	-7,00%
Salud ocupacional	335.333.000	291.055.999	44.277.001	15,21%
Exámen psicosensometrico- Certificado	82.217.770	93.810.236	-11.592.466	-12,36%
Laboratorio clínico	49.362.100	67.663.529	-18.301.429	-27,05%
Espirometrias	691.000	856.000	-165.000	-19,28%
Descuentos, devoluciones y rebajas	-34.274.506	-46.728.141	12.453.635	-26,65%

1.313.453.838	1.280.913.206	32.540.632	2,54%

Corresponde a los ingresos recibidos por concepto de la prestación de servicios, los recursos se adquieren en su totalidad por la expedición de certificados psicosensométrico, actividad que se realiza como Centro de Reconocimiento de conductores (CRC), también se presta el servicio de exámenes de salud ocupacional (ingreso, retiro y periódico) bajo convenios entre PORVIDA y las empresas que solicitan el servicio.



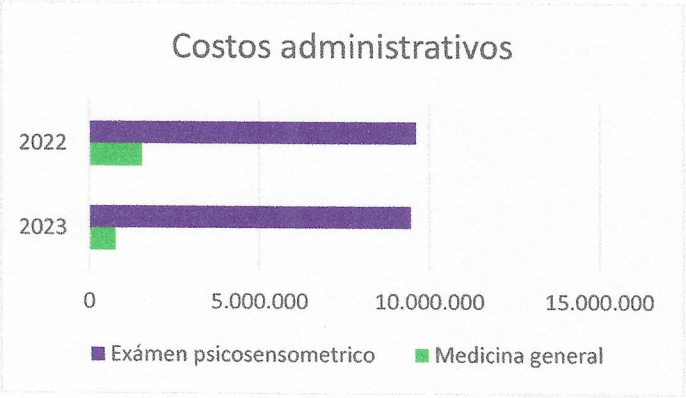
Dentro de las actividades normales de la empresa también podemos realizar el examen para porte de armas ya que en el año 2020 recibimos la habilitación por parte de Salud Militar.

Debido a los eventos adversos generados ocasionados por la sanción del Ministerio de Transporte quien nos inhabilitó la prestación del servicio de evaluaciones psicosensométricas durante 180 días nuestros ingresos se aumentaron en un 2.54% respecto al año 2022.

NOTA 18:
COSTO DE ADMINISTRACION

El detalle de los costos en que se incurrió para la prestación de servicios es el siguiente:

	2023	2022	VARIACION	%
Medicina general	768.542	1.554.829	-786.287	-50,57%
Exámen psicosensometrico	9.450.000	9.610.000	-160.000	-1,66%
	10.218.542	**11.164.829**	**-946.287**	**-8,48%**



Los costos están directamente relacionados con la actividad generadora de renta, el rubro más representativo es el correspondiente a los costos en que se incurren para la elaboración de evaluaciones psicosensometricas, generado por la compra de FUPAS al RUNT, compra que se hace por cada exámen realizado para licencia.

Los costos por medicina general corresponden a insumos necesarios para la prestación de los servicios.

NOTA 19:
GASTOS DE ADMINISTRACION

El valor acumulado de los gastos operacionales al 31 de Diciembre se discrimina así:

	2023	2022	variacion	%
Beneficios a empleados y prestaciones sociales	777.999.628	634.219.833	143.779.795	22,67%
Honorarios				
* Honorarios Medico general	7.178.100	10.513.750	-3.335.650	-31,73%
* Honorarios Laboratorio clinico	35.554.650	39.008.900	-3.454.250	-8,86%
* Honorarios psicologia	8.186.500	6.184.000	2.002.500	32,38%
* Honorarios Servicios integrales	3.170.910	4.258.860	-1.087.950	-25,55%
* Honorarios optometria	1.200.000	6.300.000	-5.100.000	-80,95%
* Honorarios fonoaudiologia	940.000	0	940.000	100,00%
* Honorarios Lic software	35.197.157	33.683.812	1.513.345	4,49%
* Honorarios- otros	63.807.000	67.938.000	-4.131.000	-6,08%
Impuestos	25.005.377	20.375.635	4.629.742	22,72%
Arrendamientos operativos	0	100.000	-100.000	-100,00%
Contribuciones	101.878	96.597	5.281	5,47%
Seguros	1.105.639	4.672.234	-3.566.595	-76,34%
Servicios	84.568.638	75.137.109	9.431.529	12,55%
Gastos Legales	4.054.676	2.587.493	1.467.183	56,70%
Gastos de reparacion y mantenimiento	17.738.226	9.669.570	8.068.656	83,44%
Depreciacion de propiedad planta y equipo	12.394.475	12.753.099	-358.624	-2,81%
Amortizaciones	6.063.277	0	6.063.277	100,00%
Otros gastos	19.394.503	9.261.204	10.133.299	109,42%
Provision cuentas por cobrar	4.634.700	13.161.630	-8.526.930	-64,79%
	1.108.295.334	**949.921.726**	**158.373.608**	**1,62%**

Podemos apreciar los gastos en que incurre la empresa para el desarrollo de su objeto social, se puede apreciar que los rubros más representativos son los de planta de personal por la clase de servicio prestado se tiene contratos con profesionales en diferentes áreas médicas y administrativa, este rubro lo podemos detallar así:

