LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA
NIT 891,104,402,-8
Estado Resultado integral
del 01 de Enero al 31 de Diciembre2023
Valores expresados en (millones) de pesos colombianos
Fecha de Actualizacion: 13 de Marzo 2024

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud	**$ 3.066.483.405**	**100%**	**$ 3.761.681.314**	**100%**	**-$ 695.197.909**	**-18%**
Unidad funcional de consulta externa	$ 645.891.811	21%	$ 606.904.158	16%	$ 38.987.653	6%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	$ 957.066.807	31%	$ 904.283.285	24%	$ 52.783.522	6%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	$ 1.742.677.222	57%	$ 2.637.650.813	70%	-$ 894.973.591	-34%
Unidad Funcional de mercadeo	$ 26.158.372	1%	$ 34.915.932	1%	-$ 8.757.560	-25%
Devoluciones rebajas y descuentos	-$ 305.310.807	-10%	-$ 422.072.874	-11%	$ 116.762.067	-28%
Costos por atención en salud	**$ 2.235.773.229**	**100%**	**$ 2.879.003.595**	**100%**	**-$ 643.230.366**	**-22%**
Unidad funcional de consulta externa	$ 698.050.854	31%	$ 531.101.174	18%	$ 166.949.680	31%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	$ 431.228.804	19%	$ 715.742.804	25%	-$ 284.514.000	-40%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	$ 1.071.313.709	48%	$ 1.614.413.757	56%	-$ 543.100.048	-34%
Unidad Funcional de mercadeo	$ 35.124.862	1,6%	$ 17.745.860	1%	$ 17.379.002	98%
otros costos relacionados	$ 55.000	0,0%	$ -	0%	$ 55.000	0%
Utilidad Bruta	**$ 830.710.176**		**$ 882.677.719**		**-$ 51.967.542**	-6%
Gastos de Administracion	**$ 1.239.178.041**	**100%**	**$ 1.063.302.096**	**100%**	**$ 175.875.945**	**17%**
Sueldos	$ 425.473.925	34,3%	$ 308.636.935	29%	$ 116.836.990	38%
Contribuciones imputadas-incapacidades	$ 7.542.434	0,6%	$ 2.424.842	0%	$ 5.117.592	211%
Contribuciones Efectivas-Parafiscales	$ 135.142.776	10,9%	$ 87.456.760	8%	$ 47.686.016	55%
Aportes Sobre la Nomina	$ 23.485.625	1,9%	$ 16.695.700	2%	$ 6.789.925	41%
Prestaciones sociales	$ 99.092.032	8,0%	$ 90.218.713	8%	$ 8.873.319	10%
Gastos Diversos de Personal	$ 21.927.428	1,8%	$ 18.698.081	2%	$ 3.229.347	17%
Gastos por honorarios	$ 132.250.595	10,7%	$ 143.015.992	13%	-$ 10.765.397	-8%
Gastos por impuestos	$ 4.370.300	0,4%	$ 4.322.607	0%	$ 47.693	1%
Arrendamientos operativos	$ 48.389.917	3,9%	$ 10.070.400	1%	$ 38.319.517	381%
Contribuciones y afiliaciones	$ 3.172.820	0,3%	$ 2.496.832	0%	$ 675.988	27%
Seguro	$ 3.126.097	0,3%	$ 14.688.239	1%	-$ 11.562.142	-79%
Servicios	$ 145.565.462	11,7%	$ 118.108.123	11%	$ 27.457.339	23%
Gastos legales	$ 3.856.498	0,3%	$ 610.318	0%	$ 3.246.180	532%
Gastos de reparación y mantenimiento	$ 20.015.054	1,6%	$ 17.586.158	2%	$ 2.428.896	14%
Adecuación e instalación	$ 16.135.137	1,3%	$ 4.466.689	0%	$ 11.668.448	261%
Gastos de transporte	$ 3.934.470	0,3%		0%	$ 3.934.470	0%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	$ 14.029.475	1,1%	$ 10.363.540	1%	$ 3.665.935	35%
Deterioro de cuentas por cobrar	$ 34.670.203	2,8%	$ 126.795.433	12%	-$ 92.125.230	-73%
Amortizacion activos intangibles al costo	$ 119.000	0,0%	$ 1.503.354	0%	-$ 1.384.354	-92%
Ajuste por diferencia en cambio	$ 6.753	0,0%	$ 210.836	0%	-$ 204.083	-97%
Gastos por disposición de activos	$ 234.177	0,0%	$ 61.026	0%	$ 173.151	284%
Otros gastos	$ 96.637.863	7,8%	$ 84.871.518	8%	$ 11.766.345	14%
Utilidad y/o pérdidad operacional	**-$ 408.467.864**		**-$ 180.624.377**		**-$ 227.843.487**	**126%**
Otros Ingresos	**$ 65.525.203**	**100%**	**$ 17.773.259**	**100%**	**$ 47.751.944**	**269%**
Recuperaciones	$ 6.714.663	10,2%	$ 164.489	1%	$ 6.550.174	3982%
Reversion de las perdida por deterioro	$ 19.442.081	29,7%	$ 5.612.157	32%	$ 13.829.924	246%
Diversos	$ 38.986.432	59,5%	$ 11.843.244	67%	$ 27.143.188	229%
ajuste por diferencia en cambio	$ 382.026	0,6%	$ 153.368	1%	$ 228.658	149%
Otros Gastos	**$ 40.551.416**	**100%**	**$ 21.902.882**	**100%**	**$ 18.648.535**	**85%**
Gastos Bancarios	$ 12.439.115	31%	$ 10.630.247	49%	$ 1.808.868	17%
Intereses	$ 2.427.259	6%	$ 7.091.198	32%	-$ 4.663.939	-66%
Descuentos Comerciales Condicionados	$ 24.800	0%	$ -	0%	$ 24.800	0%
Gravemen a los Movimientos Financieros	$ 3.285.863	8%	$ 4.080.074	19%	-$ 794.211	-19%
Ajuste al valor presente	$ 1	0%	$ -	0%	$ 1	0%
Impuestos asumidos	$ 152.479	0%	$ 101.362	0%	$ 51.117	
Gastos por disposicion de Activos	$ 22.221.899	1,8%		0%	$ 22.221.899	0%
Utilidad o perdida Antes de impuestos	**-$ 383.494.078**		**-$ 184.754.000**		**-$ 568.248.078**	**308%**
Resultado de Ejercicio Neto	**-$ 383.494.078**		**-$ 184.754.000**		**-$ 568.248.078**	**308%**

