

## CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR

### ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA

Expresado en pesos

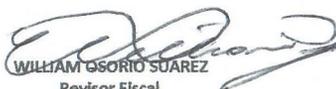
A 31 de diciembre 2023 con cifras comparativas a 31 de diciembre 2022

ACTIVO	NOTAS	A 31 de diciembre 2023	A 31 de diciembre 2022	PASIVO	NOTAS	A 31 de diciembre 2023	A 31 de diciembre 2022
<b>Activos Corrientes</b>				<b>Pasivos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	4,1	11.235.569	9.439.984	Obligaciones financieras	4,7	72.222.220	72.222.220
Cuentas por cobrar	4,2	168.795.250	171.872.325	Proveedores	4,8	3.444.337	3.453.850
Otras cuentas por cobrar	4,3	1.811.481	1.594.375	Cuentas por pagar	4,9	124.506.696	131.085.820
Anticipos	4,4	26.650.162	192.509.556	Retención en la fuente	4,10	986.836	3.973.162
Inventario	4,5	47.087.262	45.538.977	Beneficios a empleados	4,11	98.644.946	80.385.363
<b>Total activos corrientes</b>		<b>255.579.724</b>	<b>420.955.217</b>	De renta y Complementarios	4,12	596.000	516.000
				Industria y Comercio	4,13	3.783.000	3.056.000
				Otros pasivos	4,14	14.613.530	16.953.639
				<b>Total pasivo corriente</b>		<b>318.797.565</b>	<b>311.646.054</b>
				<b>Pasivos no corrientes</b>			
				Obligaciones financieras	4,7	289.194.073	349.206.410
				Acreedores varios	4,15	772.763.515	527.761.174
				<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1.061.957.588</b>	<b>876.967.584</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.380.755.153</b>	<b>1.188.613.638</b>
<b>Activos no Corrientes</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
Propiedad planta y equipo	4,6	1.023.229.174	447.717.816	Fondo Social	4,16	11.000.000	10.000.000
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.023.229.174</b>	<b>447.717.816</b>	Resultado del ejercicio acumulado	4,17	-347.932.071	-347.932.071
				Resultado del ejercicio corriente	4,17	234.985.816	17.991.466
				<b>Total Patrimonio</b>		<b>-101.946.255</b>	<b>-319.940.605</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.278.808.898</b>	<b>868.673.033</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.278.808.898</b>	<b>868.673.033</b>

Los notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
**GLORIA MERCEDES CELIS VICTORIA**  
 Representante Legal

  
**MARITZA ANDREA DIAZ MONTEALEGRE**  
 Contador Público  
 TP - N° 100811-T

  
**WILLIAM OSORIO SUAREZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP - N° 118703-T  
 (ver dictamen adjunto)

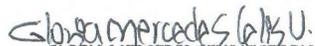
**CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR**  
**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**

Expresado en pesos

Del 01 de enero a 31 de diciembre

	NOTAS	<u>2023</u>		<u>2022</u>
<b>Ingresos Operacionales</b>	4,18	1.210.227.900	100%	1.007.346.000
Ingresos Operacionales		1.210.227.900		1.007.346.000
<b>Costos de servicios</b>	4,19	596.976.904	49%	457.448.292
Materiales y suministros		596.976.904		457.448.292
<b>Resultado Bruta</b>		<b>613.250.996</b>		<b>549.897.708</b>
<b>Gastos operacionales de administracion</b>	4,20	570.916.932	47%	537.449.325
Gasto de beneficio a empleados		169.119.198		133.424.709
Gastos por comisiones y honorarios		125.995.000		140.110.000
Impuesto de industria y comercio		4.363.000		3.632.000
Arrendamientos		58.506.133		60.407.500
Servicios		69.151.971		58.554.583
Gastos legales		14.058.070		14.411.722
Mantenimiento		14.233.847		21.408.509
Gastos de viaje		8.205.637		17.259.598
Depreciación		7.137.967		5.030.143
Mejoramiento propiedad ajena		34.178.709		32.849.376
Otros Gastos		65.967.400		50.361.185
<b>Resultado Operacional</b>		<b>42.334.064</b>		<b>12.448.383</b>
<b>Otros Ingresos</b>	4,21	296.273.786	24%	46.514.072
Ingresos no operacionales		296.273.786		46.514.072
<b>Otros gastos</b>	4,22	103.026.034	9%	40.454.989
Gastos bancarios		11.898.429		10.001.016
Intereses		91.122.551		30.353.482
Gastos diversos		5.054		100.491
<b>Resultado antes de impuesto</b>		<b>235.581.816</b>		<b>18.507.466</b>
<b>Impuesto de Renta</b>		596.000	0%	516.000
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>234.985.816</b>		<b>17.991.466</b>

