

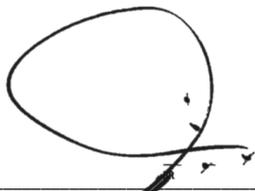
	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 1 de 26	

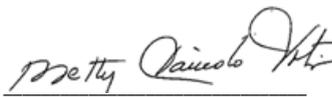
		A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACION	% INCR. O DECR.
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> <span style="float: right;">Nota 4</span>					
Efectivo		1,829.40 M	1,771.47 M	57.93 M	3.27%
Equivalentes al Efectivo		1,100.00 M	0.00 M	1,100.00 M	100.00%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>2,929.40 M</b>	<b>1,771.47 M</b>	<b>1,157.93 M</b>	<b>65.37%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b> <span style="float: right;">Nota 5</span>					
Deudores del Sistema-Precio de la transacción-Valor Nominal		964.64 M	853.45 M	111.19 M	13.03%
Activos no Financieros-Anticipos		13.45 M	18.00 M	-4.55 M	-25.29%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor		39.17 M	36.43 M	2.75 M	7.54%
Reclamaciones		20.65 M	17.46 M	3.20 M	18.32%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Cos		3.30 M	2.70 M	0.60 M	22.22%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,041.22 M</b>	<b>928.04 M</b>	<b>113.18 M</b>	<b>12.20%</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b> <span style="float: right;">Nota 6</span>					
Activos Intangibles al Costo		29.46 M	25.31 M	4.15 M	16.42%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles al Costo (CR)		-26.26 M	-22.73 M	-3.53 M	15.51%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>		<b>3.20 M</b>	<b>2.57 M</b>	<b>0.63 M</b>	<b>24.41%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,973.82 M</b>	<b>2,702.08 M</b>	<b>1,271.74 M</b>	<b>47.07%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> <span style="float: right;">Nota 7</span>					
Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		563.53 M	476.74 M	86.79 M	18.20%
Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		2,946.84 M	2,927.29 M	19.55 M	0.67%
Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo Modelo del C		-330.82 M	-282.03 M	-48.79 M	17.30%
Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo Modelo de la Revaluacion (CR)		-16.76 M	0.00 M	-16.76 M	100.00%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>3,162.78 M</b>	<b>3,121.99 M</b>	<b>40.79 M</b>	<b>1.31%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b> <span style="float: right;">Nota 8</span>					
Activos por Impuesto Diferido		2.03 M	1.45 M	0.57 M	39.40%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>2.03 M</b>	<b>1.45 M</b>	<b>0.57 M</b>	<b>39.40%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,164.81 M</b>	<b>3,123.45 M</b>	<b>41.36 M</b>	<b>1.32%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7,138.63 M</b>	<b>5,825.53 M</b>	<b>1,313.10 M</b>	<b>22.54%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b> <span style="float: right;">Nota 9</span>					
Obligaciones Financieras al Costo		1.32 M	1.68 M	-0.36 M	-21.29%
Cuentas por Pagar al Costo		345.78 M	406.20 M	-60.42 M	-14.87%
Cuentas por Pagar con Vinculados o Partes Relacionadas al Costo		4.41 M	4.42 M	0.00 M	-0.03%
Costos y Gastos por Pagar al Costo		2.10 M	10.97 M	-8.87 M	-80.88%
Acreedores Varios al Costo		7.90 M	0.00 M	7.90 M	100.00%
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>361.51 M</b>	<b>423.26 M</b>	<b>-61.75 M</b>	<b>-14.59%</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b> <span style="float: right;">Nota 10</span>					
Retención en la Fuente		20.76 M	17.25 M	3.51 M	20.37%
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>20.76 M</b>	<b>17.25 M</b>	<b>3.51 M</b>	<b>20.37%</b>

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACION: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 2 de 26

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>Nota 11</b>				
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		122.79 M	119.44 M	3.35 M	2.80%
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>122.79 M</b>	<b>119.44 M</b>	<b>3.35 M</b>	<b>2.80%</b>
<b>PROVISIONES</b>	<b>Nota 12</b>				
Para Costos y Gastos		0.35 M	0.36 M	-0.01 M	-2.79%
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>0.35 M</b>	<b>0.36 M</b>	<b>-0.01 M</b>	<b>-2.79%</b>
<b>OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>Nota 13</b>				
<b>Anticipos y Avances Recibidos</b>					
Por servicios de Salud		1,345.80 M	529.77 M	816.03 M	154.03%
Otros Anticipos y Avances Recibidos		161.93 M	55.15 M	106.78 M	193.62%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		<b>1,507.74 M</b>	<b>584.92 M</b>	<b>922.81 M</b>	<b>157.77%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,013.14 M</b>	<b>1,145.22 M</b>	<b>867.92 M</b>	<b>75.79%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>Nota 14</b>				
Impuesto Diferido Pasivo		227.13 M	229.45 M	-2.33 M	-1.01%
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>227.13 M</b>	<b>229.45 M</b>	<b>-2.33 M</b>	<b>-1.01%</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>227.13 M</b>	<b>229.45 M</b>	<b>-2.33 M</b>	<b>-1.01%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2,240.27 M</b>	<b>1,374.68 M</b>	<b>865.59 M</b>	<b>62.97%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>Nota 15</b>				
Capital Suscrito y Pagado		495.00 M	495.00 M	0.00 M	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		<b>495.00 M</b>	<b>495.00 M</b>	<b>0.00 M</b>	<b>0.00%</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>Nota 16</b>				
Reservas Obligatorias		250.80 M	250.80 M	0.00 M	0.00%
Reservas Ocasiones		405.69 M	66.66 M	339.03 M	508.57%
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>656.49 M</b>	<b>317.46 M</b>	<b>339.03 M</b>	<b>106.79%</b>
<b>RESULTADOS</b>	<b>Nota 17</b>				
Resultados del Ejercicio		1,647.51 M	1,539.03 M	108.48 M	7.05%
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		1,387.45 M	1,387.45 M	0.00 M	0.00%
Otros Resultados Integrales		711.90 M	711.90 M	0.00 M	0.00%
<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>3,746.87 M</b>	<b>3,638.39 M</b>	<b>108.48 M</b>	<b>2.98%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,898.36 M</b>	<b>4,450.85 M</b>	<b>447.51 M</b>	<b>10.05%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7,138.63 M</b>	<b>5,825.53 M</b>	<b>1,313.10 M</b>	<b>22.54%</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.

  
**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**BEATRIZ CAICEDO ORTIZ**  
 REVISORA FISCAL  
 T.P. 3230-T

  
**MIREYA TARAZONA**  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 137146-T

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página <b>3</b> de <b>26</b>	