Vigilado por la Supersalud

Cerficamos que las afirmaciones contenidas han sido verificadas previamente y fueron tomadas fielmnete de los libros de contabilidad

Ines Arevalo de Moncaleano
Representante Legal

James Palencia Quiza
Contador Publico
Tarjeta Profesional 274735-T

Luis Humberto Rincon Vargas
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 470054-T

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA
NIT 891,104,402,-8
Estado de la Situacion Financiera
A 31 Diciembre 2023
Valores expresados en (millones) de pesos colombianos
Fecha de Actualizacion: 13 de Marzo 2024

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo y equivalentes al efectivo	**$ 46.236.796**	**1%**	**$ 325.783.917**	**4%**	**-$ 279.547.121**	**-86%**
Caja	$ 5.657.109		$ 16.939.731		-$ 11.282.622	-67%
Bancos	$ 40.579.687		$ 308.844.186		-$ 268.264.499	-87%
Cuentas por cobrar	**$ 1.064.042.744**	**16%**	**$ 1.740.267.717**	**23%**	**-$ 676.224.973**	**-39%**
Deudores del sistema (clientes)	$ 1.844.631.505		$ 2.506.898.644		-$ 662.267.139	-26%
Anticipo no financiero - Anticipos	$ 11.276.427		$ 8.387.968		$ 2.888.459	34%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	$ 20.789.600		$ 18.075.766		$ 2.713.834	15%
Cuentas por cobrar a trabajadores	$ 2.573.282		$ 2.824.501		-$ 251.219	-9%
Deudores Varios	$ 4.792.774		$ 11.913.306		-$ 7.120.532	-60%
Deterioro Acumulado	-$ 820.020.844		-$ 807.832.468		-$ 12.188.376	2%
Inventarios	**$ 123.637.812**	**2%**	**$ 89.511.478**	**1%**	**$ 34.126.335**	**38%**
Inventario para ser vendido	$ 14.382.062		$ 14.342.653		$ 39.410	0%
Inventario para ser consumido en la prestacion servicio	$ 109.255.750		$ 75.168.825		$ 34.086.925	45%
Activos corrientes totales	**$ 1.233.917.353**	**19%**	**$ 2.155.563.112**		**-$ 921.645.759**	**-43%**
Propiedad, planta y equipo	**$ 5.352.473.251**	**80%**	**$ 5.164.048.811**	**70%**	**$ 188.424.440**	**4%**
Terrenos	$ 3.836.251.430		$ 3.782.464.750		$ 53.786.680	1%
Construcciones en curso- otras construcciones en curso	$ 29.409.198		$ -		$ 29.409.198	0%
Construcciones y edificaciones - Edificios	$ 1.117.140.594		$ 1.170.927.274		-$ 53.786.680	-5%
Maquinaria y Equipos	$ 46.984.551		$ 49.475.068		-$ 2.490.517	-5%
Equipos de Oficina - Muebles y enseres	$ 76.233.399		$ 77.088.716		-$ 855.317	-1%
Equipos de computacion y comunicación	$ 184.469.177		$ 207.696.335		-$ 23.227.158	-11%
Equipo medico - cientifico	$ 709.940.545		$ 534.662.005		$ 175.278.540	33%
Plantas y Redes	$ 50.228.309		$ 50.228.309		$ -	0%
Depreciacion Acumulada	-$ 698.183.952		-$ 708.493.646		$ 10.309.694	-1%
Activos Intangibles	**$ 82.760.127**	**1%**	**$ 92.893.975**	**1%**	**-$ 10.133.848**	**-11%**
Programas de Aplicación informatica	$ 194.620.638		$ 201.292.581		-$ 6.671.943	
Amotizacion	-$ 111.860.511		-$ 108.398.606		-$ 3.461.905	3%
Total de activos no corrientes	**$ 5.435.233.378**	**81%**	**$ 5.256.942.786**	**71%**	**$ 178.290.592**	**3%**
Total de activos	**$ 6.669.150.731**	**100%**	**$ 7.412.505.898**	**100%**	**-$ 743.355.167**	**-10%**
Pasivos Corrientes						
Pasivos Financieras	**$ 969.916.149**	**80%**	**$ 878.043.432**	**56%**	**$ 91.872.716**	**10%**
Obligaciones Financieras	$ 5.163.593		$ 1.398.657		$ 3.764.936	269%
Proveedores	$ 675.068.327		$ 634.711.626		$ 40.356.701	6%
Costos y gastos por pagar	$ 261.320.854		$ 215.431.572		$ 45.889.282	21%
Retenciones y aportes de Nomina	$ 5.295.775		$ 17.434.001		-$ 12.138.226	-70%
Acreedores Varios	$ 23.067.600		$ 9.067.576		$ 14.000.024	154%
Impuestos Gravamenes y Tasas	**$ 6.490.000**	**0,5%**	**$ 11.625.977**	**1%**	**-$ 5.135.977**	**-44%**
Retencion en la fuente	$ 6.222.000		$ 11.487.370		-$ 5.265.370	-46%
Retencion de industria y comercio	$ 268.000		$ 138.607		$ 129.393	93%
Beneficios a Empleados	**$ 91.074.232**	**7,5%**	**$ 111.910.469**	**7%**	**-$ 20.836.237**	**0%**
Salarios por pagar	$ 617.136		$ 36.100.264		-$ 35.483.128	0%
Prestaciones sociales	$ 90.457.096		$ 75.810.205		$ 14.646.891	0%
Otros Pasivos	**$ 111.922.454**	**9,2%**	**$ 577.678.424**	**37%**	**-$ 465.755.970**	**0%**
Anticipos y avances	$ 111.922.454		$ 577.678.424		-$ 465.755.970	0%
Total de pasivo corriente	**$ 1.179.402.834**	**97%**	**$ 1.579.258.302**	**100%**	**-$ 399.855.468**	**-25%**
Pasivos financieros no corrientes	**$ 40.000.000**	**3%**	**$ -**	**0%**	**$ 40.000.000**	**0%**
Inversiones por pagar	$ 40.000.000	3%	$ -	0%	$ 40.000.000	0%
Total de pasivos no corrientes	**$ 40.000.000**	**3%**	**$ -**	**0%**	**$ 40.000.000**	**0%**
Total de pasivos	**$ 1.219.402.834**	**100%**	**$ 1.579.258.302**	**100%**	**-$ 359.855.468**	**-23%**
Patrimonio						
Patrimonio de las Entidades	$ 2.426.942.762	45%	$ 2.210.179.617	38%	$ 216.763.145	10%
Superavit de Capital	$ 66.855.860	1%	$ 66.855.860	1%	$ -	0%
Reservas	$ 29.055.162	1%	$ 245.823.307	4%	-$ 216.768.145	-88%
Resultado del ejercicio	-$ 383.494.078	-7%	-$ 184.754.000	-3%	-$ 198.740.078	108%
Perdidas Acumuladas	-$ 1.808.279.430	-33%	-$ 1.623.524.809	-28%	-$ 184.754.621	11%
Adopcion a NIIF	$ 1.952.125.223		$ 1.952.125.223			
Superávit de revaluación Propiedad Planta y Equipo	$ 3.166.542.398	58%	$ 3.166.542.398	54%	$ -	0%
Patrimonio total	**$ 5.449.747.897**	**100%**	**$ 5.833.247.596**	**100%**	**-$ 383.499.699**	**-7%**
Total de patrimonio y pasivos	**$ 6.669.150.731**		**$ 7.412.505.898**		**-$ 743.355.167**	-10%