Los notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
 GLORIA MERCEDES CELIS VICTORIA  
 Representante Legal

  
 MARITZA ANDREA DIAZ MONTEALEGRE  
 Contador Público  
 TP - N° 100811-T

  
 WILLIAM OSORIO SUAREZ  
 Revisor Fiscal  
 TP- N° 118703-T  
 (ver dictamen adjunto)

# CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método indirecto

Expresado en pesos

A 31 de diciembre de

	2023	2022
<b>Resultado efectiva del ejercicio</b>	<b>\$ 239.364.816</b>	<b>\$ 21.563.466</b>
Resultado contable del ejercicio	234.985.816	17.991.466
( + ) Gasto estimado impuesto sobre la renta	596.000	516.000
( + ) Gasto estimado impuesto industria y comercio	3.783.000	3.056.000
( - ) Ingresos recuperación de costos y gastos	0	0
<b>Actividades de operación</b>		
Cuentas por cobrar	168.719.363	-232.354.276
Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	-1.548.285	-20.260.338
Cuentas por pagar-al costo	-9.513	-2.198.175
Costos y gastos por pagar al costo	-6.579.124	45.099.832
Retencion en la fuente	-2.986.326	2.889.849
Beneficios a los empleados a corto plazo	18.259.583	34.300.128
Otros pasivos	-2.340.109	13.181.854
Acreedores varios	245.002.341	9.554.900
Para obligaciones fiscales	-3.572.000	-2.656.000
<b>Efectivo generado (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>654.310.746</b>	<b>-130.878.761</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Propiedad planta y equipo	-575.511.358	-204.652.811
Equipo médico	-17.991.466	0
<b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-593.502.824</b>	<b>-204.652.811</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Obligaciones Financieras	-60.012.337	327.170.250
Aportes de capital	1.000.000	0
<b>Efectivo generado (utilizado) en actividades de financiación</b>	<b>-59.012.337</b>	<b>327.170.250</b>
Aumento del efectivo o equivalente	1.795.585	-8.361.322
Efectivo o equivalente inicial	9.439.984	17.801.306
<b>Efectivo o equivalente final</b>	<b>11.235.569</b>	<b>9.439.984</b>

  
GLORIA MERCEDES CELIS VICTORIA  
Representante Legal

  
MARITZA ANDREA DIAZ M.  
Contador Público  
TP No. 100811 - T

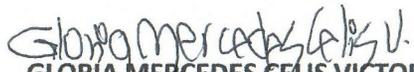
  
WILLIAM OSORIO SUAREZ  
Revisor Fiscal  
TP No. 118703 - T  
Ver opinión adjunta

# CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Expresado en pesos  
A 31 de diciembre de

<u>CONCEPTO</u>	<u>A DIC 2022</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Aumentos</u>	<u>A DIC 2023</u>
Capital	10.000.000	0	1.000.000	11.000.000
Reserva legal	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	17.991.466	17.991.466	234.985.816	234.985.816
Resultados acumuladas	-347.932.071	0	0	-347.932.071
<b>Total patrimonio</b>	<b>-319.940.605</b>			<b>-101.946.255</b>

  
GLORIA MERCEDES CELIS VICTORIA  
Representante Legal

  
MARITZA ANDREA DIAZ MONTEALEGRE  
Contador Público  
TP No. 100811-T

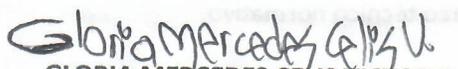
  
WILLIAM OSORIO SUAREZ  
Revisor Fiscal  
TP No. 118703 -T  
Ver opinión adjunta

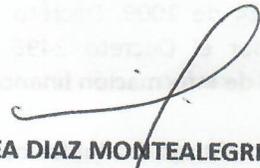
## CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Corporación Banco de Tejidos Regional Sur, certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y se encuentran comparados con los del año 2022 y que fueron tomados como base para la presentación de estados financieros comparativos. Antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de Bantejido existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por Bantejido durante los años terminados al 31 de diciembre han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Bantejido.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan Bantejido han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Neiva, 12 de febrero de 2024

  
**GLORIA MERCEDES CELIS VICTORIA**  
Representante Legal

  
**MARITZA ANDREA DIAZ MONTEALEGRE**  
Contador Público  
T. P. 100811 - T

### **NOTA 3. POLITICA CONTABLE GENERAL**

La Corporación Banco de Tejido Regional Sur para preparar y elaborar los Estados Financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes a partir de la fecha de creación 18 de mayo de 2017.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos Estados Financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

#### **Periodo contable**

La CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR con sigla "bantejido", tiene definido preparar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones con un período de 1 año (12 meses), a partir del 1 de enero con corte a diciembre 31.