	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACION	% INCR. O DECR.
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>Nota 18</b>			
Ingresos de las Instit. Prestadoras de Servicios de Salud	11,704.09 M	10,680.32 M	1,023.77 M	9.59%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>11,704.09 M</b>	<b>10,680.32 M</b>	<b>1,023.77 M</b>	<b>9.59%</b>
<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>				
<b>COSTO POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>Nota 19</b>			
Prestación de Servicios de Salud	8,991.03 M	8,172.56 M	818.47 M	10.01%
<b>TOTAL COSTO POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>8,991.03 M</b>	<b>8,172.56 M</b>	<b>818.47 M</b>	<b>10.01%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>2,713.06 M</b>	<b>2,507.76 M</b>	<b>205.29 M</b>	<b>8.19%</b>
<b>GASTOS</b>				
<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>Nota 20</b>			
Sueldos y Salarios	235.06 M	196.12 M	38.93 M	19.85%
contribuciones Imputadas	1.63 M	1.52 M	0.12 M	7.63%
Contribuciones Efectivas	49.18 M	34.03 M	15.15 M	44.50%
Prestaciones Sociales	49.45 M	39.73 M	9.73 M	24.48%
Gastos de Personal Diversos	9.40 M	7.66 M	1.74 M	22.74%
Gastos por Honorarios	166.21 M	141.79 M	24.42 M	17.22%
Gastos por Imptos Distintos de gastos por Imptos a las Ganancias	23.74 M	21.42 M	2.32 M	10.85%
Contribuciones y Afiliaciones	16.68 M	3.77 M	12.91 M	341.93%
Seguros	11.96 M	10.45 M	1.51 M	14.41%
Servicios	277.54 M	230.44 M	47.10 M	20.44%
Gastos Legales	5.51 M	4.84 M	0.67 M	13.90%
Gastos de Reparación y Mantenimiento	55.23 M	33.77 M	21.46 M	63.55%
Adecuación e Instalación	2.49 M	7.01 M	-4.52 M	-64.49%
Gastos de Transporte	1.28 M	0.00 M	1.28 M	100.00%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	65.55 M	92.18 M	-26.63 M	-28.89%
Amortización Activos Intangibles al Costo	4.21 M	12.66 M	-8.45 M	-66.72%
Otros Gastos	108.42 M	85.99 M	22.44 M	26.09%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,083.56 M</b>	<b>923.39 M</b>	<b>160.17 M</b>	<b>17.35%</b>
<b>RESULTADO NETO OPERACIONAL</b>	<b>1,629.50 M</b>	<b>1,584.37 M</b>	<b>45.12 M</b>	<b>2.85%</b>
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>Nota 21</b>			
Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros	60.18 M	2.07 M	58.12 M	2814.46%
Recuperaciones	4.61 M	3.02 M	1.59 M	52.52%
Diversos	0.10 M	0.30 M	-0.20 M	-68.01%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>64.89 M</b>	<b>5.39 M</b>	<b>59.50 M</b>	<b>1104.31%</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>Nota 22</b>			
Impuesto a las Ganancias Diferido	2.90 M	1.46 M	1.44 M	98.96%
<b>TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>2.90 M</b>	<b>1.46 M</b>	<b>1.44 M</b>	<b>98.96%</b>

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 4 de 26

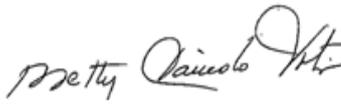
<b>FINANCIEROS</b>	<b>Nota 23</b>				
Gastos Financieros		49.77 M	52.19 M	-2.41 M	-4.63%
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>		<b>49.77 M</b>	<b>52.19 M</b>	<b>-2.41 M</b>	<b>-4.63%</b>
<b>RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>1,647.51 M</b>	<b>1,539.03 M</b>	<b>108.48 M</b>	<b>7.05%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>Nota 24</b>	<b>1,647.51 M</b>	<b>1,539.03 M</b>	<b>108.48 M</b>	<b>7.05%</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>Nota 25</b>				
<b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo</b>					
Ganancias por Cambios en el Superavit de Revaluacion PPYE		0.00 M	791.00 M	-791.00 M	-100.00%
Menos Impuesto a las Ganancias por Cambios en el Superavit por Revaluacion de PPYE		0.00 M	79.10 M	-79.10 M	-100.00%
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0.00 M</b>	<b>711.90 M</b>	<b>-711.90 M</b>	<b>-100.00%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<b>1,647.51 M</b>	<b>2,250.94 M</b>	<b>-603.42 M</b>	<b>-26.81%</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.


---

**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL


---

**BEATRIZ CAICEDO ORTIZ**  
 REVISORA FISCAL  
 T.P. 3230-T


---

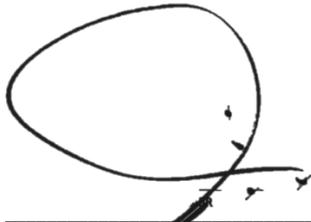
**MIREYA TARAZONA**  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 137146-T

	<p>NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7</p> <p>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023</p>	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 5 de 26

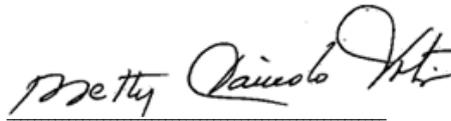
**Nota No 26**

CONCEPTO	Saldo a Dic. 31 / 2021	NOVIMIENTO AÑOS 2022		Saldo a Dic. 31 /2022
		AUMENTOS	DISMINUCION	
Capital Suscrito y Pagado	495.00 M	0.00 M	0.00 M	495.00 M
Reservas	317.46 M	339.03 M	0.00 M	656.49 M
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	1,387.45 M	0.00 M	0.00 M	1,387.45 M
Resultado del Ejercicio en Operaciones Continuas	1,539.03 M	1,647.51 M	1,539.03 M	1,647.51 M
Otros Resultados Integrales	711.90 M	0.00 M	0.00 M	711.90 M
<b>TOTALES</b>	<b>4,450.85 M</b>	<b>1,986.55 M</b>	<b>1,539.03 M</b>	<b>4,898.36 M</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.



JUAN R. RAMIREZ LABRADOR  
REPRESENTANTE LEGAL



BEATRIZ CAICEDO ORTIZ  
REVISORA FISCAL  
T.P. 3230-T



MIREYA TARAZONA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 137146-T

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 6 de 26	

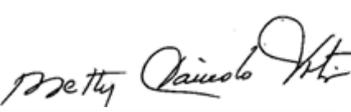
**Nota No 27**

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad del Ejercicio en Operaciones Continuas</b>	<b>1,647.51 M</b>	<b>1,539.03 M</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Recuperaciones	-4.61 M	-3.02 M
Depreciación	65.55 M	92.18 M
Amortización	4.21 M	12.66 M
Provsion Impuesto Diferido	-2.90 M	-1.46 M
Gastos Extraordinarios	1.29 M	0.00 M
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>1,711.05 M</b>	<b>1,639.39 M</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	-113.18 M	378.50 M
(Aumento) Disminución en Activos Intangibles dist. plusvalia	1.38 M	-8.08 M
(Aumento) Disminución en Activos por Impuesto Diferido	-0.57 M	-1.08 M
Aumento (Disminución) de Pasivos Financieros	-61.75 M	184.76 M
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	3.51 M	-7.77 M
Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados	3.35 M	23.39 M
Aumento (Disminución) de Provisiones	-0.01 M	-0.05 M
Aumento (Disminución) de Pasivo por Impuesto Diferido	-2.33 M	-0.37 M
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	922.81 M	528.41 M
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>753.22 M</b>	<b>1,097.70 M</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	-106.34 M	-120.95 M
(Aumento) Disminución en Instrumentos Financieros	0.00 M	-2.07 M
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>	<b>-106.34 M</b>	<b>-123.01 M</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Distribucion de Dividendos	-1,200.00 M	-2,400.00 M
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-1,200.00 M</b>	<b>-2,400.00 M</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>1,157.93 M</b>	<b>214.07 M</b>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>		
Fondos disponibles al inicio del ejercicio	1,771.47 M	1,557.39 M
<b>SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>2,929.40 M</b>	<b>1,771.47 M</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.