Vigilado por la Supersalud

Cerficamos que las afirmaciones contenidas han sido verificadas previamente y fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad

Ines Arevalo de Moncaleano
Representante Legal

James Palencia Quiza
Contador Publico
Tarjeta Profesional 274735-T

Luis Humberto Rincon Vargas
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 470054-T

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA
NIT 891,104,402-8
Estado Flufo de Efectivo
Corte A:
Fecha de Actualizacion: 13 de Marzo 2024
Valores expresados en (millones) de pesos colombianos
A 31 de Dciiembre 2023

actividades de operación		
(+/-) utilidad (perdida) del periodo	**-$**	**383.494.664**
partidas que no afectan el efectivo	**$**	**13.771.599**
(+) depreciacion	$	10.309.694
(+) amortizacion de diferidos	$	3.461.905
efectivo generado en la operación	**-$**	**369.723.065**
cambios en partidas operacionales		
(+/-) disminucion en deudores	$	676.224.973
(+/-) disminucion en inventarios	-$	34.126.374
(+/-) aumento en impuestos x pagar	-$	5.135.977
(+/-) aumento en proveedores	$	40.356.701
(+/-) aumento en cuentas por pagar	$	47.751.084
(+/-) aumento en obligaciones laborales	-$	20.836.237
(+/-) aumento en otros pasivos	-$	465.755.970
flujo neto en actividades de operación	**$**	**238.478.199**
actividades de inversion		
(+/-) adquisicion de propiedad planta y equipo	-$	145.395.248
(+/-) aumento en otros activos intangibles	-$	6.671.943
flujo neto en actividades de inversion	**-$**	**152.067.191**
actividades de financiacion		
(+/-) disminucion en obligaciones fras corrientes	$	3.764.936
flujo neto en actividades de financiacion	**$**	**3.764.936**
aumento en el efectivo	**-$**	**279.547.121**
saldo inicial disponible a 31/12/2023	$	46.236.796
saldo final disponible a 31/12/2022	$	325.783.917
(+/-) aumento en el efectivo	**-$**	**279.547.121**

Vigilado por la Supersalud

Cerficamos que las afirmaciones contenidas han sido verificadas previamente y fueron tomadas fielmnete de los libros de contabilidad

Ines Arevalo de Moncaleano
Representante Legal

Jaines Palencia Quiza
Contador Publico
Tareja Profesional 274735-T

Luis Humberto Rincon Vargas
Revisor Fiscal
Tareja Profesional 470054-T

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA

NIT 891,104,402-8

Estado de Cambio en el Patrimocio

Corte a 31 de Diciembre 2023

Valores expresados en (millones) de pesos colombianos

Fecha de Actualizacion: 13 de Marzo 2024

Componente	Patrimonio de las Entidades	Reservas	Adopcion NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Superavit	TOTAL
Saldo a diciembre 31 2022	$ 2.210.179.617	$ 245.823.307	$ 1.952.125.223	-$ 1.623.524.809	-$ 184.754.000	$ 3.233.398.258	$ 5.833.247.597
Apropiaciones de la Asamblea							$ -
Distribucion Utilidades							$ -
Capitalizacion accionistas				$ -			$ -
Aumentos 2023	$ 216.763.145	-$ 216.768.145			-$ 383.494.664	$ -	-$ 383.499.664
SALDO DICIEMBRE 2013	$ 2.426.942.762	$ 29.055.162	$ 1.952.125.223	-$ 1.623.524.809	-$ 568.248.664	$ 3.233.398.258	$ 5.449.747.932

Vigilado por la Supersalud

Cerficamos que las afirmaciones contenidas han sido verificadas previamente y fueron tomadas fielmnete de los libros de contabilidad

Ines Arevalo de Moncaleano
Representante Legal

James Palencia Quiza
Contador Publico
Tareja Profesional 274735-T

Luis Humberto Rincon Vargas
Revisor Fiscal
Tareja Profesional 470054-T

LIGA CONTRA EL CÁNCER SECCIONAL HUILA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023

Nota 1. Información general

La Liga Contra el Cáncer Seccional Huila es una asociación sin ánimo de lucro, de utilidad común, reconocida mediante Resolución 0173 del 31 de octubre de 1977 emitida por la Gobernación del Huila y está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud. Su vigencia es indefinida.

