

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7		Código: T-PR-GC-002-01	
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER		Versión: 1	Revisión: 1
	FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024		Fecha: 01/07/2015	Página 1 de 28

		A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022	VARIACION	% INCR. O DECR.
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	Nota 4				
Efectivo		545.57 M	1,829.40 M	-1,283.83 M	-70.18%
Equivalentes al Efectivo		1,136.84 M	1,100.00 M	36.84 M	3.35%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1,682.40 M	2,929.40 M	-1,247.00 M	-42.57%
CUENTAS POR COBRAR					
	Nota 5				
Deudores del Sistema-Precio de la transacción-Valor Nominal		178.36 M	964.64 M	-786.28 M	-81.51%
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas al Costo		5.00 M	0.00 M	5.00 M	100.00%
Activos no Financieros-Anticipos		605.69 M	13.45 M	592.24 M	4403.63%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor		47.38 M	39.17 M	8.20 M	20.94%
Reclamaciones		18.46 M	20.65 M	-2.19 M	-10.60%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al C		0.00 M	3.30 M	-3.30 M	-100.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		854.89 M	1,041.22 M	-191.33 M	-18.38%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA					
	Nota 6				
Activos Intangibles al Costo		34.06 M	29.46 M	4.60 M	15.60%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles al Costo (CR)		-29.17 M	-26.26 M	-2.91 M	11.10%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		4.88 M	3.20 M	1.68 M	52.61%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,542.18 M	3,973.82 M	-1,431.64 M	-36.03%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
	Nota 7				
Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		608.86 M	563.53 M	45.33 M	8.04%
Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		2,956.11 M	2,946.84 M	9.27 M	0.31%
Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo Modelo del		-373.94 M	-330.82 M	-43.12 M	13.04%
Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo		-30.31 M	-16.76 M	-13.54 M	80.78%
Modelo de la Revaluacion (CR)					
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3,160.72 M	3,162.78 M	-2.07 M	-0.07%
OTROS ACTIVOS					
	Nota 8				
Activos por Impuesto Diferido		0.12 M	2.03 M	-1.91 M	-93.97%
TOTAL OTROS ACTIVOS		0.12 M	2.03 M	-1.91 M	-93.97%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,160.84 M	3,164.81 M	-3.97 M	-0.13%
TOTAL ACTIVOS		5,703.01 M	7,138.63 M	-1,435.62 M	-20.11%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS					
	Nota 9				
Obligaciones Financieras al Costo		17.10 M	1.32 M	15.78 M	1197.03%
Cuentas por Pagar al Costo		0.00 M	345.78 M	-345.78 M	-100.00%
Cuentas por Pagar con Vinculados o Partes Relacionadas al Costo		0.00 M	4.41 M	-4.41 M	-100.00%
Costos y Gastos por Pagar al Costo		1.58 M	2.10 M	-0.52 M	-24.92%
Acreedores Varios al Costo		0.37 M	7.90 M	-7.53 M	-95.34%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		19.04 M	361.51 M	-342.47 M	-94.73%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS					
	Nota 10				
Retención en la Fuente		3.80 M	20.76 M	-16.96 M	-81.70%
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		3.80 M	20.76 M	-16.96 M	-81.70%

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7		Código: T-PR-GC-002-01	
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER		Versión: 1	Revisión: 1
	FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024		Fecha: 01/07/2015	Página 2 de 28

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	Nota 11	51.24 M	122.79 M	-71.54 M -58.27%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		51.24 M	122.79 M	-71.54 M -58.27%
PROVISIONES				
Para Costos y Gastos	Nota 12	0.00 M	0.35 M	-0.35 M -100.00%
TOTAL PROVISIONES		0.00 M	0.35 M	-0.35 M -100.00%
OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS				
Anticipos y Avances Recibidos	Nota 13			
Por servicios de Salud		34.06 M	1,345.80 M	-1,311.74 M -97.47%
Otros Anticipos y Avances Recibidos		0.00 M	161.93 M	-161.93 M -100.00%
TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS		34.06 M	1,507.74 M	-1,473.68 M -97.74%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		108.15 M	2,013.14 M	-1,905.00 M -94.63%
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	Nota 14			
Obligaciones Financieras al Costo		450.00 M	0.00 M	450.00 M 100.00%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		450.00 M	0.00 M	450.00 M 100.00%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	Nota 15			
Impuesto Diferido Pasivo		344.18 M	227.13 M	117.06 M 51.54%
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		344.18 M	227.13 M	117.06 M 51.54%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		794.18 M	227.13 M	567.06 M 249.67%
TOTAL PASIVOS		902.33 M	2,240.27 M	-1,337.94 M -59.72%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	Nota 16			
Capital Suscrito y Pagado		495.00 M	495.00 M	0.00 M 0.00%
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		495.00 M	495.00 M	0.00 M 0.00%
RESERVAS	Nota 17			
Reservas Obligatorias		250.80 M	250.80 M	0.00 M 0.00%
Reservas Ocasionales		0.00 M	405.69 M	-405.69 M -100.00%
TOTAL RESERVAS		250.80 M	656.49 M	-405.69 M -61.80%
RESULTADOS	Nota 18			
Resultados del Ejercicio		1.87 M	1,647.51 M	-1,645.64 M -99.89%
Resultados Acumulados		1,993.21 M	0.00 M	1,993.21 M 100.00%
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		1,387.45 M	1,387.45 M	0.00 M 0.00%
Otros Resultados Integrales		672.35 M	711.90 M	-39.55 M -5.56%
TOTAL RESULTADOS		4,054.89 M	3,746.87 M	308.02 M 8.22%
TOTAL PATRIMONIO		4,800.69 M	4,898.36 M	-97.68 M -1.99%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,703.01 M	7,138.63 M	-1,435.62 M -20.11%