	2023	2022	VARIACION	%
Gastos de personal				
* Sueldos	543.874.168	441.149.832	102.724.336	23,29%
* Sobre sueldos	0	1.572.350	-1.572.350	-100,00%
* Auxilio de transporte	10.831.350	7.549.783	3.281.567	43,47%
* Incapacidades	77.333	234.568	-157.235	-67,03%
* Cesantias	48.180.726	39.204.783	8.975.943	22,90%
* Intereses sobre cesantias	5.206.358	3.985.700	1.220.658	30,63%
* Vacaciones	28.181.822	22.364.866	5.816.956	26,01%
* Prima de servicios	48.262.421	39.491.956	8.770.465	22,21%
* Bonificaciones	0	0	0	0,00%
* Dotacion y suministro a trabajadores	0	1.380.000	-1.380.000	-100,00%
* Aportes ARL	5.375.105	2.827.100	2.548.005	90,13%
* Aportes a EPS	0	0	0	0,00%
* Aportes Fondos de Pension	65.446.245	55.705.795	9.740.450	17,49%
* Aportes Caja compensacion	22.564.100	18.424.100	4.140.000	22,47%
* Aportes ICBF	0	0	0	0,00%
* Aportes SENA	0	0	0	0,00%
* Gastos medicos y drogas	0	329.000	-329.000	-100,00%
	777.999.628	**634.219.833**	**143.779.795**	**22,67%**

Además que se deben incurrir en gastos periódicos con el fin de mantener el sistema de gestión de calidad implementado para la empresa y estar al día con todos los requerimientos del Ministerio de transporte, en lo relacionado con las evaluaciones psicosensométricas.

El rubro de impuestos lo comprende el ICA, el impuesto al consumo pagado, el Gravámen a los movimientos financieros.

El rubro de seguros corresponde a los seguros RC Profesionales y otros requeridos para la ejecución de los servicios profesionales

NOTA 20:
INGRESOS NO ORDINARIOS:

Este rubro lo podemos discriminar así:

	2023	2022	VARIACION	%
Rendimientos financieros	91.648	129.571	-37.923	-29,27%
Otros servicios - Educacion virtual	0	11.392.947	-11.392.947	100,00%
Recuperacion de costos y gastos	25.272.021	14.910.305	10.361.716	69,49%
Diversos	2.515.197	310.698	2.204.499	709,53%
	27.878.866	**26.743.521**	**1.135.345**	**4,25%**

Este rubro representa una variación del 4.25% corresponde los valores recibidos por concepto de intereses bancarios generados en la cuenta de ahorros que la entidad posee en el Banco BBVA Colombia S.A; recuperación de costos y deducciones de periodos anteriores y otros conceptos no relacionados con la actividad principal de la empresa (Diversos).



NOTA 21:
GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro sufrió disminucion del 9.68% y se pueden detallar así:

	2023	2022	VARIACION	%
Gastos bancarios	4.988.905	4.145.293	843.612	20,35%
Intereses Moratorios	14.500	0	14.500	100,00%
Comisiones tarjetas DB y CR	9.850.605	8.943.924	906.681	10,14%
Comisiones - Compra pines	4.060.063	2.610.273	1.449.790	55,54%
Descuentos comerciales condicionados	5.084.151	0	5.084.151	100,00%
Iva facturado no descontable	24.565.225	21.293.522	3.271.703	15,36%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	351.130	-351.130	-100,00%
Multas y sanciones	0	12.416.000	-12.416.000	-100,00%
Gastos no deducibles fiscalmente	5.399.360	9.983.021	-4.583.661	-45,91%
	53.962.809	**59.743.163**	**-5.780.354**	**-9,68%**

Corresponde a gastos en que la empresa incurre como aporte a su desarrollo del objeto social aunque no se encuentran directamente relacionados con su actividad generadora de renta, tales como: los gastos bancarios; el IVA pagado y que no se lleva como descontable se registra en este grupo de cuentas que antes era llevado como mayor valor del gasto.

.

También podemos apreciar el gasto que se genera por comisiones sobre transacciones con tarjetas débito y crédito, también aquellas erogaciones que no se pueden tener en cuenta como deducibles por no tener registro en el RUT, falta de la factura electrónica y/o facturas sin eventos y aquelos gastos facturados a otro tercero pero que el CEM PORVIDA asume como propios (Servicio PBX).

NOTA 22:
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto sobre la renta y complementarios es un solo gravámen integrado por los impuestos de renta y los complementarios de ganancias ocasionales y de remesas.

El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos obtenidos en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos.

De acuerdo con la ley 1111 de Diciembre de 2006, la cual modifica el Estatuto Tributario en su artículo 12, que aclara la tarifa de Impuesto de Renta y Complementarios para el año gravable 2008 y siguientes será del 33%. La respectiva provisión se realiza de acuerdo a la ley en valores UVT

Para el año 2021 y teniendo en cuenta el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, modificado por el artículo 92 de Ley 2010 de 2019, la tarifa general del impuesto de renta para personas jurídicas en el año gravable 2021 fue del 31 % tarifa sobre el cual se realizó la provisión, para ese año no se hizo liquidación sobre renta presuntiva para la respectiva comparación, para el presente año 2023 la tarifa es del 35%.

Consideramos que las declaraciones que aún no han adquirido su carácter de firmeza (años 2020, 2021 y 2022) no se presentaran diferencias con relación a las mismas.

NOTA 23:
PROCESO DE IMPLEMENTACION DOCUMENTOS ELECTRONICA

Acogiéndonos a lo estipulado en el artículo 616 del Estatuto Tributario, durante el año se realizó todo lo correspondiente a la habilitación, fase de pruebas y fase de producción en lo referente a la factura electrónica e iniciamos a facturar con este método desde el día 9 de Marzo de 2020 de manera voluntaria.

En agosto del año 2022 se realizó la implementación del DOCUMENTO SOPORTE DE GASTOS PARA NO OBLIGADOS A FACTURAR ELECTRONICAMENTE.

DORIS E. AUDIVERTH JOYA
Contador Público
TP 69500-T
Bogotá D.C. 5 de Marzo de 2024.