Su principal objetivo es contribuir a la disminución del índice morbimortalidad por la enfermedad de cáncer en el departamento del Huila mediante dos pilares: 1. Programas de educación para el fomento de la salud, dirigidos a crear conciencia en la comunidad sobre los factores indicativos y predisponentes del cáncer e inculcar la importancia del autocuidado, estilos de vida saludable y el diagnóstico oportuno 2. Programa de detección temprana y tratamiento oportuno del Cáncer, mediante la prestación del servicio de tamización, diagnóstico y tratamiento con enfoque familiar y Bio-psicosocial, enmarcados con calidez humana y altos estándares de calidad.

La Liga Contra el Cáncer Seccional Huila desde el 01 de julio de 2010 ofrece los servicios del tratamiento del cáncer basados en el servicio de Quimioterapia, su domicilio principal es La Avenida La Toma No. 1 G - 59.

De acuerdo a las políticas contables de la entidad; dentro del proceso de convergencia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), establecido en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentado mediante el Decreto 3022 de 2013, la Liga Contra el Cáncer Seccional Huila pertenece al grupo 2 dado el cumplimiento al decreto en mención; en donde se establece que pertenecerán a este grupo las "Entidades con activos totales entre 500 y 30.000 SMLMV o que tengan entre 11 y 200 empleados y que no sean emisores de valores ni entidades de interés público".

La institución a la fecha no posee inversiones en subordinadas o asociadas, su aplicabilidad contable está centrada en lo dispuesto en la norma local reglamentada mediante el decreto 2649 de 1993.

La implementación de dicho proceso se realizará en tres periodos así:

- ✓ Periodo de Preparación: Inicia el 01 de enero de 2016 y termina el 31 de diciembre de 2016.
- ✓ Periodo de Transición: Inicia el 01 de enero de 2016 y termina el 31 de diciembre de 2016.
- ✓ Periodo de Aplicación: Inicia el 01 de enero de 2017 y termina el 31 de diciembre de 2017.

Nota 2. Base de Preparación de los Estados Financieros

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) – NIIF para Pymes aceptadas en Colombia las cuales se basan en la traducción oficial al español de las normas contables emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés – *International Accounting Standards Board*); las cuales fueron puestas en vigencia por medio de la Ley 1314 de 2009, para preparadores de información financiera pertenecientes al Grupo 2 y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, y 1670 de 2021 y las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Salud para las entidades inspeccionadas y vigiladas.

La Institución ha elaborado un conjunto completo de estados financieros, que comprende: un estado de situación financiera, un estado de actividades y otro resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujos de efectivo y las notas y/o revelaciones que hacen parte integral de tales estados financieros por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Para efectos legales en Colombia, los presentes estados financieros son los estados financieros principales.

Nota 3. Principales políticas contables de la institución.

3.1 Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

3.2 Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de los presentes estados financieros es el peso colombiano que es la moneda funcional de la institución; toda la información es presentada en miles pesos, y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indique de otra manera.

3.3 Transacciones en moneda extranjera

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, la institución registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Liga contra el Cáncer seccional huila:

- convertirá las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre;
- convertirá las partidas no monetarias que se midan en términos de costo histórico en una moneda extranjera, utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción.
- convertirá las partidas no monetarias que se midan al valor razonable en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se determinó dicho valor razonable.

3.4. Instrumentos financieros básicos

Activos y pasivos financieros

Una entidad solo reconocerá un activo o un pasivo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Medición inicial

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la Institución los mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, efectivamente, una transacción de financiación para la Institución (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, la Institución medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- ✓ Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- ✓ Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo o un pasivo financieros en cada fecha de presentación es el neto de los siguientes importes:

- ✓ el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros;
- ✓ menos los reembolsos del principal;
- ✓ más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento;
- ✓ menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.
- ✓ Los activos y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Los activos y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Institución evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Institución reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Baja en activos financieros

Una entidad dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero;
la Institución transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Institución, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia en este caso, la Compañía:

dará de baja en cuentas el activo; y reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Baja en pasivos financieros

La Institución solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

La Institución reconocerá en los resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero (o de una parte de un pasivo financiero) cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

3.5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Está compuesto por el dinero en caja, depósitos bancarios e inversiones a corto plazo (inferiores a 3 meses), que se pueden convertir en dinero fácilmente.
Se reconocerá como efectivo y equivalentes las monedas y billetes y los fondos disponibles en cuentas de ahorro, corrientes, y otros instrumentos de fácil conversión a efectivo, representados en moneda funcional (pesos colombianos) y en otras monedas, recibidos por parte de los clientes por ventas de medicamentos, procedimientos, consultas médicas, otros servicios de salud, pago de cuotas moderadoras, copagos, anticipos y charlas educativas para la formación en la prevención de cáncer.
Se reconoce como efectivo restringido aquellos dineros que en algún momento llegue a poseer la Liga Colombiana Contra el Cáncer administración de recursos de terceros o recursos con destinación específica, según aprobación de los órganos de administración.
El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor nominal. Los valores de este rubro corresponden a recursos depositados en entidades financieras autorizadas en Colombia.

3.6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocerán cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de salud como consultas, aplicaciones y/o dispensación de medicamentos; así como, en arrendamientos y/o charlas educativas sin importar si el hecho generador del ingreso haya sido facturado o no, en dado caso se elaborará la nota respectiva reconociendo los ingresos de las atenciones pendientes por facturar del periodo.
La medición de las cuentas por cobrar será sobre las tarifas pactadas en la transacción realizada, según las listas de precios actualizadas. El registro será en pesos colombianos. Los plazos de pago están determinados, dada la naturaleza de la Institución y del Sector Salud, por las negociaciones específicas con cada cliente.
Las cuentas por cobrar han sido medidas al valor de transacción, menos el deterioro que se ha calculado individualmente, basados en evidencia objetiva. No se ha contemplado financiación explícita ni implícita. Los valores descritos han sido clasificados como corrientes, pues se espera su recuperación en un plazo máximo de doce meses.

3.7. Deterioro de las cuentas por cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la Institución con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente si:

-Existe evidencia objetiva del deterioro.
-Se presenta incumplimiento de cláusulas contractuales de pago y que sea causante de la pérdida sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.
-Se evidencie un indicio de riesgo de no pago, considerando, entre otras, las condiciones de mercado.