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

JUAN R. RAMÍREZ LABRADOR
GERENTE

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

MIREYA TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 137146-T

VIGILADO Supersalud

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 3 de 28

	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022	VARIACION	% INCR. O DECR.
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	Nota 19			
Ingresos de las Instit. Prestadoras de Servicios de Salud	2,828.23 M	11,704.09 M	-8,875.85 M	-75.84%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	2,828.23 M	11,704.09 M	-8,875.85 M	-75.84%
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD				
COSTO POR ATENCION EN SALUD	Nota 20			
Prestación de Servicios de Salud	2,327.70 M	8,991.03 M	-6,663.33 M	-74.11%
TOTAL COSTO POR ATENCION EN SALUD	2,327.70 M	8,991.03 M	-6,663.33 M	-74.11%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	500.53 M	2,713.06 M	-2,212.53 M	-81.55%
GASTOS				
DE ADMINISTRACION	Nota 21			
Sueldos y Salarios	433.38 M	235.06 M	198.32 M	84.37%
contribuciones Imputadas	1.28 M	1.63 M	-0.36 M	-21.80%
Contribuciones Efectivas	58.26 M	49.18 M	9.08 M	18.46%
Prestaciones Sociales	97.38 M	49.45 M	47.93 M	96.91%
Gastos de Personal Diversos	1.78 M	9.40 M	-7.62 M	-81.06%
Gastos por Honorarios	80.37 M	166.21 M	-85.83 M	-51.64%
Gastos por Imptos Distintos de gastos por Imptos a las Ganancias	19.17 M	23.74 M	-4.58 M	-19.27%
Contribuciones y Afiliaciones	8.03 M	16.68 M	-8.65 M	-51.87%
Seguros	12.26 M	11.96 M	0.30 M	2.52%
Servicios	136.58 M	277.54 M	-140.96 M	-50.79%
Gastos Legales	10.37 M	5.51 M	4.86 M	88.09%
Gastos de Reparación y Mantenimiento	20.46 M	55.23 M	-34.78 M	-62.96%
Adecuación e Instalación	0.00 M	2.49 M	-2.49 M	-100.00%
Gastos de Transporte	1.90 M	1.28 M	0.62 M	48.42%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	56.67 M	65.55 M	-8.88 M	-13.55%
Amortización Activos Intangibles al Costo	3.69 M	4.21 M	-0.52 M	-12.31%
Otros Gastos	38.41 M	108.42 M	-70.02 M	-64.58%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	979.98 M	1,083.56 M	-103.58 M	-9.56%
RESULTADO NETO OPERACIONAL	-479.45 M	1,629.50 M	-2,108.95 M	-129.42%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	Nota 22			
Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros	233.99 M	60.18 M	173.81 M	288.79%
Recuperaciones	0.35 M	4.61 M	-4.26 M	-92.30%
Diversos	346.99 M	0.10 M	346.89 M	360912.13%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	581.33 M	64.89 M	516.44 M	795.87%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	Nota 23			
Impuesto a las Ganancias Diferido	0.00 M	2.90 M	-2.90 M	-100.00%
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	0.00 M	2.90 M	-2.90 M	-100.00%

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 4 de 28

FINANCIEROS

Gastos Financieros

TOTAL FINANCIEROS

Nota 24

20.59 M	49.77 M	-29.18 M	-58.63%
20.59 M	49.77 M	-29.18 M	-58.63%

RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTO

81.29 M	1,647.51 M	-1,566.23 M	-95.07%
----------------	-------------------	--------------------	----------------

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las Ganancias Diferido

TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Nota 25

79.41 M	0.00 M	79.41 M	100.00%
79.41 M	0.00 M	79.41 M	100.00%

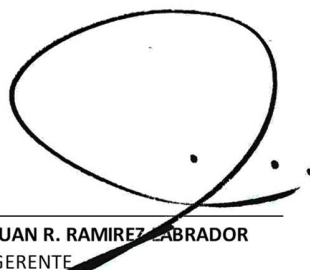
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES

CONTINUADAS

Nota 26

1.87 M	1,647.51 M	-1,645.64 M	-99.89%
---------------	-------------------	--------------------	----------------

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


JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
 GERENTE


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

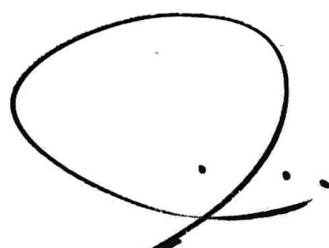

MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 137146-T

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 5 de 28

Nota No 27

CONCEPTO	Saldo a Dic. 31 / 2022	MOVIMIENTO AÑOS 2023		Saldo a Dic. 31 / 2023
		AUMENTOS	DISMINUCION	
Capital Suscrito y Pagado	495.00 M	0.00 M	0.00 M	495.00 M
Reservas	656.49 M	0.00 M	405.69 M	250.80 M
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	1,387.45 M	0.00 M	0.00 M	1,387.45 M
Resultado Acumulados	0.00 M	1,993.21 M	0.00 M	1,993.21 M
Resultado del Ejercicio en Operaciones Continuas	1,647.51 M	1.87 M	1,647.51 M	1.87 M
Otros Resultados Integrales	711.90 M	0.00 M	39.55 M	672.35 M
TOTALES	4,898.36 M	1,995.08 M	2,092.76 M	4,800.69 M