#### **Moneda funcional**

La moneda del entorno económico principal en la que opera la CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR con sigla "bantejido", es el peso colombiano (COP).

#### **Vigilancia y otros asuntos**

La CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR con sigla "bantejido", es vigilada por la Gobernación del Huila, se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio del Huila y pertenece al régimen tributario especial (RTE) del impuesto sobre la renta.

### **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Estados Financieros**

El objetivo de los estados financieros de la **CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR** con sigla "bantejido", es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas de los diferentes usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información

#### **Conjunto completo de estados financieros**

Para La **CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR** con sigla "bantejido", un conjunto completo de estados financieros que se presentará al menos anualmente y de forma uniforme periodo tras periodo y comparativamente, incluirá los siguientes:

- a) Un estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un 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.

### 3.1 DESCRIPCIÓN DE LA POLÍTICA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Corporación Banco de Tejidos regional sur – bantejido., y que puede utilizar para cualquier fin, bajo esta denominación se agrupan las siguientes cuentas:

Caja general

Cajas menores

Cuentas bancarias en moneda nacional

Depósitos a término fijo adquiridos directamente al emisor y con un plazo de vencimiento corto, hasta de tres (3) meses.

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Un depósito de efectivo en una entidad financiera representa un derecho contractual que da derecho de obtener efectivo al depositante o para girar un cheque, realizar una transferencia contra el saldo de este a favor de un acreedor.

Las inversiones financieras con plazo hasta de tres (3) meses, se consideran equivalente al efectivo, porque se consideran fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a riesgos muy bajos de cambio de valor.

En el momento en que estos activos son recibidos o transferidos a una entidad financiera como depósitos a la vista, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, se deben reconocer en la contabilidad.

#### **Medición posterior**

En el reconocimiento inicial y en la medición posterior, el valor asignado a las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal representado en la moneda funcional definida para la presentación de la información financiera bajo NIIF.

### 3.2 DESCRIPCIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para las siguientes cuentas, que constituyen un instrumento financiero para la Corporación Banco de Tejidos regional sur – bantejido.

- Cuentas por cobrar a clientes: Corresponde a derechos contractuales por la venta de bienes y prestación de servicios, financiados en el corto plazo, que se reconocen en el Estado de Situación Financiera a nombre del tercero que adquiere los bienes o servicios
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Cuentas por cobrar por deudores varios.
- Cuentas por cobrar a directores
- Cuentas por cobrar a socios y accionistas
- Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor

Los costos para los elementos de inventarios que correspondan a actividades de comercialización (compra y venta) comprenderán:

- El precio de compra.
- Los aranceles de importación.
- Los impuestos no recuperables.
- El transporte.
- La manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los mismos.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

#### **Costo de los inventarios para un prestador de servicios**

Los costos que se incluyen en los inventarios de las entidades prestadoras de servicios son los siguientes:

- Mano de obra y otros costos de personal directamente involucrado en la prestación del servicio.
- Mano de obra del personal de supervisión de la prestación del servicio.
- Costos indirectos atribuibles a la prestación del servicio, tales como: o Depreciación de equipos utilizados.
- Servicios públicos.
- Materiales.
- Transportes

Los costos consisten fundamentalmente en lo directamente involucrado en la prestación del servicio, uso de materiales de laboratorio para su extracción y conservación para tenerlos los componentes anatómicos en condiciones de ser trasplantados. (Sección 13.14)

Igualmente, La **CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR** con sigla "**bantejido**", evaluará al final de cada cierre contable anual si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro reconocida, en periodos anteriores, ha disminuido o no existe, si tal indicio se presenta, corresponde estimar el nuevo valor recuperable del activo.

#### **3.4 DESCRIPCIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE PAGOS ANTICIPADOS**

Los anticipos son dinero en efectivo que la **CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR** con sigla "**bantejido**", entrega a sus proveedores, empleados con el propósito de adquirir elementos de inventarios o propiedades, planta y equipos, a los empleados se les otorga para realizar actividades propias de su cargo como gastos de viaje y realizar la adquisición de algunos bienes para la empresa.

Se registrarán directamente al gasto los bienes que tengan los siguientes atributos:

- Los bienes cuya utilización no supere un (1) año, son considerados bienes de consumo, independientemente de la cuantía.
- Bienes cuya utilización supere el año, pero su valor es menor o igual a un (1) salario mínimo legal mensual vigente SMLMV.