Cliente	Cartera Histórico	Margen Clasificador	Medición Inicial	Medición Posterior
EXCELENTE	60 días	Cuando el 75% de la cartera sea menor a 60 días.	Al costo de la transacción	Deterioro a partir de 120 días.
BUENA	90 días	Cuando el 75% de la cartera sea menor a 90 días.	Al costo de la transacción	Deterioro a partir de 80 días.
REGULAR	180 días	Cuando el 75% de la cartera sea menor a 90 días.	Al costo de la transacción	Deterioro a partir de 60 días.
MALA	Mayor 360 días	Cuando el 75% de la cartera sea mayor a 360 días.	Al costo de la transacción	Deterioro a partir de 30 días.

3.8. Reversión del deterioro

Cuando en períodos posteriores, el importe de la del deterioro disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, la Liga Colombiana contra el Cáncer, revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

3.9. Otras cuentas por cobrar

Se reconocerá otras cuentas por cobrar cuando se realicen préstamos a trabajadores, se efectúen pagos o gastos anticipados y cuando se presenten derechos de cobro real, que tengan fácil medición por medio de un soporte de la transacción, distintos de los deudores comerciales. La medición de las otras cuentas por cobrar será por el valor de la transacción.

3.10. Inventarios

De acuerdo con la Norma Internacional Financiera, los Inventarios son activos:

Mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
En proceso de producción con vistas a esa venta; o
En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

La LIGA incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Así mismo la Norma Internacional requiere que la LIGA evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada, la LIGA medirá el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

La medición inicial de los inventarios se realizará por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de servicios prestados se medirán por los costos en que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

Los inventarios recibidos en donación deberán especificar si se trata de una Donación con Destinación específica, para lo cual se llevará como un Pasivo. Cuando se trata de Donación para para capital de trabajo (Libre destinación) se llevará contablemente el inventario frente a un ingreso No Operacional.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios mantenidos para la venta en donde no hay transformación, se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Para ello se realizarán las siguientes acciones:

3.11. Propiedad, planta y equipo

Se medirá los bienes de propiedad, planta y equipo por su costo al momento de su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Solamente la propiedad inmueble, será sometida a medición posterior bajo método de revaluación, el cual se realizará cada tres años por medio de avalúo técnico.

Su reconocimiento como propiedad, planta y equipo será si, y solo si:

- Se tenga certeza o probabilidad que la Institución obtendrá beneficios económicos futuros asociados con la tenencia o usufructo del bien.
- Se espera conservar y utilizar el bien por más de un año o periodo ordinario.
- El costo del bien debe ser comparable y medirse con fiabilidad.

Para reconocerse como propiedad, planta y equipo el elemento debe tener un costo o estimación superior a dos (2) salarios mínimos vigentes en Colombia. Si el valor del bien es inferior al estipulado en la presente política se cargará su valor de adquisición al gasto de resultados de periodo en la cuenta de activos de menor cuantía.

El costo está conformado por:
a) El precio de adquisición, incluidos los costos de importación y los impuestos no deducibles, después de deducir los descuentos comerciales o por pronto pago estipulados en la misma factura de venta.
b) Los costos generados directamente en el proceso de puesta en marcha del activo.
c) La estimación inicial del desmantelamiento del activo, y el costo estimado de la rehabilitación del lugar donde se asienta dicho activo.

Cualquier reparación, mantenimiento, modificación o adición que valorice, aumente la vida útil, o mejore el rendimiento productivo del bien; se tomará como un mayor valor del bien; de lo contrario se tomara como gasto por reparación y mantenimiento.

No se considerará costo o valorización de la propiedad, planta y equipo:

Cuando se reciban activos en dación de pago o como donación estos serán medidos al valor razonable.
La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales, que se determinan de acuerdo con las características del tipo de activo a lo largo de su vida

útil estimada, el método depreciación utilizado es el de línea recta y las vidas útiles son las siguientes:

Activo	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	45 años
Acueducto, planta y redes	40 años
Equipo eléctrico	10 años
Maquinaria, equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo médico científico	8 años
Equipo de computación	5 años
Redes de procesamiento de datos	5 años
Equipo de comunicación	5 años

Cuando existen indicios de deterioro y se establece de manera técnica que ha perdido sustancialmente su valor por desuso, obsolescencia, daño, catástrofes naturales, eventos externos u otro no esperado o fortuito, se reconocerá un deterioro razonable dado la afectación del bien y su capacidad de generar beneficio para la institución.

3.12. Arrendamientos

El arrendamiento es financiero cuando el arrendador transfiere sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, en este caso se registrará como un activo fijo para el arrendatario y una cuenta por cobrar para el arrendador.
El arrendamiento es operativo cuando no se transfieren los riesgos, en este caso el arrendador tendrá registrado un activo de inversión (para el caso de los inmuebles) y registrará como ingreso el valor del canon mensual. El arrendatario, reconocerá como un gasto el valor del canon mensual.

3.13. Activos intangibles

Un intangible es un bien inmaterial, representado en un derecho, privilegio o ventaja competitiva que contribuye en la generación de beneficios para la institución.
Siendo un bien identificable, medible, cuantificable de carácter no monetario y sin apariencia física. El cual:

a) Es susceptible de ser separado o dividido de la Institución y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.
b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son construidos o generados, transferidos o separables de la Liga o de otros derechos y obligaciones

Los intangibles corresponden a programas informáticos y licencias, se miden al valor de transacción y se amortizan al tiempo de uso de la licencia, establecido según contrato. Si no existe clausula, el valor se amortizará a 5 años.

3.14. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Se reconocerá una cuenta por pagar una vez se haya recibido el producto o servicio contratado con el proveedor, sin importar si este ha emitido la respectiva factura.
La medición se realizará al costo de la transacción pactada y cuando se cumplan los siguientes aspectos:

- ✓ Identificación adecuada de la necesidad de cada área, viabilidad de la adquisición del bien o servicio y solicitud de compra a la dirección y subdirección respectiva, quienes revisarán la pertinencia de la solicitud y procederá a tramitar la compra teniendo previamente la cotización de tres proveedores en condiciones comparables, para proceder a la autorización del comité de compras diferente a medicamentos.