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


JUAN R. RAMÍREZ LABRADOR
GERENTE


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


MIREYA TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 137146-T

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 6 de 28

Nota No 28

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2023	2022
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio en Operaciones Continuas	1.87 M	1,647.51 M
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Recuperaciones	-0.22 M	-4.61 M
Aprovechamientos	-316.87 M	0.00 M
Depreciación	56.67 M	65.55 M
Amortización	3.69 M	4.21 M
Impuesto Diferido	79.41 M	-2.90 M
Gastos Extraordinarios	2.42 M	1.29 M
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	-173.03 M	1,711.05 M
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	191.33 M	-113.18 M
(Aumento) Disminución en Activos Intangibles dist. plusvalia	-4.60 M	1.38 M
(Aumento) Disminución en Activos por Impuesto Diferido	1.91 M	-0.57 M
Aumento (Disminución) de Pasivos Financieros	-342.47 M	-61.75 M
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	-16.96 M	3.51 M
Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados	-71.54 M	3.35 M
Aumento (Disminución) de Provisiones	-0.35 M	-0.01 M
Aumento (Disminución) de Pasivo por Impuesto Diferido	117.06 M	-2.33 M
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	-1,283.75 M	922.81 M
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,409.37 M	753.22 M
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	-54.60 M	-106.34 M
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-54.60 M	-106.34 M
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento de Obligac. Financieras	450.00 M	0.00 M
Distribucion de Dividendos	-60.00 M	-1,200.00 M
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	390.00 M	-1,200.00 M
VARIACION DEL EFECTIVO	-1,247.00 M	1,157.93 M
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Fondos disponibles al inicio del ejercicio	2,929.40 M	1,771.47 M
SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	1,682.40 M	2,929.40 M

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

JUAN R. RAMÍREZ LABRADOR
GERENTE

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

MIREYA TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 137146-T

VIGILADO Supersalud

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 7 de 28

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 2023 comparativo con el año 2022.

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.

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.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 8 de 28

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:

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

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 9 de 28

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 periodo 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.

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.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 10 de 28

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, es decir, los Certificados en Instituciones Financieras a Corto plazo CDT, tiene un término de vencimiento de tres meses, generando intereses que son depositados en la cuenta corriente, en noviembre del año 2023, se toma la decisión de capitalizar los intereses del último trimestre, estos 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 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 11 de 28

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2023	2022	VARIACION
Caja General	3.69 M	5.38 M	-1.69 M
Cajas Menores	0.00 M	2.40 M	-2.40 M
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	18.95 M	1,204.07 M	-1,185.11 M
Bancos Cuentas Ahorros-Moneda Nacional	0.90 M	166.15 M	-165.26 M
Cartera Colectiva Abierta o Fondo de Inversion Mercado Monetario	522.03 M	451.40 M	70.63 M
Deposito en Instituciones Financieras a Corto plazo	1,136.84 M	1,100.00 M	36.84 M
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,682.40 M	2,929.40 M	-1,247.00 M

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; a 31 de diciembre de 2023, se puede evidenciar que el saldo de la cartera solo representa el 18.48% con respecto al saldo que se tenía a la misma fecha del año 2022; para el año 2023 tenemos un anticipo de 600 millones de pesos como promesa de compraventa del lote ubicado en la AV 1 No 21 y 22 21-34 Barrio Blanco de la ciudad de Cúcuta.

CUENTAS POR COBRAR	2023	2022	VARIACION
DEUDORES DEL SISTEMA-PRECIO DE LA TRANSACCIÓN-VALOR NOMINAL			
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Pendientes por Radicar	0.00 M	44.02 M	-44.02 M
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios -Radicadas	178.36 M	920.62 M	-742.26 M
SUBTOTAL	178.36 M	964.64 M	-786.28 M
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO			
Prestamos a Accionista	5.00 M	0.00 M	5.00 M
SUBTOTAL	5.00 M	0.00 M	5.00 M
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS			
Proveedores	0.52 M	1.02 M	-0.50 M
Contratistas	0.00 M	0.87 M	-0.87 M
Trabajadores	0.00 M	0.64 M	-0.64 M
Promesas de Compraventa-Bienes Raices	600.00 M		600.00 M
Otros Gastos Pagados por Anticipado	5.17 M	10.92 M	-5.75 M
SUBTOTAL	605.69 M	13.45 M	592.24 M
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR			
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	38.38 M	35.47 M	2.90 M
Retencion en la Fuente	6.77 M	2.86 M	3.91 M
Impuesto de Industria y Comercio	0.00 M	0.13 M	-0.13 M
Otros Anticipos de Impuesto y Contribuciones	2.24 M	0.71 M	1.52 M
SUBTOTAL	47.38 M	39.17 M	8.20 M
RECLAMACIONES			
Otras Reclamaciones	18.46 M	20.65 M	-2.19 M
SUBTOTAL	18.46 M	20.65 M	-2.19 M
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO			
Otros Prestamos a Trabajadores	0.00 M	3.30 M	-3.30 M
SUBTOTAL	0.00 M	3.30 M	-3.30 M
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	854.89 M	1,041.22 M	-186.33 M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 12 de 28

NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

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

En el año 2023, se hizo un análisis y un registro de la Marca de la empresa, obteniendo el certificado de registro de signo distintivo No 739519. Marca Mixta: “**Norte Salud IPS**”, según la resolución No 48936 de 18 de agosto de 2023 cuya vigencia es de 10 años, hasta el 23 de agosto de 2033.