  
**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**BEATRIZ CAICEDO ORTIZ**  
 REVISORA FISCAL  
 T.P. 3230-T

  
**MIREYA TARAZONA**  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 137146-T

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 7 de 26

## NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

NORTE SALUD S.A. Es una sociedad Anónima, identificada con Nit: 807.006.999-7, se constituyó mediante Escritura Pública No. 2306 de la Notaria 2ª de Cúcuta, el 9 de Julio del 2002; aumentó su Capital autorizado según Escritura Pública No. 4477 de fecha 27 de diciembre de 2002. El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de San José de Cúcuta, ubicada en la Avenida 1ª No.21-60 Barrio Blanco; Registro de la Cámara de Comercio No. 112597 del 17 de Julio de 2002. El término de duración inicial de la sociedad fue de 10 años; se extendió hasta el día 9 de Julio del 2012, y mediante Escritura Pública No 06308 de septiembre 07 de 2010 de la Notaria Segunda de Cúcuta se amplía el término de duración de la sociedad hasta el 02 de julio de 2030.

### 1.1 OBJETO SOCIAL

El objeto social de la entidad es la prestación de Servicios médicos en general.

### 1.2 FECHA DE CORTE

La información presentada en los estados financieros básicos corresponde al corte de diciembre 31 de 2022 comparativo con el año 2021.

## NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 y sus modificatorios, los estados financieros han sido expresado bajo estas Normas. La entidad se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por lo tanto debe aplicar el marco normativos NIIF para PYMES.

A partir del 01 de enero de 2020, la entidad se acoge al Régimen Especial ZESE, según Art. 268 de Ley 1955/2019, Art. 147 Ley 2010/2019 y el Art. 1.2.1.23.2.6 del Decreto 2112/2019.

### 2.2 Unidad de medida

La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano y se expresará en los encabezados de los estados financieros.

### 2.3 Contabilidad de devengo

Los registros contables se realizan teniendo en cuenta los criterios de reconocimiento y medición utilizando el costo histórico, modelo del costo y valor razonable. Se utiliza el método de devengo de los hechos cuando estos ocurren, se tiene en cuenta la medición fiable y clara de los registros.

Para efectos tributarios la entidad se rige por la normatividad aplicable a las sociedades anónimas, siendo declarante del régimen ordinario del impuesto sobre la renta y es contribuyente del impuesto de Industria y Comercio en el Municipio de San José de Cúcuta, como autorretenedor y retenedor de ICA, a partir del año 2019.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página <b>8</b> de <b>26</b>	

## 2.4 Criterio de materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la empresa.

Atendiendo el criterio de materialidad, en la elaboración de los estados financieros se ha omitido aquella información o desglose que no requiere se detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de los mismos originados durante el período contable que se presenta.

## 2.5 Cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Una política contable sólo se cambiará, si tal cambio es requerido por otra norma de información financiera, o si este cambio de política lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera o los flujos de efectivo de la empresa.

Este cambio de política contable, se dará de forma prospectiva, es decir desde el momento en que se de dicho cambio y de ahí en adelante para los periodos futuros, si por algún motivo, ya sea porque la norma nos obligue o por el efecto en la situación de la empresa, se decide volver a la política anterior, esta se aplicara de forma retroactiva, es decir que se ajustara para el periodo más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre, salvo que su aplicación sea impracticable.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

Los errores materiales de periodos anteriores se corregirán de forma retroactiva, reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

## 2.6 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informan

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de la información financiera para su publicación.

La entidad ajustará los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajuste.

No se ajustará los importes reconocidos, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, que no impliquen ajustes.

## NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Para dar cumplimiento a los requerimientos que establece la Norma Internacional de Información Financiera y para determinar los valores monetarios al momento del reconocimiento de los elementos que conforman los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos) deberá medirlos según las siguientes bases:

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 9 de 26	

### 3.1 Costo histórico

Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el bien en el momento de la adquisición. Para los pasivos el costo histórico se registrará por el valor de los bienes recibidos a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación

### 3.2 Valor razonable

Es el precio que se obtendrá por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto por pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales entre participantes del mercado a una fecha de medición determinada.

### 3.3 Modelo de revaluación

Un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. La revaluación de la partida de PPYE, a saber, terrenos, edificaciones y construcciones, se harán cada cinco años, contados a partir del último avalúo realizado, esto con el fin de asegurar que el importe en libros, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

### 3.4 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, incluye el efectivo disponible y los depósitos bancarios.

### 3.5 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan un instrumento financiero y se reconoce en el mes en que se prestan los servicios, o en el momento en que son transferidos los riesgos y beneficios para el caso de los bienes, independientemente de la fecha del documento soporte.

### 3.6 Propiedad, planta y equipo

La entidad reconoce como activo la planta y equipo que sea de su propiedad, siempre y cuando sea probable obtener algún beneficio económico futuro, que su costo pueda medirse confiablemente, que dure más de tres años y que su valor sea superior a 50UVT, igualmente se determina la vida útil de una propiedad, planta y equipo teniendo en cuenta la utilización, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los topes legales o restricciones que se presentan en el uso de esta clase de activo. Norte Salud S.A., reconoce cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable en que se produzca y realiza las valoraciones del activo cada dos años. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso, los terrenos no se deprecian, se utiliza el método de línea recta para la depreciación de los demás activos.

### 3.7 Activos intangibles distintos a la plusvalía

Activos intangibles un activo identificable, de carácter monetario y sin apariencia física, para su reconocimiento se aplica el modelo del costo el cual incluye el costo de adquisición menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 10 de</b> <b>26</b>	

### 3.8 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son instrumentos financieros básicos, de los cuales surge la obligación de la empresa a transferir efectivo u otro activo financiero a terceros para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

### 3.9 Beneficio a los empleados

La empresa reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a que tengan derecho, durante el período que se informa. Comprende todos los tipos de remuneración que la entidad reconoce a los trabajadores, las haya cancelado o no. Se miden al valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha a la cual se informa menos el valor razonable, en la misma fecha, de los activos con los que las obligaciones tienen que liquidarse directamente.

### 3.10 Provisiones

Las provisiones son obligaciones donde existe incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento. La entidad medirá la provisión cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión, se evaluará al final del período contable que se informan y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación. Reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

### 3.11 Impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos son aquellos que surgen según la normatividad tributaria colombiana vigente, derivados de los hechos económicos que realiza la entidad, tales como Impuesto a las ganancias, impuesto de industria y comercio y otros que son medidos al costo de la transacción.

### 3.12 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios, se reconoce en el Estado de Resultado Integral del periodo contable en que se prestan dichos servicios.

### 3.13 Costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en el Estado de Resultado Integral en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados en el periodo correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados en la prestación de servicios, así como aquellos rubros que sean necesarios para el funcionamiento de la entidad, siempre y cuando sean cuantificables y puedan ser valorados razonablemente.

## NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende todas aquellas partidas disponibles en caja, bancos y depósitos a corto plazo. Los dineros en caja, cuentas de ahorro, y cuentas corrientes están disponibles para su uso inmediato y se mantienen a su valor nominal; los depósitos en cartera colectiva abierta y los que se encuentran en instituciones financieras a corto plazo, estos últimos con un término de vencimiento de tres meses, se encuentran medidos al valor razonable; al cierre del ejercicio ninguna de estas partidas tiene restricción alguna para usarlas.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 11 de</b> <b>26</b>	

	2022	2021	VARIACION
Caja General	5.38 M	7.90 M	-2.52 M
Cajas Menores	2.40 M	2.40 M	0.00 M
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	1,204.07 M	735.13 M	468.94 M
Bancos Cuentas Ahorros-Moneda Nacional	166.15 M	103.85 M	62.30 M
Cartera Colectiva Abierta o Fondo de Inv. Mercado Monetario	451.40 M	922.19 M	-470.79 M
Deposito en Instituciones Financieras a Corto plazo	1,100.00 M	0.00 M	1,100.00 M
<b>TOTAL</b>	<b>2,929.40 M</b>	<b>1,771.47 M</b>	<b>1,157.93 M</b>

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores en moneda nacional a favor de Norte Salud S.A., en un periodo no mayor a un año; se incluyen partidas como cuentas por cobrar por prestación de servicios tanto radicadas como pendientes por radicar, los anticipos a terceros, anticipos de impuestos, reclamaciones y las cuentas por cobrar a los trabajadores.