LA CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR - **bantejido**., distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

TIPO ELEMENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	TASA DEPRECIACION ANUAL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y edificaciones	45 años	2,22%	10%
Flota y equipo de transporte terrestre	10 años	10%	10%
Maquinaria y equipos	10 años	10%	0
Muebles y enseres	10 años	10%	0
Equipo médico científico	8 años	12.50%	10%
Equipo de computación	5 años	20%	0
Redes de procesamiento de datos	5 años	20%	0
Equipos de comunicación	5 años	20%	0

**Mejoras en propiedad ajena:** Cuando La **CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR** con sigla "**bantejido**", tome en arrendamiento operativo un bien inmueble y requiera hacer modificaciones y adecuaciones para el desarrollo de su objeto social, se contabilizarán como un activo por derechos de uso (se incluye el IVA, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 74-1 y 143 del Estatuto Tributario, que establece que se deducirán mediante el método de línea recta sin exceder el 20% del costo fiscal por año o periodo gravable. Por lo anterior se decide tomar 10% como costo fiscal por año o periodo gravable. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, se calcula por el método de línea recta)

### 3.6 DESCRIPCIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE PASIVOS Y PATRIMONIO

Esta política contable establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, incluyendo la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores de la Entidad.

3.10 IMPUESTOS

La **CORPORACION BANCO DE TEJIDOS REGIONAL SUR** con sigla "**bantejido**", en esta sección aplicará las normas sobre impuestos establecidas en el Estatuto Tributario Nacional y Territorial, para establecer el impuesto a la renta y complementarios tendrá en cuenta las contenidas en el artículo 19 del Estatuto Tributario Nacional que aplica a las Entidades sin Ánimo de Lucro – ESAL – y sus decretos reglamentarios.

La Corporación pertenece al Régimen Tributario Especial las cuales se encuentran sometidas a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente y a renta por comparación patrimonial.

La ESAL es contribuyente del impuesto de industria y comercio – ICA en la ciudad de Neiva, donde efectivamente se realiza la territorialidad del servicio de procesamiento de tejidos, a la tarifa de 3,5 por 1.000

3.11 OTROS ASPECTOS DE IMPORTANCIA

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, la corporación no tiene conocimiento de valores o cifras que puedan afectar estos Estados Financieros por hechos que hayan sucedido con posterioridad a dicha fecha.

Pendiente tramitar ante el Invima el cierre definitivo del CAT Florencia.

Cuentas Por Cobrar		
<u>Cuentas</u>	<u>A 31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>A 31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
<b>Deudores</b>	<b>168,795,250</b>	<b>171,872,325</b>
Subred Integrada De Servicios De Salud Norte E.S.E	43,740,000	2,555,000
Imevi Sas	19,900,000	15,900,000
Vision Total Sas	14,100,000	2,575,000
Centro Oftalmologico Ebenezer Sas	9,490,000	13,550,000
Oftalmolaser Sa	9,319,550	24,065,475
Oftalmologico Asociados Sas	8,600,000	2,725,000
Clinica Estudios Oftalmologicos	8,500,000	310,000
Oftalmologos Asociados De La Costa Sas	8,500,000	75,000
Fundacion Valle Del Lili	7,800,000	11,475,000
Instituto Oftalmologico Del Tolima	7,742,000	8,350,000
Fundacion Oftalmologia De Santander Foscal	5,700,000	17,375,000
Clinica Oftalmologica Cabecera Sas	3,800,000	0
Clinica Ocular De Occidente	3,470,000	0
Medicadiz Sas	3,000,000	0
Oftalmosanitas	2,920,000	10,710,000
Centro Oftalmologico Lynd Newball S.A.S	2,900,000	0
Clinica Carriazo S.A	2,900,000	0
Centro Oftalmológico Surcolombiano Ltda	2,790,200	2,640,725
Supraespecialidades Oftalmologicas Del Tolima Sas	2,749,000	7,498,000
So Servicios Medicos Y Oftalmologicos Sas	270,000	2,731,125
Unidad Oftalmologica Laser S.A	225,000	150,000
Clinica De Ojos Sociedad Medica Bolivariana Sas	75,000	2,725,000
Novavision Clinica Laser S.A. I.P.S.	75,000	2,725,000
Oftalmologia De Alta Tecnologia Sas	75,000	5,375,000
Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	59,500	0
Rodriguez Suarez Luis Alberto	55,000	0
Fundacion Oftalmologica Nacional	20,000	110,000
Sociedad De Oftalmologia Y Cirugia Plastica De Cucuta	20,000	5,395,000
Unidad Oftalmologica De Cartagena S.A.S	0	10,825,000
Marin Sanchez Diego Alberto	0	8,025,000
Medyser Ips	0	5,375,000
Clinica De Especialidades Oftalmologicas S.A	0	2,725,000
Clinica De La Vision Del Valle S.A.S.	0	2,725,000
Hospital Universitario Del Valle Evaristo Garcia Ese	0	2,687,000
Centro Oftalmologico Olsabe Sas	0	415,000
Fundacion Oftalmologica Del Caribe	0	75,000
Atencion Medica De Colombia Sas	0	5,000