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	2023	2022	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO			
Marcas Comerciales Adquirida	2.59 M	0.00 M	2.59 M
Programas y Aplicaciones Informáticas	31.47 M	29.46 M	2.01 M
SUBTOTAL	34.06 M	29.46 M	4.60 M
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)			
Programas y Aplicaciones Informáticas	-29.17 M	-26.26 M	-2.91 M
SUBTOTAL	-29.17 M	-26.26 M	-2.91 M
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	4.88 M	3.20 M	1.68 M

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 2023, se lleva a propiedad planta y equipo los gastos inherentes a la compra del lote ubicado en la AV 1 No 21 y 22 21-34 Barrio Blanco, como son los gastos de registro y de notaria.

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 2023, la empresa invirtió en propiedad planta y equipo la suma de 54.60M, en comparación al año que fue de 106.34M.

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

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 13 de 28

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO			
Terrenos	14.22 M	0.00 M	14.22 M
Maquinaria y Equipo-Otra Maquinaria y Equipo	121.30 M	98.65 M	22.64 M
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	141.13 M	136.63 M	4.51 M
Equipo de computación y Comunicación- Equipos de Procesamiento de Datos	222.77 M	218.82 M	3.95 M
Otros Equipos Medico Científico	109.43 M	109.43 M	0.00 M
SUBTOTAL	608.86 M	563.53 M	45.33 M
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACION			
Terrenos	1,044.40 M	1,044.40 M	0.00 M
Construcciones y Edificaciones -Edificios	1,911.71 M	1,902.44 M	9.27 M
SUBTOTAL	2,956.11 M	2,946.84 M	9.27 M
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE MODELO DEL COSTO (CR)			
Maquinaria y Equipo	-26.13 M	-19.03 M	-7.10 M
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	-82.70 M	-74.65 M	-8.05 M
Equipo de Computación y Comunicación	-184.98 M	-162.34 M	-22.64 M
Equipos Medico Científico	-80.13 M	-74.80 M	-5.34 M
SUBTOTAL	-373.94 M	-330.82 M	-43.12 M
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE MODELO DE LA REVALUACION(CR)			
Construcciones y Edificaciones	-30.31 M	-16.76 M	-13.54 M
SUBTOTAL	-30.31 M	-16.76 M	-13.54 M
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,160.72 M	3,162.78 M	-2.07 M

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.

OTROS ACTIVOS	2023	2022	VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
Beneficios a Empleados	0.12 M	2.03 M	-1.91 M
TOTAL OTROS ACTIVOS	0.12 M	2.03 M	-1.91 M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024		Código: T-PR-GC-002-01	
			Versión: 1 Revisión: 1	
			Fecha: 01/07/2015	Página 14 de 28

A continuación, se detalla el cálculo del mismo:

Año 2023	BASE FISCAL	BASE CONTABLE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO POR RENTA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO O PASIVO
PASIVOS					
Beneficios a empleados	50.89 M	51.24 M	0.35 M	0.12 M	IDA

Año 2022	BASE FISCAL	BASE CONTABLE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO POR RENTA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO O PASIVO
PASIVOS					
Beneficios a empleados	29.30 M	35.09 M	5.79 M	2.03 M	IDA

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.

A 31 de diciembre del 2023, la empresa no posee cuentas por pagar por concepto de proveedores nacionales ni con vinculados; el valor total de sus obligaciones con terceros, las cuales son a corto plazo, solo representa el 5,27% de las obligaciones que se tenían a 31 de diciembre de 2022.

PASIVOS FINANCIEROS	2023	2022	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			
Otras Obligaciones	17.10 M	1.32 M	15.78 M
SUBTOTAL	17.10 M	1.32 M	15.78 M
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO			
Proveedores Nacionales- Prestadores de Servicio de Salud	0.00 M	345.78 M	-345.78 M
SUBTOTAL	0.00 M	345.78 M	-345.78 M
CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADOS O PARTES RELACIONADAS AL COSTO			
Cuentas por Pagar a Socios o Accionistas con Influencia Significativa	0.00 M	4.41 M	-4.41 M
SUBTOTAL	0.00 M	4.41 M	-4.41 M
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO			
Honorarios	0.10 M	0.06 M	0.03 M
Otros Costos y Gastos por Pagar	1.48 M	2.04 M	-0.56 M
SUBTOTAL	1.58 M	2.10 M	-0.52 M
ACREEDORES VARIOS AL COSTO			
Otros	0.37 M	7.90 M	-7.53 M
SUBTOTAL	0.37 M	7.90 M	-7.53 M
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	19.04 M	361.51 M	-342.47 M

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 del impuesto sobre la renta, autorretención y retención del impuesto de industria y comercio.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 15 de 28

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2023	2022	VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE			
Salarios y Pagos Laborales	1.00 M	6.17 M	-5.17 M
Dividendos y/o Participaciones	2.50 M	0.00 M	2.50 M
Honorarios	0.00 M	6.35 M	-6.35 M
Servicios	0.05 M	4.68 M	-4.63 M
Compras	0.01 M	0.17 M	-0.16 M
Otras Retenciones y Patrimonio	0.00 M	0.29 M	-0.29 M
Autorretenciones	0.16 M	0.18 M	-0.02 M
Retencion de ICA	0.08 M	2.93 M	-2.84 M
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENS Y TASAS	3.80 M	20.76 M	-16.96 M

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.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2023	2022	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			
Cesantías	20.29 M	62.44 M	-42.15 M
Intereses sobre Cesantías	2.26 M	7.40 M	-5.13 M
Vacaciones	4.89 M	34.99 M	-30.10 M
Aportes a Riesgos Laborales	1.05 M	1.42 M	-0.37 M
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	14.31 M	8.12 M	6.19 M
Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	4.16 M	2.61 M	1.56 M
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensacion	4.26 M	2.38 M	1.88 M
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0.00 M	0.07 M	-0.07 M
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51.24 M	119.44 M	-68.19 M

NOTA 12. PROVISIONES

Para la fecha de corte no se tiene estimación alguna por ningún concepto relacionado con gastos o costos.