	2022	2021	VARIACION
<b>DEUDORES DEL SISTEMA-PRECIO DE LA TRANSACCIÓN-VALOR NOMINAL</b>			
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Pendientes por Radicar	44.02 M	165.55 M	-121.52 M
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios - Radicadas	920.62 M	687.87 M	232.75 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>964.64 M</b>	<b>853.41 M</b>	<b>111.23 M</b>
<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b>			
Proveedores	1.02 M	0.19 M	0.83 M
Contratistas	0.87 M	6.98 M	-6.12 M
Trabajadores	0.64 M	0.21 M	0.43 M
Otros Gastos Pagados por Anticipado	10.92 M	10.62 M	0.30 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>13.45 M</b>	<b>18.00 M</b>	<b>-4.55 M</b>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR</b>			
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	35.47 M	35.47 M	0.00 M
Retención en la Fuente	2.86 M	0.79 M	2.07 M
Impuesto de Industria y Comercio	0.13 M	0.00 M	0.13 M
Otros Anticipos de Impuesto y Contribuciones	0.71 M	0.17 M	0.55 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>39.17 M</b>	<b>36.43 M</b>	<b>2.75 M</b>
<b>RECLAMACIONES</b>			
Otras Reclamaciones	20.65 M	17.46 M	3.20 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>20.65 M</b>	<b>17.46 M</b>	<b>3.20 M</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO</b>			
Vehículos	0.00 M	0.70 M	-0.70 M
Otros Prestamos a Trabajadores	3.30 M	2.00 M	1.30 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.30 M</b>	<b>2.70 M</b>	<b>0.60 M</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,041.22 M</b>	<b>928.00 M</b>	<b>113.22 M</b>

#### NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Comprende programas y aplicaciones informáticos, como la licencia del software contable, licencia de office y la licencia del antivirus.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 12 de 26</b>	

	2022	2021	VARIACION
<b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>			
Programas y Aplicaciones Informáticas	29.46 M	25.31 M	4.15 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>29.46 M</b>	<b>25.31 M</b>	<b>4.15 M</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)</b>			
Programas y Aplicaciones Informáticas	-26.26 M	-22.73 M	-3.53 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-26.26 M</b>	<b>-22.73 M</b>	<b>-3.53 M</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.20 M</b>	<b>2.57 M</b>	<b>0.63 M</b>

### NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad planta y equipo representa todos los bienes adquiridos con recursos propios, necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa, que no están para la venta en el curso normal del negocio, y se esperan usar durante más de un periodo.

A 31 de diciembre de 2021, la administración de la empresa, toma la decisión de hacer un cambio de política contable, en cuanto a la medición posterior de los terrenos, construcciones y edificaciones, los cuales a partir de esta fecha serán medidos al costo revaluado, medición que se hará mediante avalúo técnico, cada cinco años. El aumento en el valor del activo por esta revaluación, se reconoció en el otro resultado integral y se acumuló en el patrimonio, como un superávit de revaluación.

Las demás partidas de propiedad planta y equipo no sufrieron cambio alguno, diferente a aquel que se presenta por adquisición de muebles y enseres, equipos de cómputo y equipo médico científico y la depreciación de los mismos.

La base de medición de las partidas de propiedad planta y equipo, diferentes a terrenos, construcciones y edificaciones, es el método del costo, el método de depreciación utilizado es el de línea recta.

En el año 2022, la empresa invirtió en propiedad planta y equipo la suma de \$106.33M, representada en arreglos locativos de la construcción y edificación, un elevador para discapacitados, compra de equipo de cómputo y equipo biomédico.

Los rubros que hacen parte integral de la propiedad planta y equipo con su respectiva depreciación esta relacionados a continuación:

	2022	2021	VARIACION
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>			
Maquinaria y Equipo-Otra Maquinaria y Equipo	98.65 M	46.45 M	52.20 M
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	136.63 M	133.93 M	2.70 M
Equipo de comp. y Comunicación- Equipos de Proces. de Datos	218.82 M	201.50 M	17.32 M
Otros Equipos Medico Científico	109.43 M	94.87 M	14.56 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>563.53 M</b>	<b>476.74 M</b>	<b>86.79 M</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACION</b>			
Terrenos	1,044.40 M	1,044.40 M	0.00 M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 13 de 26	

Construcciones y Edificaciones -Edificios	1,902.44 M	1,882.89 M	19.55 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,946.84 M</b>	<b>2,927.29 M</b>	<b>19.55 M</b>
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE MODELO DEL COSTO (CR)			
Maquinaria y Equipo	-19.03 M	-14.51 M	-4.53 M
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	-74.65 M	-66.79 M	-7.86 M
Equipo de Computación y Comunicación	-162.34 M	-131.52 M	-30.82 M
Equipos Medico Científico	-74.80 M	-69.22 M	-5.57 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-330.82 M</b>	<b>-282.03 M</b>	<b>-48.79 M</b>
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE MODELO DE LA REVALUACION(CR)			
Construcciones y Edificaciones	-16.76 M	0.00 M	-16.76 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-16.76 M</b>	<b>0.00 M</b>	<b>-16.76 M</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,162.78 M</b>	<b>3,121.99 M</b>	<b>40.79 M</b>

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponde al impuesto diferido que se obtiene de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales y las bases contables bajo NIIF, solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros. Esta partida está representada por el valor de las vacaciones que se deben cancelar a los empleados a medida que se cumpla el periodo para el disfrute de las mismas o la liquidación del personal, por lo tanto, se calcula el valor a cancelar de las mismas en periodos futuros y se reconocen en el periodo actual.

	2022	2021	VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
Beneficios a Empleados	2.03 M	1.45 M	0.57 M
<b>TOTAL</b>	<b>2.03 M</b>	<b>1.45 M</b>	<b>0.57 M</b>

#### NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Representan las obligaciones que tiene la entidad a corto plazo, por concepto de obligaciones contraídas con terceros para la prestación de servicios y aquellas necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Las obligaciones financieras al costo están relacionadas con compromisos bancarios por uso de tarjetas de crédito. Las demás obligaciones son con proveedores de servicios de salud y acreedores.

	2022	2021	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			
Otras Obligaciones	1.32 M	1.68 M	-0.36 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.32 M</b>	<b>1.68 M</b>	<b>-0.36 M</b>
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO			
Proveedores Nacionales- Prestadores de Servicio de Salud	345.78 M	406.20 M	-60.42 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>345.78 M</b>	<b>406.20 M</b>	<b>-60.42 M</b>
CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADOS O PARTES RELACIONADAS AL COSTO			
Cuentas por Pagar a Socios o Accionistas con Influencia Significativa	4.41 M	4.42 M	0.00 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.41 M</b>	<b>4.42 M</b>	<b>0.00 M</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO			

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 14 de <b>26</b>	

Honorarios	0.06 M	0.60 M	-0.54 M
Otros Costos y Gastos por Pagar	2.04 M	10.37 M	-8.34 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.10 M</b>	<b>10.97 M</b>	<b>-8.87 M</b>
<b>ACREEDORES VARIOS AL COSTO</b>			
Otros	7.90 M	0.00 M	7.90 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>7.90 M</b>	<b>0.00 M</b>	<b>7.90 M</b>
<b>TOTAL</b>	<b>361.51 M</b>	<b>423.26 M</b>	<b>-61.75 M</b>

#### NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones corrientes, de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico; estas partidas están representadas por el deber formal y sustancial que la empresa tiene como agente de retención de impuesto sobre la renta, autorretención y retención del impuesto de industria y comercio.