Anticipos		
<u>Cuentas</u>	<u>A 31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>A 31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
<b>Anticipos avances y depositos</b>	<b>26,650,162</b>	<b>192,509,506</b>
Garzon Ortiz Ivan Arcesio	7,462,500	4,675,000
Algor Sas	5,667,806	-
Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamento	5,395,231	-
Ese Hospital Universitario Hernando Moncaleano	2,423,256	-
Restrepo Vanegas Daniel	1,980,000	1,980,000
Lievano Silva Carlos Alberto	1,000,000	-
Piedrahita Escobar Monica	890,090	480,090
Osorio Vigoya Oscar Hernando	740,000	740,000
Gonzalez Valenciano Ivan	550,000	-
Perdomo Moncaleano Lorena Constanza	500,000	-
Biothermics De Colombia Sas	41,279	41,279
Diseños Especiales De Colombia Sas	-	56,300,685
Comercial Medica De Colombia Sas	-	32,696,273
Electoled De Colombia Sas	-	31,270,340
Keyproy Sas	-	24,445,575
Invima	-	13,387,670
Calderon Torres Jose Luis	-	10,450,000
Hvac Consulting Sas	-	4,536,000
Ruiz Medina Jose Ever	-	2,250,000
Castaño Cuellar Javier	-	2,000,000
Celis Victoria Gloria Mercedes	-	1,694,424
Trujillo Tamayo Alexander	-	1,550,000
Diaz Celis Angela Maria	-	1,200,000
Cardozo Mono Victor Duvan	-	490,000
Vidarte Angel Gilberth Andres	-	445,000
Celis Vargas Bellanith Johanna	-	404,170
Celis Murcia Edilberto	-	390,000
Jhon Alexander Quinayas Giron	-	350,000
Celis Bermeo Pedro Antonio	-	300,000
Antury Valencia Paola Andrea	-	200,000
Oliveros Gutierrez Gina Paola	-	200,000
Martinez Rosalba	-	33,000

Propiedad planta y equipo		
Cuentas	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Equipo de Oficina	20,848,150	11,383,800
Equipo de Computo y Comunicación	16,230,112	16,230,112
Equipo Médico	189,899,063	142,507,876
Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería	2,394,600	2,394,600
Licencias Microsoft	1,994,000	-
Otros equipos	4,250,000	-
Deterioro	(37,021,273)	(15,297,911)
<b>Mejoras en propiedad ajena</b>		
Sede principal	211,746,035	211,746,035
Deterioro sede Neiva	(84,698,544)	(63,523,908)
CAT Ibagué	58,373,726	58,373,726
Deterioro CAT Ibagué	(31,132,640)	(19,457,900)
Proyecto Piel y Hueso (Neiva)	670,345,944	103,361,386
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1,023,229,174</b>	<b>447,717,816</b>

A la fecha se tiene contrato de arrendamiento para el CAT Ibagué, y CAT Florencia. En la sede principal ha sido necesario realizar mejoras locativas en las instalaciones que cumplan con la normatividad exigida. El tiempo establecido para la depreciación de las mejoras en propiedad ajena es de 10 años.

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se depreciarán en las siguientes vidas útiles:

Categoría	Vida útil (meses)
Construcciones y edificaciones	540
Maquinaria y Equipo	120
Equipo de Oficina	120
Equipo Médico	96
Equipo de Computo	60
Mejoras en propiedad ajena	120

Deterioro de valor de los activos - propiedad, planta y equipo

#### 4.9 CUENTAS POR PAGAR

Registran el valor de las obligaciones por concepto de honorarios, arrendamientos, servicios públicos, entre otros

Cuentas por pagar		
Cuentas	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
<b>Cuentas por pagar</b>		
Honorarios	21,645,452	25,687,132
Servicios de mantenimiento	178,980	899,498
Arrendamientos	22,118,015	13,902,249
Transporte, fletes y acarreos	750,000	959,300
Servicios públicos	779,492	760,208
Gastos de Viaje	0	164,500
Diversos	79,034,757	88,712,933
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>124,506,696</b>	<b>131,085,820</b>

Dentro de la cuenta de diversos existe una cuenta por pagar al Hospital Universitario Hernando Moncaleano la cual se encuentra con una demanda ejecutiva por valor de mínima cuantía radicada ante el Juez de Pequeñas Causas y competencias múltiples de Neiva por valor de \$22.900.645 a este proceso se le ha realizado abonos por valor de \$10.989.000; el caso lo lleva el abogado LUIS FERNANDO MAJE, con quien se ha tenido acercamientos para finiquitar este proceso y terminar de cancelar lo adeudado.