PROVISIONES	2023	2022	VARIACION
PARA COSTOS Y GASTOS			
Otros Costos y Gastos Estimados	-	0.35 M	-0.35 M
TOTAL PROVISIONES	-	0.35 M	-0.35 M

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.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 16 de 28

OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FIN	2023	2022	VARIACION
Por Servicios de Salud	34.06 M	529.77 M	-495.71 M
Otros Anticipos y Avances Recibidos	0.00 M	55.15 M	-55.15 M
TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FIN.	34.06 M	584.92 M	-550.86 M

NOTA 14. PASIVOS FINANCIEROS

Representa obligación financiera que se tiene con el banco Occidente, obligación esta, que según la política contable, se clasifica como de largo plazo, ya que tiene un periodo de amortización de 3 años, cuyo primer pago se hará el 02 de enero de 2024 y el ultimo proyectado al 30 de noviembre de 2026; es un crédito por valor de 450 millones de pesos, a un tasa corriente nominal del 17.27%, efectiva anual del 18.68%, es una línea de crédito de cartera ordinaria calendario, cuyo fin es el de poder cumplir con la promesa de compraventa en la adquisición de bienes raíces.

PASIVOS FINANCIEROS	2023	2022	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			
Bancos Nacionales-Pagares	450.00 M	0.00 M	450.00 M
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	450.00 M	0.00 M	450.00 M

NOTA 15. 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 en un futuro, si el inmueble estuviera para la venta.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2023	2022	VARIACION
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO			
Propiedades Planta y Equipo	344.18 M	227.13 M	117.06 M
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	344.18 M	227.13 M	117.06 M

A continuación, se detalla el cálculo del mismo:

AÑO 2023	BASE FISCAL	BASE CONTABLE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO POR RENTA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO O PASIVO
ACTIVOS FIJOS					
Terrenos-construcciones y edificaciones	645.48 M	2,149.02 M	1.503.54 M	225.53 M	IDP
Revaluación del terrero	0	408.58 M	408.58 M	61.28 M	IDP
Revaluación de construcciones y edificaciones	0	382.42 M	382.42 M	57.36 M	IDP
TOTAL	645.48 M	2.940.02 M	2.294.54 M	344.18 M	IDP

AÑO 2022	BASE FISCAL	BASE CONTABLE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO POR RENTA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO O PASIVO
ACTIVOS FIJOS					
Terrenos-construcciones y edificaciones	639.26 M	2,119.51 M	1.480.25 M	148.02 M	IDP
Revaluación del terrero	0	408.58 M	408.58 M	40.85 M	IDP
Revaluación de construcciones y edificaciones	0	382.42 M	382.42 M	38.24 M	IDP
TOTAL	639.26 M	2.910.52 M	2.771.26 M	227.12 M	IDP

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 17 de 28

NOTA 16. 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 5.00M cada una. En los años de comparación este rubro no presenta variación alguna.

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	2023	2022	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
Capital Autorizado	500.00 M	500.00 M	0.00 M
Capital por Suscribir (DB)	-5.00 M	-5.00 M	0.00 M
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	495.00 M	495.00 M	0.00 M

NOTA 17. 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, con relación a la reserva ocasional, se toma la decisión de reclasificarla a utilidades acumuladas, ya que no cumplió con el fin para el que se habían creado, que correspondían a saldo de las utilidades obtenidas en el año gravable 2021.

RESERVAS	2023	2022	VARIACION
RESERVAS OBLIGATORIAS			
Reservas Obligatorias-Reserva Legal	250.80 M	250.80 M	0.00 M
RESERVAS OCACIONALES			
Reservas Ocasional-Para Futuros Ensanches	0.00 M	405.69 M	-405.69 M
TOTAL RESERVAS	250.80 M	656.49 M	-405.69 M

NOTA 18. 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, los resultados acumulados y otros resultados integrales.

En el año 2023, podemos observar una disminución de la utilidad del ejercicio de operaciones continuadas, que representa el 99.89%, en comparación con la utilidad obtenida en el año 2022; otra partida que obtuvo un gran impacto es la de resultados acumulados, ya que por decisión de la asamblea de accionistas, en el año 2023 no hubo reparto de las utilidades obtenidas a 31 de diciembre del 2022, y estas se llevan a resultados acumulados, así como la reclasificación de la reserva ocasional a utilidades acumuladas, cabe aclarar que están son no gravadas con el impuesto sobre la renta.