	2022	2021	VARIACION
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>			
Salarios y Pagos Laborales	6.17 M	4.24 M	1.93 M
Honorarios	6.35 M	4.64 M	1.71 M
Servicios	4.68 M	5.90 M	-1.22 M
Compras	0.17 M	0.41 M	-0.24 M
Otras Retenciones y Patrimonio	0.29 M	0.00 M	0.29 M
Autorretenciones	0.18 M	0.03 M	0.14 M
Retención de ICA	2.93 M	2.03 M	0.90 M
<b>TOTAL</b>	<b>20.76 M</b>	<b>17.25 M</b>	<b>3.51 M</b>

#### NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra el valor de las obligaciones que se tiene con los trabajadores de la empresa, como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes; se incluyen partidas como: prestaciones sociales y las obligaciones antes el sistema general de seguridad social.

	2022	2021	VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>			
Cesantías	64.12 M	62.44 M	1.68 M
Intereses sobre Cesantías	7.44 M	7.40 M	0.05 M
Vacaciones	35.09 M	34.99 M	0.11 M
Aportes a Riesgos Laborales	1.55 M	1.42 M	0.12 M
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	9.15 M	8.12 M	1.03 M
Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	2.79 M	2.61 M	0.18 M
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	2.64 M	2.38 M	0.25 M
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0.00 M	0.07 M	-0.07 M
<b>TOTAL</b>	<b>122.79 M</b>	<b>119.44 M</b>	<b>3.35 M</b>

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 15 de</b> <b>26</b>	

#### NOTA 12. PROVISIONES

Representa el valor estimado para gasto de servicio de aseo biosanitario; valor este que se devenga en el periodo que se genera, pero que nuestro prestador no lo ha facturado, por ende, se reconoce un valor estimado del gasto y se lleva al pasivo real al momento en el que se facture.

	2022	2021	VARIACION
PARA COSTOS Y GASTOS			
Otros Costos y Gastos Estimados	0.35 M	0.36 M	-0.01 M
<b>TOTAL</b>	<b>0.35 M</b>	<b>0.36 M</b>	<b>-0.01 M</b>

#### NOTA 13. OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Representa el valor de los ingresos recibidos en relación a pagos por anticipado en la prestación de servicios de salud, giros pendientes por aplicar y valores recibidos para terceros.

A partir de agosto del año 2022, siguiendo la directriz de nuestro cliente mayoritario, se factura de forma anticipada la prestación del servicio por parte de la empresa, por ende dicha facturación que no corresponde al periodo que se presta el servicio, es llevado como un anticipo por servicios de salud y posteriormente cruzado con la cuenta del ingreso.

	2022	2021	VARIACION
Por Servicios de Salud	1,345.80 M	529.77 M	816.03 M
Otros Anticipos y Avances Recibidos	161.93 M	55.15 M	106.78 M
<b>TOTAL</b>	<b>1,507.74 M</b>	<b>584.92 M</b>	<b>922.81 M</b>

#### NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor por impuesto diferido pasivo, que resulta de las diferencias temporarias entre el importe fiscal y el importe contable NIIF. Es un aproximado del impuesto que se pagaría si el inmueble estuviera para la venta.

	2022	2021	VARIACION
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO			
Propiedades Planta y Equipo	227.13 M	229.45 M	-2.33 M
<b>TOTAL</b>	<b>227.13 M</b>	<b>229.45 M</b>	<b>-2.33 M</b>

#### NOTA 15. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

Esta cuenta comprende el capital social de la empresa, conformado por el capital suscrito y pagado, representado en 99 acciones a un valor nominal de \$5.000.000 cada una. En los años de comparación este rubro no presenta variación alguna.

	2022	2021	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
Capital Autorizado	500.00 M	500.00 M	-
Capital por Suscribir (DB)	-5.00 M	-5.00 M	-
<b>TOTAL</b>	<b>495.00 M</b>	<b>495.00 M</b>	<b>-</b>

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 16 de</b> <b>26</b>	

### NOTA 16. RESERVAS

Teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 452 del código de comercio, que estable “la reserva legal para las sociedades anónimas, debe ascender por lo menos al 50% del capital suscrito”, por lo tanto, cumpliendo con este requisito la reserva legal no presta ninguna variación. El rubro de reserva ocasional para futuros ensanches, en el año 2022, se decidió dejarla en \$405.69M, valor este que se tomó de las utilidades obtenidas en el periodo terminado a 31 de diciembre de 2021.

	2022	2021	VARIACION
<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>			
Reservas Obligatorias-Reserva Legal	250.80 M	250.80 M	0.00 M
<b>RESERVAS OCACIONALES</b>			
Reservas Ocasional-Para Futuros Ensanches	405.69 M	66.66 M	339.03 M
<b>TOTAL</b>	<b>656.49 M</b>	<b>317.46 M</b>	<b>339.03 M</b>

### NOTA 17. RESULTADOS

Comprende el resultado del ejercicio en operaciones continuadas, los ajustes que se hicieron por la transición al nuevo marco técnico normativo, ajustes realizados a 31 de diciembre de 2015 y otros resultados integrales, como fue la ganancia que se obtuvo por cambios en el superávit de revaluación de propiedad planta y equipo realizada en el año 2021.

Como se puede observar el resultado del ejercicio muestra una utilidad tanto en el año 2022 y 2021, presentado un incremento por valor de \$ 108.48M.

	2022	2021	VARIACION
<b>RESULTADOS</b>			
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuadas	1,647.51 M	1,539.03 M	108.48 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,647.51 M</b>	<b>1,539.03 M</b>	<b>108.48 M</b>
<b>TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-0.02 M	-0.02 M	-
Cuentas por Cobrar	-10.87 M	-10.87 M	-
Propiedad Planta y Equipo	218.74 M	218.74 M	-
Obligaciones Financieras	-0.58 M	-0.58 M	-
Beneficios a Empleados	-0.69 M	-0.69 M	-
Impuesto Diferido	-161.84 M	-161.84 M	-
Otros Impactos por Transición	1,342.70 M	1,342.70 M	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,387.45 M</b>	<b>1,387.45 M</b>	<b>-</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Guanacias por Cambios en el Superávit de Reval. de PPYE	711.90 M	711.90 M	0.00 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>711.90 M</b>	<b>711.90 M</b>	<b>0.00 M</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,746.87 M</b>	<b>3,638.39 M</b>	<b>108.48 M</b>

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 17 de</b> <b>26</b>	

### NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Representan los valores percibidos por la entidad, por la prestación de servicios de salud, como son medicina general, laboratorios clínicos, consultas especializadas y otras actividades relacionadas con la salud humana.

	2022	2021	VARIACION
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD			
Unidad Funcional de Consulta Externa	11,704.09 M	10,680.32 M	1,023.77 M
<b>TOTAL</b>	<b>11,704.09 M</b>	<b>10,680.32 M</b>	<b>1,023.77 M</b>

### NOTA 19. COSTO DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Representan las erogaciones y cargos asociados directamente con la prestación de servicios por los cuales la entidad obtiene sus ingresos; como se puede observar el aumento de esta partida es directamente proporcional al aumento de la partida del ingreso. Los rubros que tienen un comportamiento mayor en el año 2022 en comparación con el año 2021, son los costos por honorarios y por servicios necesarios para cumplir a cabalidad con las necesidades de nuestros usuarios.