#### 4.10 RETENCION EN LA FUENTE:

En valor por retención tanto en fuente como en ICA, pendiente por pagar a 31 de diciembre 2023 - 2022. La Corporación es calificada como contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto a la renta y complementarios, según el Artículo 19 del Estatuto Tributario. Los servicios que presta son excluidos del Impuesto a las Ventas IVA.

No obstante, la Corporación tiene la calidad de agente retenedor sobre renta por las operaciones de compra de bienes y servicios, se practican las retenciones a empleados y proveedores, las cuales se declaran y pagan mes vencido conforme al calendario establecido por la DIAN; en lo referente al impuesto de industria y comercio se tiene la calidad de agente retenedor en la sede principal ubicada en Neiva, generando cuentas por pagar a favor del municipio por dicho concepto.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial...”.

La Corporación en cumplimiento de la norma realizó solicitud de CALIFICACION en el año 2019.

Los siguientes factores se deben tener en cuenta por la Corporación para permanecer en el régimen tributario especial.

1) Cumplir con las siguientes características:

- Desarrollar las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, dichas actividades deben ser de interés general y de acceso a la comunidad.
- Los excedentes no deben ser distribuidos bajo ninguna modalidad, cualquiera sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.

2) Registro web

Es necesario registrarse y actualizar la información de la entidad en un aplicativo web de la DIAN (artículo 364-5 del Estatuto Tributario). El decreto 2150 fijó el procedimiento para el registro y los comentarios de la sociedad civil. Dicha actualización se realiza anualmente.

3) Memoria económica

Las ESAL que hubiesen obtenido ingresos superiores a 160.000 UVT están en la obligación de enviar a la DIAN una memoria económica sobre su gestión incluyendo una manifestación que acompañe la declaración de renta, en la que el representante legal y el revisor fiscal certifiquen que se han cumplido todos los requisitos establecidos en la ley para pertenecer al régimen.

#### **4.12.1 Tratamiento tributario**

Las entidades sin ánimo de lucro que permanezcan al Régimen tributario especial tienen como principal beneficio una tarifa del 20% del impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente, y tendrá el carácter de exento, cuando éste se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente en el cual se obtuvo

*“Para determinar el beneficio neto o excedente se tomará la totalidad de los ingresos, cualquiera sea su naturaleza, y se restará el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social de conformidad con lo dispuesto en este Título, incluyendo en los egresos las inversiones que hagan en cumplimiento del mismo”. Artículo 357 estatuto tributario.*

Teniendo como fundamento el decreto 4400 de 2004, el decreto 640 de 2005 y decreto 2150 de 2017, para el tema de los egresos se tendrá en cuenta:

#### 4.13 INDUSTRIA Y COMERCIO

Acuerdo 028 de 2018 "POR MEDIO DEL CUAL SE EXPIDE EL ESTATUTO TRIBUTARIO DEL MUNICIPIO DE NEIVA Y SE CONCEDEN UNAS FACULTADES":

El artículo 72, señala las actividades no sujetas al impuesto de industria y comercio y al no estar catalogados expresamente dentro de las actividades que no causan el impuesto, se calcula el impuesto de industria y comercio de acuerdo a la siguiente clasificación, la cual fue confirmada por el director de rentas municipal de Neiva, mediante oficio 01265 del 26 de marzo de 2021

Impuesto de industria y comercio		
Actividades de servicios		
Código de actividad	Descripción de actividad	Tarifa por mil
305	Actividades de atención a la salud humana	3.5

#### 4.14 OTROS PASIVOS

Corresponde a valor a pagar por concepto de intereses por crédito bancario y valores recibidos como anticipos para prestación de servicios:

Otros pasivos		
	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
Interereres bancarios	8,429,755	8,589,864
Centro Visual Moderno Sas	5,412,400	5,412,400
Centro Oftalmologico Ebenezer Sas	270,000	-
So Servicios Medicos Y Oftalmologicos Sas	181,375	181,375
Instituto De La Vision Del Norte & Cia Ltda	100,000	-
Clinica Oftalmologica Peñaranda	100,000	-
Marin Sanchez Diego Alberto	65,000	65,000
Centro Oftalmologico Olsabe Sas	55,000	55,000
Otros	-	2,650,000
<b>Total otros pasivos</b>	<b>14,613,530</b>	<b>16,953,639</b>

#### 4.15 ACREEDORES VARIOS

Para llevar a cabo el proyecto se han adelantado préstamos con terceros para lograr cubrir los compromisos adquiridos.