Con respecto al rubro de otros resultados integrales, la diferencia esta representa en el impuesto diferido, pues al calcularlo sobre partidas del patrimonio, se lleva a este rubro y no al impuesto a las ganancias diferidas, como si sucede que con los demás cálculos sobre este impuesto.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 18 de 28

RESULTADO DEL EJERCICIO	2023	2022	VARIACION
RESULTADOS			
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	1.87 M	1,647.51 M	-1,645.64 M
SUBTOTAL	1.87 M	1,647.51 M	-1,645.64 M
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades o Excedentes Acumulados	1,993.21 M	0.00 M	1,993.21 M
SUBTOTAL	1,993.21 M	0.00 M	1,993.21 M
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-0.02 M	-0.02 M	0.00 M
Cuentas por Cobrar	-10.87 M	-10.87 M	0.00 M
Propiedad Planta y Equipo	218.74 M	218.74 M	0.00 M
Obligaciones Financieras	-0.58 M	-0.58 M	0.00 M
Beneficios a Empleados	-0.69 M	-0.69 M	0.00 M
Impuesto Diferido	-161.84 M	-161.84 M	0.00 M
Otros Impactos por Transición	1,342.70 M	1,342.70 M	0.00 M
SUBTOTAL	1,387.45 M	1,387.45 M	0.00 M
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganacias por Cambios en el Superávit de Revaluación de PPYE	672.35 M	711.90 M	-39.55 M
SUBTOTAL	672.35 M	711.90 M	-39.55 M
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,054.89 M	3,746.87 M	308.02 M

NOTA 19. 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.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	2023	2022	VARIACION
INGRESOS DE LAS INSTIT PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD			
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,828.23 M	11,704.09 M	-8,875.85 M
TOTAL INGRESOS POR ATENCION EN SALUD	2,828.23 M	11,704.09 M	-8,875.85 M

NOTA 20. 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 lo son gastos de personal asistencial, honorarios de los prestadores de servicios de salud, servicios de laboratorio, entre otros.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 19 de 28

COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	2023	2022	VARIACION
SOCIAL EN SALUD			
COSTO PARA ATENCION EN SALUD			
Unidad Funcional de Consulta Externa			
Materiales y Suministros a Pacientes	12.84 M	107.78 M	-94.93 M
Sueldos y Salarios	155.43 M	608.85 M	-453.41 M
Contribuciones Imputadas	0.74 M	5.17 M	-4.44 M
Contribuciones Efectivas	29.13 M	98.72 M	-69.59 M
Prestaciones Sociales	33.90 M	141.31 M	-107.41 M
Costos de Personal Diversos	0.84 M	13.81 M	-12.97 M
Honorarios	782.42 M	3,222.67 M	-2,440.25 M
Servicios	1,312.39 M	4,792.72 M	-3,480.33 M
TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD	2,327.70 M	8,991.03 M	-6,663.33 M

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a aquellas erogaciones asociadas al 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:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2023	2022	VARIACION
Sueldos y Salarios	433.38 M	235.06 M	198.32 M
Contribuciones Imputadas	1.28 M	1.63 M	-0.36 M
Contribuciones Efectivas	58.26 M	49.18 M	9.08 M
Prestaciones Sociales	97.38 M	49.45 M	47.93 M
Gastos de Personal Diversos	1.78 M	9.40 M	-7.62 M
Gastos por Honorarios	80.37 M	166.21 M	-85.83 M
Gastos por Imptos Distintos de gastos por Imptos a las Ganancias	19.17 M	23.74 M	-4.58 M
Contribuciones y Afiliaciones	8.03 M	16.68 M	-8.65 M
seguros	12.26 M	11.96 M	0.30 M
Servicios	136.58 M	277.54 M	-140.96 M
Gastos Legales	10.37 M	5.51 M	4.86 M
Gastos de Reparacion y Mantenimiento	20.46 M	55.23 M	-34.78 M
Adecuación e Instalación	0.00 M	2.49 M	-2.49 M
Gastos de Transporte	1.90 M	1.28 M	0.62 M
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	56.67 M	65.55 M	-8.88 M
Amortizacion Activos Intangibles al Costo	3.69 M	4.21 M	-0.52 M
Libros, Suscripciones, Periódicos y Revistas	0.41 M	1.20 M	-0.79 M
Elementos de Aseo y Cafetería	8.65 M	46.81 M	-38.16 M
Útiles, Papelería y Fotocopias	7.05 M	41.09 M	-34.03 M
Casino y Restaurante	3.30 M	3.16 M	0.14 M
Otros Gastos Diversos	18.99 M	16.16 M	2.83 M
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACIÓN	979.98 M	1,083.56 M	-103.58 M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 20 de 28

NOTA 22. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los demás ingresos de operación corresponden a intereses recibidos por instrumentos financieros, recuperaciones de ejercicios anteriores, reclamaciones, aprovechamientos, entre otros.

La variación más significativa se presenta en dos cuentas, a saber, ganancias en inversiones e instrumentos financieros y en la cuenta de aprovechamientos, la primera, es por los rendimientos financieros que se obtienen de los dineros depositados en fiducias y en CDTs, que para el año 2023 fue de 233.99M en comparación con el año 2022 que fue de 60.18M; y la segunda es porque existía un pasivo diferente a instrumentos financieros, que venía de años anteriores, y se toma la decisión de llevarlo al estado de resultados como un aprovechamiento de la entidad.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2023	2022	VARIACION
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Ganancias en Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Resultados	233.99 M	60.18 M	173.81 M
SUBTOTAL	233.99 M	60.18 M	173.81 M
RECUPERACIONES			
Reclamos	0.13 M	0.00 M	0.13 M
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0.22 M	4.61 M	-4.39 M
SUBTOTAL	0.35 M	4.61 M	-4.26 M
DIVERSOS			
Aprovechamientos	346.97 M	0.00 M	346.97 M
Ajustes al Peso	0.02 M	0.04 M	-0.02 M
Otros Ingresos Diversos	0.00 M	0.05 M	-0.05 M
SUBTOTAL	346.99 M	0.10 M	346.89 M
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	581.33 M	64.89 M	516.44 M