- ✓ La contrapartida de la cuenta por pagar siempre ha de ser un activo, costo o gasto, el cual debe estar aprobado como se estipula en el anterior punto. Se registra según procedencia de la compra del bien o servicio.

- ✓ No estará sujeta a estas restricciones la compra de inventarios y gastos de papelería, aseo y cafetería, por la naturaleza de estas y por existir un procedimiento definido para tal fin.

TIPO DE CUENTA POR PAGAR	PLAZOS NORMALES DEL SECTOR	PLAZOS OTORGADOS A LA ENTIDAD
Bienes y Servicios	De 30 a 60 días	60 días
Descuentos de Nomina	30 días	30 días
Honorarios	30 días	10 días
Servicios Públicos	15 días	10 días

Retención en la Fuente	Pago Inmediato	Pago Inmediato
Aportes a Seguridad Social	15 días	1 día
Recursos a favor de terceros	30 días	90 días

3.15. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la LIGA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo estableció la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

3.16. Impuesto corriente por excedentes

Teniendo en cuenta la naturaleza de la Institución, se reconoce como gasto por impuesto de renta y complementarios la aplicación de la tarifa del 20% establecido en el artículo 356 del 19 Estatuto Tributario, sobre los gastos no procedentes del resultado fiscal del período. La institución por pertenecer al Régimen Tributario Especial, establecido en el artículo 19 del mismo estatuto, genera exención sobre los excedentes que serán reinvertidos en su objeto social.

3.17 Ingresos

Son Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las no operacionales.

La LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Los ingresos serán reconocidos previa facturación de los servicios. En el evento en que en un determinado periodo se inicie la prestación de un servicio y este no se haya finalizado al cierre del periodo, la LIGA medirá los ingresos de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio para lo cual utilizara la siguiente metodología:

I. Identifica los servicios que no se finalizaron al cierre del periodo.
II. Determina el costo estándar de cada servicio no finalizado al cierre del periodo.
III. Determina la proporción del servicio prestado con base en el costo estándar total del servicio, para ello tendrá en cuenta la unidad de medida del servicio prestado las cuales pueden ser horas, días, sesiones, terapias, etc.

Los ingresos por prestación de servicios deben ser registrados en los estados financieros cuando se cumplan en su totalidad las siguientes condiciones:

o El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
o Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
o El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
o Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por venta de bienes deben ser registrados en los estados financieros cuando se cumplan en su totalidad las siguientes condiciones:

o La entidad ha transferido al comprador todos los riesgos y ventajas del bien.
o La entidad no conserva para gestión sobre el bien vendido, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
o Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
o Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

La LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA registrara sus ingresos de manera detallada, a fin de identificar claramente el concepto de los servicios prestados en el Estado de Resultados de la Entidad.

La LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA genera en su actividad ordinaria los siguientes tipos de servicios:

a. Ingresos por prestación de servicios de salud.
b. Ingreso por venta de productos capilares.
c. Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones y margen en contratación de servicios de salud).
d. Otros ingresos extraordinarios (sobrantes, recuperaciones y ajustes de ejercicios anteriores)

Los tipos de contratos de la entidad, mediante los cuales genera los ingresos por la prestación de servicios serán:

Contrato por Evento.
Contratos por Capitación.
Las demás modalidades de contratación permitida por la normatividad vigente.

La LIGA determinara el valor de las tarifas de los bienes y servicios prestados basada en el costo estándar de cada servicio, el cual se determinará bajo mediciones técnicas que permitan sumar todas las erogaciones necesarias en la prestación de cada servicio. El valor de venta está dado por el margen de utilidad que espera la administración percibir de cada servicio tomando como base de cálculo el respectivo costo.

La LIGA genera los ingresos producto de la prestación de servicios de salud, los cuales son facturados a crédito previa contratación bajo la modalidad Capitación o Servicios por evento. La facturación de contado, toda es realizada por evento.

La LIGA podrá otorgar descuentos comerciales en la prestación de sus servicios previa autorización de la Dirección Ejecutiva.

3.18 Egresos

Los egresos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos al largo del periodo contable, en formas de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Costos: Erogaciones necesarias para la prestación de servicios.

Gastos: Erogaciones de apoyo en la prestación de servicios pero que no necesarias en la prestación de este.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde a los recursos financieros con los que cuenta la institución de forma inmediata para cumplir con las obligaciones a corto plazo, inversiones, compra de activos, compra de inventarios o cualquier tipo de erogación que pretenda la institución realizar, éste grupo comprende el saldo a 31 de Diciembre de 2023 en partidas monetarias representada en monedas y billetes de las cuentas de Caja general y cajas menores y las cuentas bancarias que posee la institución con Bancolombia S.A. y BBVA, detallados de la siguiente manera:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo y equivalentes al efectivo	$46.236.796	4%	$ 325.783.917	6%	-$ 279.547.121	-86%

Ante una situación que requiera liquidez inmediata, la entidad podría verse en aprietos ya, que su activo corriente es bajo y, adicionalmente, disminuyó con relación al período anterior, lo cual puede entenderse como que la entidad no se está ocupando de adquirir liquidez, la variación de la disminución del rubro de equivalente de efectivo fue que el mes de diciembre se trató de realizar las compras más eran significativas para aprovechar el aumento de precios de los diferentes proveedores y también fue que durante este periodo se les cancelo la nómina del mes de diciembre a los colaboradores.