*Handwritten mark*

Ingresos de actividades ordinarias				
Entidades	2023	%	2022	%
Imevi Sas	161,525,000	13.3%	15,900,000	1.6%
Oftalmolaser Sa	153,360,000	12.7%	147,915,000	14.7%
Clinica De La Vision Del Valle S.A.S.	103,437,000	8.5%	123,210,000	12.2%
Clinica Estudios Oftalmologicos	61,550,000	5.1%	13,820,000	1.4%
Subred Integrada De Servicios De Salud Norte E.S.E	60,841,000	5.0%	0	0.0%
Centro Oftalmologico Ebenezer Sas	59,149,900	4.9%	35,700,000	3.5%
So Servicios Medicos Y Oftalmologicos Sas	41,945,000	3.5%	5,410,000	0.5%
Instituto Oftalmologico Del Tolima	39,820,000	3.3%	34,333,000	3.4%
Oftalmosanitas	38,790,000	3.2%	38,640,000	3.8%
Clinica Oftalmologica Peñaranda	34,100,000	2.8%	0	0.0%
Marin Sanchez Diego Alberto	30,000,000	2.5%	28,695,000	2.8%
Medyser Ips	29,960,000	2.5%	14,510,000	1.4%
Fundacion Oftalmologica Nacional	28,945,000	2.4%	72,078,000	7.2%
Clinica Ocular De Occidente	28,065,000	2.3%	0	0.0%
Oftalmosanitas Cali Sas	27,300,000	2.3%	48,668,000	4.8%
Clinica Oftalmologica Unigarro Ltda	25,515,000	2.1%	24,810,000	2.5%
Fundacion Valle Del Lili	25,225,000	2.1%	14,900,000	1.5%
Clinica Sigma	24,400,000	2.0%	56,960,000	5.7%
Fundacion Oftalmologia De Santander Foscal	24,025,000	2.0%	32,025,000	3.2%
Clinica Oftalmologica De Valledupar S.A.S	20,725,000	1.7%	8,210,000	0.8%
Oftalmologos Asociados De La Costa Sas	19,175,000	1.6%	16,050,000	1.6%
Centro Oftalmológico Surcolombiano Ltda	16,735,000	1.4%	13,940,000	1.4%
Clinica De Ojos Del Tolima Sas	16,635,000	1.4%	0	0.0%
Unidad Oftalmologica De Cartagena S.A.S	16,125,000	1.3%	10,825,000	1.1%
Vision Total Sas	14,100,000	1.2%	3,750,000	0.4%
Oftalmologico Asociados Sas	14,050,000	1.2%	10,750,000	1.1%
Sociedad De Oftalmologia Y Cirugia Plastica De Cucuta S.A.	13,785,000	1.1%	17,375,000	1.7%
Clinica Oftalmologica Cabecera Sas	10,600,000	0.9%	12,850,000	1.3%
Medicadiz Sas	8,805,000	0.7%	253,000	0.0%
Diagnostico Oftalmologico Sas	8,350,000	0.7%	19,035,000	1.9%
Hospital Universitario Del Valle Evaristo Garcia Ese	8,175,000	0.7%	23,735,000	2.4%
Centro Oftalmologico Lynd Newball S.A.S	6,700,000	0.6%	3,010,000	0.3%
Instituto De La Vision Del Norte & Cia Ltda	6,625,000	0.5%	21,650,000	2.1%
Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	5,950,000	0.5%	0	0.0%
Centro Oftalmologico Olsabe Sas	3,900,000	0.3%	28,815,000	2.9%
Clinica Carriazo S.A	2,900,000	0.2%	0	0.0%
Clinica Oftalmologico Dajud Sas	2,900,000	0.2%	0	0.0%
Centro De Diagnostico Y Cirugia Ocular S.A.S	2,725,000	0.2%	0	0.0%
Unidad Oftalmologica Laser S.A	2,725,000	0.2%	8,148,000	0.8%
Clinica De Especialidades Oftalmologicas S.A	2,725,000	0.2%	5,450,000	0.5%
Gaviria Y Perez S.A.S.	2,705,000	0.2%	7,660,000	0.8%
Supraespecialidades Oftalmologicas Del Tolima Sas	2,705,000	0.2%	22,918,000	2.3%
Rodriguez Suarez Luis Alberto	2,455,000	0.2%	0	0.0%
Oftalmologia De Alta Tecnologia Sas	0	0.0%	21,200,000	2.1%
Clinica De Cirugia Ocular Ltda	0	0.0%	5,450,000	0.5%
Unidad De Especialistas Oftalmologicos S.A	0	0.0%	5,410,000	0.5%
Hospital Universitario San Ignacio	0	0.0%	5,355,000	0.5%
Sociedad Comercializadora De Insumos Y Servicios Medicos S.A.S	0	0.0%	5,075,000	0.5%
Fundacion Oftalmologica Del Caribe	0	0.0%	5,000,000	0.5%
Centro Vision Laser Sas	0	0.0%	3,355,000	0.3%
Clinica Oftalmologica Quindio S.A	0	0.0%	2,725,000	0.3%
Novavision Clinica Laser S.A. I.P.S.	0	0.0%	2,725,000	0.3%
Clinica De Ojos Sociedad Medica Bolivariana Sas	0	0.0%	2,725,000	0.3%
Centro Medico Imbanaco De Cali S.A	0	0.0%	2,575,000	0.3%
Centro Visual Moderno Sas	0	0.0%	2,575,000	0.3%
Atencion Medica De Colombia Sas	0	0.0%	595,000	0.1%
Centro Oftalmologico Del Sinu Sas	0	0.0%	310,000	0.0%
Fundacion Clinica Del Rio	0	0.0%	273,000	0.0%
<b>Total</b>	<b>1,210,227,900</b>	<b>100%</b>	<b>1,007,346,000</b>	<b>100%</b>