NOTA 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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 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, para el año 2023 no se generó ingreso al hacer este cálculo.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2023	2022	VARIACION
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			
Propiedad, Planta y Equipo	-	2.33 M	-2.33 M
Beneficio a Empleados	-	0.57 M	-0.57 M
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-	2.90 M	-2.90 M

NOTA 24. 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.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 21 de 28

FINANCIEROS	2023	2022	VARIACION
Gastos Bancarios	1.76 M	1.60 M	0.16 M
Comisiones	0.26 M	6.71 M	-6.44 M
Intereses por Transacciones con no Vinculados Economicos ni Partes Relacionadas	1.08 M	0.12 M	0.96 M
Gravamen a los Movimientos Financieros	17.49 M	43.76 M	-26.27 M
TOTAL FINANCIEROS	20.59 M	52.19 M	-31.59 M

NOTA 25. 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, se genera al hacer la comparación fiscal y contable de la propiedad planta y equipo, así como de los beneficios a los empleados, dando unas diferencias temporarias, que, al proyectarlas con la tarifa del impuesto futuro, nos da como resultado un gasto por dicho impuesto.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2023	2022	VARIACION
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			
Propiedades, Planta y Equipo	77.51 M	0.00 M	77.51 M
Beneficios a Empleados	1.91 M	0.00 M	1.91 M
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	79.41 M	0.00 M	79.41 M

NOTA 26. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2023, es una utilidad por valor de 1.87M, en comparación a 31 de diciembre de 2022 que fue de 1.647.51M, evidenciando una disminución considerable del 99.89% que corresponde a una variación de 1.645.64M.

NOTA 27. 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.

Se puede observar que a 31 de diciembre de 2023, no se presenta ningún aumento ni disminución en el capital suscrito y pagado, ni en la cuenta de transición al nuevo marco técnico normativo, es un rubro que por única vez en diciembre 31 de 2015, se creó por el proceso de implementación de NIIF; pero si en las demás cuantas del patrimonio, en la partida de reservas se genera una disminución por valor de 405.69M, ya que al no cumplir el objeto para la cual fue creada la reserva ocasional, se reclasifica como resultados acumuladas: podemos observar un aumento de 1.993.21M, en resultados acumulados, al no distribuir utilidades del año 2022, estas fueron llevados a este rubro; el resultado del ejercicio presenta una disminución de 1.647.51M, quedando solo la utilidad del año 2023 que fue de 1.87M; la partida de otros resultados integrales presenta una variación de 39.55M, por el cálculo del impuesto diferido sobre partidas del patrimonio.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7		Código: T-PR-GC-002-01	
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER		Versión: 1	Revisión: 1
	FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024		Fecha: 01/07/2015	Página 22 de 28

NOTA 28. 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 2023 se evidencia un saldo disponible al final del ejercicio por valor de 1.682.40M, en comparación al año 2022 que fue de 2.929.40M; el efectivo generado por las actividades de operación, de inversión y de financiación se detallan a continuación:

	2023	2022
Efectivo Provenientes de las Actividades de Operación	-173.03 M	1.711.05 M
Cambios en los Activos y Pasivos Operacionales	-1.409.37 M	753.22 M
Efectivo Provenientes de las Actividades de Inversión	-54.60 M	-106.34 M
Efectivo Provenientes de las Actividades de Financiación	390.00 M	-1.200.00 M
Variación del Efectivo	-1.247.00 M	1.157.93 M
Fondo Disponible al Inicio del Ejercicio	2.929.40 M	1.771.47 M
SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	1.682.40 M	2.929.40 M

NOTA 29. INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2023	2022
CAPITAL DE TRABAJO Activo Corriente - Pasivo Corriente	2,542.18 M - 108.15 M = 2,434.03 M	3,973.82 M - 2,013.14 M = 1,960.68 M
SOLIDEZ Activo Total / Pasivo Total	5,703.01 M / 902.33 M = 6.32	7,138.63 M / 2,240.27 M = 3.19
ENDEUDAMIENTO TOTAL Pasivo Total / Activo Total	902.33 M / 5,703.01 M = 15.82	2,240.27 M / 7,138.63 M = 31.38
LIQUIDEZ CORRIENTE Activo Corriente / Pasivo Total	2,542.18 M / 902.33 M = 2.82	3,973.82 M / 2,240.27 M = 1.77
EBITDA Utilidad Operacional + Depreciación + Amortización + Provision	-479.45 M + 60.36 M = -419.09 M	1,629.50 M + 69.76 M = 1,699.26 M

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 2023 se presenta un capital de trabajo positivo por valor de 2.434.03M, en comparación al año 2021 que fue de 1.960.68M.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 23 de 28

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 2023 la entidad dispone de 6 pesos y 32 centavos en activos por cada peso que adeuda, en comparación al año 2022 que era de 3 pesos con 19 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 15.82% en el año 2023 y una participación del 31.38% en el año 2022.

LIQUIDEZ CORRIENTE: Indica que para el año 2023 por cada peso que adeuda, la empresa cuenta con 2 pesos y 82 centavos para respaldar la deuda, en comparación con el año 2022 que era de un peso y 77 centavos.

EBITDA: Este indicador determina la utilidad de la empresa, sin tener en cuenta los ingresos por ganancias en inversiones e instrumentos financieros y los demás ingresos que no corresponden con la operación de la empresa, así como los gastos financieros, los impuestos y gastos contables que no implican salidas de dinero en efectivo, a saber, depreciaciones, amortizaciones y provisiones. Como podemos observar para el año 2023 se muestra una pérdida operacional por valor de 419.09M en comparación con el año 2022 que había una utilidad operacional por valor de 1.699.26M.