El efectivo y sus equivalentes está compuesto por:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Caja general	$ 5.181.350	11%	$ 16.493.278	5%	-$ 11.311.928	-69%
Caja menor	$ 475.759	1%	$ 446.453	0%	$ 29.306	7%
BANCOLOMBIA CTA CTE No. 455-811209-76	$30.440.250	66%	$ 169.916.846	52%	-$ 139.476.597	-82%
BANCOLOMBIA CTA CTE No. 076-606206-25	$ 365.390	1%	$ 850.738	0%	-$ 485.348	-57%
BBVA CTA CTE No. 00130361000100011901	$ 9.774.047	21%	$ 138.076.602	42%	-$ 128.302.555	-93%

Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar

La composición de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Cuentas por cobrar	-$ 264.488.359	-4%	$ 398.940.732	5%	-$ 663.429.091	-166%
Deudores del sistema (clientes)	$ 505.654.152		$ 1.165.571.659		-$ 659.917.507	-57%
Anticipo no financiero - Anticipos	$ 11.276.427		$ 8.387.968		$ 2.888.459	34%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	$ 20.890.899		$ 18.075.766		$ 2.815.133	16%
Cuentas por cobrar a trabajadores	$ 2.573.282		$ 2.824.501		-$ 251.219	-9%
Deudores Varios	$ 4.792.774		$ 11.913.306		-$ 7.120.532	-60%
Deterioro Acumulado	-$ 809.675.893		-$ 807.832.468		-$ 1.843.425	0%

No existen saldos de cartera pignorados o entregados en garantía

Antigüedad por cartera	Deudores Nacionales
SIN VENCER	260.298.000
0 a 90 días	151.551.000
91 a 180 días	0
181 a 360 días	27.019.000
361 a 720 días	128.662.000
721 a 1.080 días	1.278.474.000
Total	**1.846.004.000**

DETERIORO ACUMULADO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

El deterioro de cartera se reconoce anualmente cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Por lo anterior se realizó dicha medición de forma cuantitativa de acuerdo con la política contable establecida por la entidad.

Deterioro cuantitativo: Llevando a valor presente las obligaciones vencidas con base a la tasa institucional definida para ello al corte de la fecha de presentación.

La tasa a utilizar para el deterioro de las cuentas por cobrar generadas por la prestación de servicios de salud será igual a la variación del índice de precios al consumidor (IPC) del año anterior.

De acuerdo con las políticas contables en la organización se manejarán como anticipos, los gastos anticipados girados en un 100% y que dada la naturaleza del hecho económico se amortizan en periodos futuros o se causan totalmente al gasto.

Así mismo de acuerdo con estas políticas el término de recaudo normal dependiendo del concepto se debe realizar de la siguiente manera:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECUADO NORMAL
Anticipos a Empleados	30 días
Anticipos a Proveedores y Contratistas	30 días
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	120 días

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar Anticipo no financiero - Anticipos

Anticipo no financiero - Anticipos	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
CARDOZO MORENO YURY ALEXANDDRA	$ -	0%	$ 200.000	0%	-$ 200.000	-100%
CEPILAB S.A.S	$ -	0%	$ 424.060	0%	-$ 424.060	-100%
DISTRICLINICOS S.A.S.	$ -	0%	$ 1.382.855	0%	-$ 1.382.855	-100%
LAS ELECTROMEDICINA SAS	$ 4.678.939	0%	$ -	0%	$ 4.678.939	0%
MURCIA SANCHEZ JOHANNA	$ 2.417.500	0%	$ 2.417.500	0%	$ -	0%
RAMIREZ RAMIREZ MIGUEL ANTONIO	$ -	0%	$ 1.050.500	0%	-$ 1.050.500	-100%
RUIZ ANDRADE EDNA FERNANDA	$ -	0%	$ 200.000	0%	-$ 200.000	-100%
SEGUROS DEL ESTADO S.A	$ -	0%	$ 2.533.065	0%	-$ 2.533.065	-100%
SINERGY GESTIONES INTEGRALES S.A.S.	$ 4.000.000	0%	$ -	0%	$ 4.000.000	0%
TOVAR PUENTES JAIME	$ 179.988	0%	$ 179.988	0%	$ -	0%

El anticipo de LAS ELECTROMEDICINA fue para comprar unos productos para el laboratorio para aprovechar que los precios no habían subido, el anticipo de JOHANNA MURCIA el señor Francisco Torres se acercó en diciembre para legalizar el anticipo se llegó que cuando le dieron el anticipo le pagaron un trabajo que no había realizado y le dieron y realizo un trabajo que aún no se lo han cancelado en enero estuvo en la empresa para revisar la UPS para que entrega el informe y así poder cerrar este caso que a lo último se le termina debiendo a la empresa; el anticipo de SYNERGY es de un anticipo de un trabajo que tiene que entregar del voluntariado pero a la fecha no se ha pronunciado y a su vez está pendiente que este termine el informe para poder facturar a la LIGA COLOMBIANA; el anticipo del señor JAIME PUENTES fue legalizado en la cuenta de enero 2024,

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar por Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor

Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	$ 1.612	0%	$ 1.428	0%	$ 184	13%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	$ 808	0%	$ -	0%	$ 808	0%
BANCOLOMBIA S.A.	$ 3.167.550	0%	$ 4.487.765	25%	-$ 1.320.215	-29%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	$ 26.020	0%	$ 54.090	0%	-$ 28.070	-52%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	$ -	0%	$ 886.027	5%	-$ 886.027	-100%
CORPORACION MAKAIA ASESORIA INTERNACIONAL	$ -	0%	$ 136.760	1%	-$ 136.760	-100%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	$ -	0%	$ 361.732	2%	-$ 361.732	-100%
ECOPETROL S.A.	$ -	0%	$ 664.295	4%	-$ 664.295	-100%
MUNICIPIO DE NEIVA	$ 626.000	0%	$ -	0%	$ 626.000	0%
U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	$ 17.068.909	2%	$ 11.453.795	63%	$ 5.615.114	49%
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	$ -	0%	$ 29.873	0%	-$ 29.873	-100%

En este rubro se encuentra registrado el saldo a favor que tiene con la DIAN y con las retenciones en la fuente que algunos de nuestros clientes nos practicaron durante el periodo contable también poder ver que se tiene un saldo a favor con el MUNICIPIO DE NEIVA debido a la INDUSTRIA Y COMERCIO del periodo contable 2022.