*Handwritten signature or mark.*

#### 4.19 COSTO DE SERVICIOS

Los costos corresponden a los que se relacionan directamente con el procesamiento de tejidos como son la nómina de los técnicos de rescates, los honorarios de la coordinación técnica (cuando inició por honorarios, actualmente está en nómina) y la coordinadora de laboratorio, el valor de los medicamentos, material médico quirúrgico y todos los insumos que se requiere para realizar las validaciones previas a la disposición de los tejidos.

Costos de servicios	2023		2022	
Materia prima	<b>150,802,965</b>	24%	<b>57,099,105</b>	13%
Materia prima	150,802,965		57,099,105	
Mano de obra directa	<b>368,205,088</b>	59%	<b>302,877,340</b>	67%
Costo de beneficio a empleados	355,605,088		249,174,006	
Dirección técnica	0		16,166,667	
Director médico	7,500,000		25,750,000	
Coordinación de laboratorio	0		5,666,667	
Coordinador operativo IPS y otros	5,100,000		6,120,000	
Otros costos	<b>102,959,004</b>	17%	<b>93,425,602</b>	21%
Exámenes de laboratorio clínico	24,124,200		51,518,237	
Alojamiento y manutención	3,610,524		1,678,500	
Transporte técnicos municipios aledaños	0		2,171,221	
Energía eléctrica	310,790			
Envío de tejidos	23,366,415		14,787,630	
Arrendamiento	3,088,000		7,844,500	
Insumos, rodamiento y otros	32,650,924		11,153,747	
Telefonía móvil	2,016,370		291,635	
Esterilización	466,620		650,000	
Parqueaderos	69,100		224,200	
Depreciación equipos de cómputo	13,256,061		3,105,932	
Total general	<b>621,967,057</b>	100%	<b>453,402,047</b>	100%
(+) Tejidos que quedaron en almacenamiento a 31 dic año anterior	5,295,174		9,341,419	
(-) Tejidos que quedaron en almacenamiento a 31 dic actual	-30,285,327		-5,295,174	
	<b>596,976,904</b>		<b>457,448,292</b>	

#### 4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

*Sembramos vida!*

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como nómina, honorarios, impuestos, arrendamientos, trámites y licencias, seguros, servicios y provisiones, entre otros.

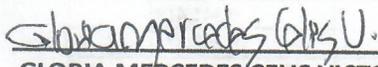
#### 4.21 INGRESOS NO OPERACIONALES

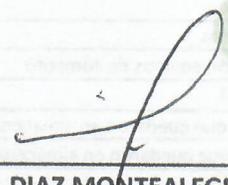
El ingreso no operacional corresponde a subvenciones recibidas en dinero y otros.

Otros ingresos		
	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
<b>Subvenciones</b>	<b>296,250,000</b>	<b>46,497,556</b>
Donaciones	296,250,000	45,000,000
Ministerio de Hacienda y crédito público	0	1,497,556
<b>Otros ingresos</b>	<b>23,786</b>	<b>16,516</b>
Reíntegro provisiones impto industria y comercio	0	0
Intereses Bancarios	8,010	12,025
Ajuste al peso	5,775	4,491
Otros	10,001	0

#### 4.22 GASTOS NO OPERACIONALES

El gasto no operacional hace referencian a los gastos bancarios, intereses del crédito de occidente, intereses moratorios en el pago de la seguridad social entre otros.

  
**GLORIA MERCEDES CELIS VICTORIA**  
Representante Legal

  
**MARITZA ANDREA DIAZ MONTEALEGRE**  
Contadora Pública  
TP – N° 100811-T

  
**WILLIAM OSORIO SUAREZ**  
Revisor Fiscal  
TP- N° 118703-T  
(ver dictamen adjunto)