	2022	2021	VARIACION
COSTO PARA ATENCION EN SALUD			
Unidad Funcional de Consulta Externa			
Materiales y Suministros a Pacientes	107.78 M	179.98 M	-72.21 M
Sueldos y Salarios	608.85 M	569.94 M	38.90 M
Contribuciones Imputadas	5.17 M	9.83 M	-4.66 M
Contribuciones Efectivas	98.72 M	91.14 M	7.58 M
Prestaciones Sociales	141.31 M	133.66 M	7.65 M
Costos de Personal Diversos	13.81 M	14.73 M	-0.92 M
Honorarios	3,222.67 M	3,108.00 M	114.67 M
Servicios	4,792.72 M	4,065.28 M	727.44 M
<b>TOTAL</b>	<b>8,991.03 M</b>	<b>8,172.56 M</b>	<b>818.47 M</b>

### NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a aquellas erogaciones ocasionados en el desarrollo del objeto social, se encuentra registradas sobre la base de devengo. Incluye las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio directamente relacionado con la gestión administrativa tal como se detallan a continuación:

	2022	2021	VARIACION
Sueldos y Salarios	235.06 M	196.12 M	38.93 M
Contribuciones Imputadas	1.63 M	1.52 M	0.12 M
Contribuciones Efectivas	49.18 M	34.03 M	15.15 M
Prestaciones Sociales	49.45 M	39.73 M	9.73 M
Gastos de Personal Diversos	9.40 M	7.66 M	1.74 M
Gastos por Honorarios	166.21 M	141.79 M	24.42 M
Gastos por Imptos Dist. de gastos por Imptos a las Ganancias	23.74 M	21.42 M	2.32 M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 18 de</b> <b>26</b>	

Contribuciones y Afiliaciones	16.68 M	3.77 M	12.91 M
seguros	11.96 M	10.45 M	1.51 M
Servicios	277.54 M	230.44 M	47.10 M
Gastos Legales	5.51 M	4.84 M	0.67 M
Gastos de Reparación y Mantenimiento	55.23 M	33.77 M	21.46 M
Adecuación e Instalación	2.49 M	7.01 M	-4.52 M
Gastos de Transporte	1.28 M	0.00 M	1.28 M
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	65.55 M	92.18 M	-26.63 M
Amortización Activos Intangibles al Costo	4.21 M	12.66 M	-8.45 M
Libros, Suscripciones, Periódicos y Revistas	1.20 M	2.94 M	-1.73 M
Elementos de Aseo y Cafetería	46.81 M	40.82 M	5.99 M
Útiles, Papelería y Fotocopias	41.09 M	28.63 M	12.45 M
Casino y Restaurante	3.16 M	1.61 M	1.55 M
Otros Gastos Diversos	16.16 M	11.98 M	4.18 M
<b>TOTAL</b>	<b>1,083.56 M</b>	<b>923.39 M</b>	<b>160.17 M</b>

#### NOTA 21. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los demás ingresos de operación corresponden a intereses recibidos por instrumentos financieros, recuperaciones de ejercicios anteriores, reclamaciones, ajustes al peso y diversos. Para el año 2022 se evidencia un aumento significativo en el rubro de ganancias en activos financieros, dado por un incremento en los rendimientos financieros de los productos que la empresa tiene en derechos fiduciarios a corto plazo.

	2022	2021	VARIACION
<b>GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>			
Ganancias en Activos Financieros Medidos al Valor			
Razonable con Cambios en Resultados	60.18 M	2.07 M	58.12 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>60.18 M</b>	<b>2.07 M</b>	<b>58.12 M</b>
<b>RECUPERACIONES</b>			
Reclamos	0.00 M	1.79 M	-1.79 M
Reintegro de Otros Costos y Gastos	4.61 M	1.24 M	3.37 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.61 M</b>	<b>3.02 M</b>	<b>1.59 M</b>
<b>DIVERSOS</b>			
Ajustes al Peso	0.04 M	0.07 M	-0.03 M
Otros Ingresos Diversos	0.05 M	0.23 M	-0.17 M
<b>SUBTOTAL</b>	<b>0.10 M</b>	<b>0.30 M</b>	<b>-0.20 M</b>
<b>TOTAL</b>	<b>64.89 M</b>	<b>5.39 M</b>	<b>59.50 M</b>

#### NOTA 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Esta partida esta representadas por el impuesto a las ganancias diferido, impuesto este que es financiero y no fiscal y refleja que se ha reconocido gastos contables en el periodo y que en el futuro serán deducciones fiscales.

Este ingreso corresponde a el valor que se da al hacer la comparación entre la base fiscal y la base contable, en lo relacionado con los beneficios a los empleados, y el importe de propiedad planta y equipo, generando una diferencia temporaria, con cargo al activo en lo relacionado con

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 19 de</b> <b>26</b>	

beneficios a los empleados; y una diferencia temporaria con cargo al pasivo relacionado con la partida de propiedad planta y equipo. Dicha comparación genera un ingreso por este impuesto.

	2022	2021	VARIACION
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			
Propiedad, Planta y Equipo	2.33 M	0.37 M	1.95 M
Beneficio a Empleados	0.57 M	1.08 M	-0.51 M
<b>TOTAL</b>	<b>2.90 M</b>	<b>1.46 M</b>	<b>1.44 M</b>

### NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones bancarias, para el cumplimiento de las actividades del ente económico, incluye gastos bancarios, comisiones, intereses y gravamen a los movimientos financieros.

	2022	2021	VARIACION
Gastos Bancarios	1.91 M	1.60 M	0.31 M
Comisiones	3.13 M	6.71 M	-3.58 M
Intereses por Transacciones con no Vinculados Económicos ni Partes Relacionadas	0.68 M	0.12 M	0.56 M
Gravamen a los Movimientos Financieros	44.05 M	43.76 M	0.29 M
<b>TOTAL</b>	<b>49.77 M</b>	<b>52.19 M</b>	<b>-2.41 M</b>

### NOTA 24. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2022, representa una utilidad por valor de \$1.647.51M en comparación a 31 de diciembre de 2021 que fue de \$1.539.03M, evidenciando un aumento del 7.05% que corresponde a una variación de \$108.48M.

### NOTA 25. OTRO RESULTADO INTEGRAL

El Otro Resultado Integral, comprende partidas de ingresos y gastos, que no se reconocen en el resultado del periodo, entre los componentes del otro resultado integral, tenemos el de cambios en el superávit de revaluación (NIC 16 propiedad, planta y equipo), que para nuestro caso se origina por avalúo practicado en diciembre de 2021, a los rubros de terrenos, construcciones y edificaciones. Estas partidas hacen parte del resultado integral total, pero no del resultado del ejercicio, y se acumula en la cuenta de patrimonio denominada ganancias o pérdidas por cambios en el superávit por revaluación.

Ya que por política contable este avalúo se realiza cada 05 años, para el año 2022 no se presenta ningún valor asociado a estas partidas.

A continuación de detalle las cifras llevadas a otro resultado integral:

	2022	2021	VARIACION
Ganancia por Cambios en el Superávit de Revaluación PPYE	-	791.00 M	-791.00 M
Impuesto a las Ganancias por Cambios en el Superávit por Revaluación de PPYE	-	79.10 M	-79.10 M
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>711.90 M</b>	<b>-711.90 M</b>

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 20 de</b> <b>26</b>	

## NOTA 26. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Es el informe financiero que muestra en forma detallada las variaciones (aumentos y disminuciones) en el valor residual de los activos de la empresa, una vez deducidas todas las obligaciones. Busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio.