VALOR INTRINSECO DE LA ACCION: Representa el valor de la acción, tomando como referencia el patrimonio líquido dividido sobre el número de acciones. En el año 2023 el valor intrínseco de la acción es de 48.49M en comparación al año 2022 que fue de 49.48M.

Nota 30. NEGOCIO EN MARCHA

A pesar de la terminación del contrato con nuestro cliente potencial EPS SANITAS, terminación que se dio el 31 de marzo de 2023, la empresa NORTE SALUD SA, por decisión de la Asamblea General de Accionistas, realizada el 27 de abril de 2023, decidió no cesar las actividades propias de su objeto social, quedando así habilitados todos los servicios ante el Instituto Departamental de Salud y así dar continuidad al negocio en marcha.

NOTA 31. INFORMACION COMPLEMENTARIA Para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 446 del Código de Comercio se adiciona la siguiente información:

A. Erogaciones a favor de los directivos de la sociedad

Los miembros de la Junta Directiva de la Sociedad devengaron 14.44M por concepto de honorarios en asistencia a reuniones de Junta Directiva celebradas durante el año 2023.

B. Erogaciones a favor de asesores o gestores

La Sociedad canceló honorarios por revisoría fiscal, mantenimiento de equipo biomédico, auditoría médica, asesoría jurídica, y asesoría en seguridad del paciente, por valor de 65.93M.

C. Transferencia de dinero y demás bienes a título gratuito

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 24 de 28

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 2023.

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.

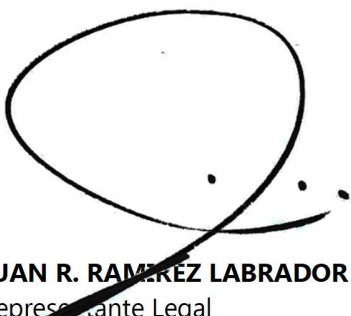
Nota 32. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

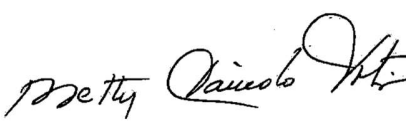
Norte Salud S.A., hace público sus Estados Financieros, con fecha límite el del 30 de abril de cada año, fecha dispuesta por la Superintendencia Nacional de Salud en su circular externa 016 del 2016. Estos estados financieros son aprobados por la asamblea general de accionistas, sin embargo, el 15 de febrero de 2024 la empresa envió información financiera correspondiente al cierre del año 2023, a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la circular externa 016 del 2016.

Nota 33. 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 2023 que deban revelarse.

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


JUAN R. RAMÍREZ 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 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 25 de 28

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 2023.

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 2023, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo de efectivo correspondiente 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.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi 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 de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de Ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros de conformidad con la 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

Nota 5. Incluye el anticipo entregado por la Entidad para la compra de un predio urbano ubicado en la avenida 1 No. 21-34 según matrícula inmobiliaria No.260-150324 ubicado en el Barrio Blanco de la ciudad de Cúcuta Norte de Santander.

Nota 6. Registra el valor del certificado de Registro de Signo distintivo No. 739519 de la Entidad, Marca Mixta “**NORTE SALUD IPS**” con vigencia de 10 años, tal como consta en la Resolución No. 48936 del 18 de agosto de 2023

Nota 14. Hace referencia a la obligación financiera adquirida con el Banco del Occidente para amortizar en 3 años, cuyo primer pago se hará en enero de 2024 y el último el 30 de noviembre de 2026 con una tasa corriente nominal del 17.27% mediante la línea de crédito de cartera ordinaria, con el fin de poder cumplir con el pago de la promesa de compraventa por adquisición de bienes raíces.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 26 de 28

Nota 30. 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 dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con 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.

En la preparación de los Estados Financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento durante la vigencia del presente año 2024, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

Igualmente, la Junta Directiva de la Entidad, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros

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 el informe de Auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basados en los Estados Financieros Individuales.

Como parte de mi auditoría 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 auditoría 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 hasta la fecha de mi Informe, se concibe la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento durante el presente año, condicionada a la incertidumbre, en especial por la continuidad con la prestación de servicios en salud con nuevas entidades prestadoras de Salud.

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.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 27 de 28

Manifiesto que la Entidad durante el año 2023, 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 2023; 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 2023 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 que le ha permitido a la Entidad recibir los beneficios en cuanto a la exención de Impuesto y anticipo de Renta desde 1 de enero de 2020 fecha en que se acogió.

Igualmente, durante la vigencia del año 2023 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.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

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 internos relevantes debidamente formalizados.

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 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 dado cumplimiento a las leyes y regulaciones contables, como Sociedad Anónima, sujeta al derecho privado, perteneciente al sector económico de prestación de servicios Médicos, así como a las disposiciones Estatutarias de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva en todos los aspectos importantes.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1	Revisión: 1
		Fecha: 01/07/2015	Página 28 de 28

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.

Párrafo de otros asuntos

Los Estados Financieros terminados en 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y en el Informe de fecha 7 de marzo 2023, emití una opinión favorable.

Por la incertidumbre frente a la Reforma a la Salud que viene presentando el gobierno, 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 dio 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.

C.P. BEATRIZ CAICEDO ORTIZ

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 3230-T

San José de Cúcuta, febrero 05 de 2024

Avenida 2 No. 23-60