Se puede observar que a 31 de diciembre de 2022, no se presenta ningún aumento ni disminución en el capital suscrito y pagado, pero si en las demás cuantías del patrimonio, en la partida de reservas se genera un aumento de \$339.03M; la cuenta de transición al nuevo marco técnico normativo, no presentó ninguna variación, ya que es un rubro que por única vez en diciembre 31 de 2015, se creó por el proceso de implementación de NIIF; en la partida de la utilidad del ejercicio en operaciones continuadas, podemos observar un aumento de 1.647.51M, en comparación a la utilidad obtenida en el año 2021 que fue de \$1.539.03M, la cual se deja a disposición de la asamblea general de accionistas, y se tomó la decisión de repartirla como dividendos y dejar un valor considerable como reserva ocasional; la partida de otros resultados integrales no presenta variación.

## NOTA 27. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

Para el año 2022 se evidencia un saldo disponible al final del ejercicio por valor de \$2.929.40M, en comparación al año 2021 que fue de \$1.771.46M; el efectivo generado por las actividades de operación, de inversión y de financiación se detallan a continuación:

	2022	2021
Efectivo Provenientes de las Actividades de Operación	1.711.05M	1.639.38M
Cambios en los Activos y Pasivos Operacionales	753.21M	1.097.69M
Efectivo Provenientes de las Actividades de Inversión	-106.33M	-123.01M
Efectivo Provenientes de las Actividades de Financiación	-1.200.00M	-2.400.00M
<b>Variación del Efectivo</b>	<b>1.157.93M</b>	<b>214.07M</b>
Fondo Disponible al Inicio del Ejercicio	1.771.46M	1.557.39M
<b>SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>2.929.40M</b>	<b>1.771.46M</b>

## NOTA 28. INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2022	2021
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b> Activo Corriente - Pasivo Corriente	3.973.82M – 2.013.14M = 1.960.67M	2.702.07M – 1.145.22M = 1.556.85M
<b>SOLIDEZ</b> Activo Total / Pasivo Total	7.138.63M / 2.240.26M = 3.19	5.825.52M / 1.374.67M = 4.24
<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL</b> Pasivo Total / Activo Total	2.240.26M / 7.138.63M = 31.38	1.374.67M / 5.825.52M = 23.60
<b>LIQUIDEZ CORRIENTE</b> Activo Corriente / Pasivo Total	3.973.82M / 2.240.26M = 1.77	2.702.07M / 1.374.67M = 1.97

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 21 de</b> <b>26</b>	

<b>EBITDA</b> Utilidad Operacional + Depreciación + Amortización + Provisión	$1.629.49M + 69.76M = 1.699.26M$	$1.584.37M + 104.83M = 1.689.21M$
<b>VALOR INTRINSECO DE LA ACCION</b> Total Patrimonio Líquido / No de Acciones	$4.898.36M / 99 = 49.47M$	$4.450.84M / 99 = 44.95M$

**CAPITAL DE TRABAJO:** Es la capacidad que tiene la empresa para llevar a cabo sus actividades con normalidad en el corto plazo, se calcula con los activos corrientes menos los pasivos corrientes. Como se puede observar para el año 2022 se presenta un capital de trabajo positivo por valor de \$1.960.67M, en comparación al año 2021 que fue de \$1.556.85M.

**SOLIDEZ:** Indica la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la empresa para mostrar su consistencia financiera, es decir, la cantidad de activos totales con los que cuenta la empresa, por cada unidad monetaria de pasivos totales. Para el año 2022 la entidad dispone de 3 pesos y 19 centavos en activos por cada peso que adeuda, en comparación al año 2021 que era de 4 pesos con 24 centavos.

**ENDEUDAMIENTO TOTAL:** Indica la proporción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de los activos de la empresa, se observa una participación del 31.38% en el año 2022 y una participación del 23.60% en el año 2021.

**LIQUIDEZ CORRIENTE:** Indica que para el año 2022 por cada peso que adeuda, la empresa cuenta con un peso y 77 centavos para respaldar la deuda, en comparación con el año 2021 que era de un peso y 97 centavos.

**EBITDA:** Este indicador determina la utilidad de la empresa, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salidas de dinero en efectivo, como las depreciaciones, amortizaciones y provisiones. Como podemos observar para el año 2022 se muestra una utilidad operacional de \$1.699.26M en comparación al año 2021 que fue de \$1.689.21M

**VALOR INTRINSECO DE LA ACCION:** Representa el valor de la empresa, tomando como referencia el patrimonio líquido dividido sobre el número de acciones. En el año 2022 el valor intrínseco de la acción es de \$49.47M, en comparación al año 2021 que fue de \$44.95M.

#### **Nota 29. NEGOCIO EN MARCHA**

Debido a que, a 31 de diciembre del año 2022, se evidencia la incertidumbre que se presenta con nuestro cliente potencial, en relación a su intención de abrir un centro médico en la ciudad de Cúcuta, donde concentrara la atención de medicina general, pediatría, ginecología, medicina familiar, vacunación entre otros, y que se espera inaugurar para el año 2023; esto afecta significativamente a nuestra institución, por lo que probablemente cese sus actividades propias de su objeto social y no podrá dar continuidad con la prestación de servicios de salud, (por lo menos con la EPS Sanitas) lo que llevara a que la empresa tomo decisiones de recortes que afectara las operaciones de la empresa y el normal funcionamiento como negocio en marcha.

**NOTA 30. INFORMACION COMPLEMENTARIA** Para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 446 del Código de Comercio se adiciona la siguiente información:

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	<b>Página 22 de</b> <b>26</b>

**A. Erogaciones a favor de los directivos de la sociedad**

Los miembros de la Junta Directiva de la Sociedad devengaron \$37.77M por concepto de honorarios en asistencia a reuniones de Junta Directiva celebradas durante el año 2022.

**B. Erogaciones a favor de asesores o gestores**

La Sociedad canceló honorarios por revisoría fiscal, mantenimiento de equipo biomédico, auditoría médica, asesoría jurídica, asesoría en seguridad y salud en el trabajo, talento humano, y asesoría en seguridad del paciente, por valor de \$ 128.42M.

**C. Transferencia de dinero y demás bienes a título gratuito**

La Sociedad no realizó transferencias de dinero a título gratuito a favor de personas naturales o jurídicas.

**D. Gastos de Promoción y divulgación**

La sociedad no realizó gastos de promoción y divulgación durante el año 2022.

**E. Dinero y otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera**

La Sociedad no posee bienes en el exterior ni tiene obligaciones en moneda extranjera a la fecha.

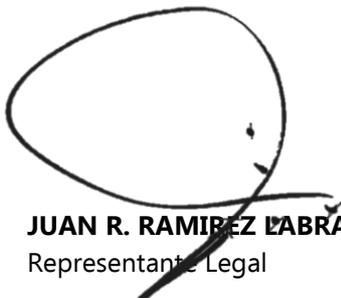
**Nota 31. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Norte Salud S.A., hace público sus Estados Financieros, con fecha límite el del 30 de abril de cada año, fecha dispuesta por la Superintendencia Nacional de Salud en su circular externa 016 del 2016. Estos estados financieros fueron presentados y analizados por los miembros de la junta directiva en su sesión del día 07 de marzo de 2022, para posteriormente ser aprobados por la asamblea general de accionistas, sin embargo, antes del 28 de febrero de 2022, la empresa envió información financiera correspondiente al cierre del año 2022 a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la información solicitada por esta entidad.

**Nota 32. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No existen acontecimientos importantes sucedidos después del cierre del ejercicio terminado a diciembre 31 de 2022 que deban revelarse.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos.

  
**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
 Representante Legal

  
**BEATRIZ CAICEDO ORTIZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 3230-T

  
**MIREYA TARAZONA**  
 Contadora Publica  
 T.P. 137146-T

	<p>NORTE SALUD S.A.  NIT: 807.006.999-7  DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL  ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023</p>	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 23 de 26

**A LOS SEÑORES MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD  
NORTE SALUD S.A.**

En mi calidad de Revisora Fiscal principal de Norte Salud S.A., y atendiendo el ordenamiento legal, me permito presentar el Dictamen correspondiente al período transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

**Opinión**

He auditado los Estados Financieros individuales de Norte Salud S.A. (En adelante la Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha y las respectivas notas explicativas a los Estados Financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros individuales adjuntos de la Entidad, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No.2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los Estados Financieros individuales de la Entidad., elaborados bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia correspondientes a diciembre 31 de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y en el Informe de fecha 9 de marzo de 2022, expresé una opinión sin salvedades.

**Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de Ética aplicables a mi auditoría Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

**Párrafo de Énfasis**

Llamo la atención sobre la **Nota 7** que hace referencia al cambio de Política Contable relacionada con la medición posterior de los Terrenos, Construcciones y Edificaciones, los cuales serán medidos al Costo revaluado mediante avalúos técnicos que se realizarán cada cinco años. Igualmente, esta nota registra las inversiones en Propiedades, Planta y Equipo realizados durante el año 2022 por un valor de 106 Mills 339 mil pesos.

**Nota 13** Registra el cambio de modalidad en la forma de pago implementada por Sanitas EPS a partir de agosto del año anterior, pasando de ser factura cumplida a factura anticipada con la Entidad por prestación de servicios suscrito entre las partes.

	<p style="text-align: center;">NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023</p>	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 24 de 26

**Nota 16** Hace referencia al cumplimiento por parte de la Entidad, respecto de la aplicación del 50% de las Reservas sobre las Utilidades que como entidad Anónima le corresponde en cumplimiento del artículo 452 del Código de Comercio, por lo cual no muestra variación en los estados financieros comparativos.

**Nota 29** Registra lo relacionados con la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento durante los próximos doce meses atendiendo al principio contable de negocio en marcha y en especial por la incidencia del Contrato con la empresa Promotora de Salud EPS Sanitas S.A.

### **Responsabilidades de la Administración en relación los Estados Financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia.

Dicha responsabilidad también incluye la preparación, diseño e implementación y mantenimiento del control interno que la dirección considera necesario para que los Estados Financieros se presenten libres de importancia material debida a fraude o error, de la aplicación de políticas contables apropiadas, así como el establecimiento de estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Igual en la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda y utilizando el principio contable de negocio en marcha, en donde la dirección no tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, ni existe otra alternativa realista.

A su vez, la Junta Directiva de la entidad, es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la entidad.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros individuales en su conjunto están libres de errores de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe que contiene mi opinión.

Como parte de mi auditoria de conformidad con las Normas de auditoría generalmente aceptadas, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional. También hacen parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoria en relación con la información financiera de la Entidad, la identificación y valoración de riesgos de importancia relativa, para lo cual tuve en cuenta el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros, al igual que la evaluación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de estimaciones contables y demás información revelada por la dirección.

Concluí sobre la utilización, por la dirección, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, se concibe la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento durante el presente año, condicionada a la

	<p>NORTE SALUD S.A.  NIT: 807.006.999-7  DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL  ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023</p>	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 25 de 26

incertidumbre, en especial por la continuidad con la prestación de servicios en salud que afectarían las operaciones normales de su funcionamiento como negocio en marcha.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe. Las observaciones derivadas de mi revisión fueron informadas en su oportunidad a la administración de la Sociedad, haciendo las recomendaciones pertinentes. En la ejecución de estas actividades de vigilancia, conté con la debida colaboración y apoyo por parte de la administración de la Entidad.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Manifiesto que la Entidad durante el año 2022, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de Contabilidad y los actos de los Administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y Junta Directiva.

Además, informo que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de acciones en su caso, se llevan y conservan debidamente y la entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 decreto 1406 de 1999.

En el Informe de Gestión de la Junta Directiva y la Gerencia, se registran los logros alcanzados y guarda la debida concordancia con los Estados Financieros individuales y certificados presentados a diciembre 31 de 2022; en este informe los administradores dejan constancia de no haber entorpecido la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios en cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013.

En el año 2022 la Entidad cumplió de forma satisfactoria con los requisitos legales contemplados en la Ley 1955 del 25 de mayo de 2019 en su artículo 268 y los Decretos reglamentarios para pertenecer al Régimen Tributario Especial como Zona Económica y Social Especial – ZESE – lo cual le ha permitido a la Entidad un beneficio importante en la exención de Impuesto de Renta por los años 2020-2022

Igualmente, durante la vigencia del año 2022 la Entidad, cumplió con lo exigido por la Superintendencia de Salud y presentó en forma oportuna la información requerida en su momento, dando cumplimiento de la normatividad y exigencia vigentes.

### **Informe sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo**

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, los estatutos y las actas de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva y otros documentos relevantes.

Como mecanismos de verificación y evaluación del control interno tuve en cuenta los criterios de las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, teniendo en cuenta que el control interno

	<p>NORTE SALUD S.A.  NIT: 807.006.999-7  DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL  ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2022 FECHA DE PUBLICACIÓN: 28/04/2023</p>	<b>Código:</b> T-PR-GC-002-01	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 26 de 26

es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad que permita un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Entidad en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

#### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la Entidad ha cumplido en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones contables aplicables, como Sociedad Anónima, sujeta al derecho privado, perteneciente al sector económico de prestación de Servicios médicos en general, así como las disposiciones Estatutarias, de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

#### **Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

En mi opinión el control interno es efectivo en todos sus aspectos importantes, provee seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, cumple con las normas inherentes a la entidad y logran una efectividad y eficiencia en las operaciones y resulta adecuado para la conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que eventualmente puedan estar en su poder; de igual manera y teniendo en cuenta que este sistema es de mejora continua y como quiera que la Entidad, los empleados y el mismo sistema de control interno son cambiantes y dinámicos, debe seguir siendo objeto de revisión y mejora continua, principalmente en las áreas de mayor riesgo para la Entidad.

#### **Otros Asuntos**

Por la incertidumbre frente a la Reforma a la Salud que viene presentando el gobierno, y por la situación económica post pandemia y en especial por la cancelación definitiva del Contrato con la empresa promotora de Salud EPS Sanitas S.A., que según comunicado de fecha 28 de febrero de 2023 da por terminado el contrato Marco de condiciones Uniformes de Servicios de Asistencia en Salud No. IBUGC- 1580 suscrito entre Sanitas S.A. y Norte Salud S.A a partir del día 01 del mes de abril del año 2023, le corresponde a la Entidad hacer frente a estos retos y seguramente a todos los demás que se vislumbran en el sector Salud, gestionando nuevas estrategias empresariales, que le permitan mantener su capacidad operativa y financiera en cumplimiento de su objeto social.

Finalmente, a la culminación de este informe, no conozco la ocurrencia de sucesos que puedan tener un efecto material en los Estados Financieros que se rinden a los señores accionistas de la Sociedad Norte Salud S.A., por el periodo terminado a diciembre 31 de 2022.

**C.P. BEATRIZ CAICEDO ORTIZ**

**Revisor Fiscal**

Tarjeta Profesional 3230-T

San José de Cúcuta, marzo 7 de 2023

Avenida 2 No. 23-60