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar a empleados

Cuentas por cobrar a empleados	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
ANAYA TORO LUZ DENNY	$ -	0%	$ 1.625.855	0%	-$ 1.625.855	-100%
DURAN MALDONADO MARIA ALEJANDRA	$ -	0%	$ 36.700	0%	-$ 36.700	-100%
GONZALEZ PATIÑO YAMILETH	$ 62.800	0%	$ -	0%	$ 62.800	0%
GUEVARA DOMINGUEZ LESLY GERALDYN	$ -	0%	$ 209.160	0%	-$ 209.160	-100%
IPUZ MAJIN MILTON GUSTAVO	$ 10.000	0%	$ -	0%	$ 10.000	0%
OTALORA ROMERO LUZ NELLY	$ 99.397	0%	$ 925.000	0%	-$ 825.603	-89%
PALENCIA QUIZA JAMES	$ 2.400.000	0%	$ -	0%	$ 2.400.000	0%
PINZON FARFAN LAURA CAMILA	$ -	0%	$ 22.786	0%	-$ 22.786	-100%
ROJAS SUAREZ GINA PAOLA	$ -	0%	$ 5.000	0%	-$ 5.000	-100%

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar a deudores varios

Cuentas por cobrar a deudores	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
ANAYA TORO LUZ DENNY	$ -	0%	$ 30.285	0%	-$ 30.285	-100%
ANGEL VARGAS SANTIAGO	$ -	0%	$ 466.668	0%	-$ 466.668	-100%
BARRERA NARVAEZ YOSMAN LEANDRO	$ -	0%	$ 181.706	0%	-$ 181.706	-100%
CANO SANCHEZ SINDI YULIETH	$ -	0%	$ 33.334	0%	-$ 33.334	-100%
CARDOZO MORENO YURY ALEXANDRA	$ -	0%	$ 393.695	0%	-$ 393.695	-100%
CASTILLO FERNANDEZ DANY FERNANDO	$ 116.000	0%	$ -	0%	$ 116.000	0%
CELIS AGUINDA LINA FERNANDA	$ -	0%	$ 113.566	0%	-$ 113.566	-100%
COOMEVA EPS S.A.	$ -	0%	$ 276.600	0%	-$ 276.600	-100%
CRUZ SANCHEZ JUAN DAVID	$ -	0%	$ 90.853	0%	-$ 90.853	-100%
CRUZ SASTOQUE WILMAR HERNAN	$ -	0%	$ 1.314.448	0%	-$ 1.314.448	-100%
CUELLAR MENDEZ JESSICA ALEXANDRA	$ 120.474	0%	$ -	0%	$ 120.474	0%
DELGADO HERNANDEZ MARIA DEISY	$ -	0%	$ 263.208	0%	-$ 263.208	-100%
DUQUE VASQUEZ CHRISTIAN STIVENS	$ 38.666	0%	$ -	0%	$ 38.666	0%
DURAN MALDONADO MARIA ALEJANDRA	$ 4.401.633	0%	$ -	0%	$ 4.401.633	0%
GONZALEZ PATIÑO YAMILETH	$ 1	0%	$ 433.334	0%	-$ 433.333	-100%
GUEVARA DOMINGUEZ LESLY GERALDYN	$ -	0%	$ 487.758	0%	-$ 487.758	-100%
GUILLERMO LONDOÑO DEYARIN	$ -	0%	$ 380.377	0%	-$ 380.377	-100%
HORTA ESCOBAR TATIANA ISABEL	$ -	0%	$ 29.509	0%	-$ 29.509	-100%
MARTINEZ JIMENEZ CELSO FELIPE	$ -	0%	$ 130.209	0%	-$ 130.209	-100%
MONTES ORTEGA LUSAIDA	$ -	0%	$ 234.373	0%	-$ 234.373	-100%
NUEVA E.P.S. S.A.	$ -	0%	$ 841.700	0%	-$ 841.700	-100%
OCHOA TRUJILLO ANA MARIA	$ -	0%	$ 242.274	0%	-$ 242.274	-100%
PENAGOS GONZALEZ ZULEILLY ANDREA	$ -	0%	$ 44.445	0%	-$ 44.445	-100%
PEREZ GOMEZ LINA CATHERINE	$ -	0%	$ 182.291	0%	-$ 182.291	-100%
POLANIA QUINTERO MARICELA	$ -	0%	$ 109.150	0%	-$ 109.150	-100%
RIOS RAMIREZ GABRIEL ANGEL	$ -	0%	$ 60.569	0%	-$ 60.569	-100%
RODRIGUEZ CARDOZO DIANA MARIA	$ -	0%	$ 3.416.933	0%	-$ 3.416.933	-100%
ROJAS CELIS SINDY YOHANA	$ -	0%	$ 26.043	0%	-$ 26.043	-100%
ROJAS SUAREZ GINA PAOLA	$ 116.000	0%	$ 325.855	0%	-$ 209.855	-64%
SALAS SAENZ GEAN CARLOS	$ -	0%	$ 29.261	0%	-$ 29.261	-100%
SALUD TOTAL EPS S.A.	$ -	0%	$ 796.300	0%	-$ 796.300	-100%
SOTO VALBUENA FERNANDO	$ -	0%	$ 596.703	0%	-$ 596.703	-100%
TRUJILLO CANTE MARIA FERNANDA	$ -	0%	$ 143.139	0%	-$ 143.139	-100%
URREA ROJAS GUSTAVO ADOLFO	$ -	0%	$ 130.285	0%	-$ 130.285	-100%
VERA PEREZ FABIOLA DEL ROSARIO	$ -	0%	$ 56.287	0%	-$ 56.287	-100%
ZUÑIGA GARZÓN CLARA INÉS	$ -	0%	$ 52.148	0%	-$ 52.148	-100%

El siguiente es un detalle del deterioro de cartera

Deterioro acumulado	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
DETERIORO ACUMULADO	-$809.675.893	-74%	-$ 807.832.468	-46%	-$ 1.843.425	-28%

Nota 6. Inventarios

Los inventarios corresponden a materiales y suministros para ser consumidos en la prestación del servicio de salud, se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta; no se incluye dentro del costo de los inventarios Márgenes de ganancia ni otros costos indirectos no atribuibles. El costo se calcula aplicando el sistema de inventario permanente y el método de valuación utilizado es el promedio ponderado. Los siguientes son los saldos a 31 de diciembre 2023 son:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Inventarios	$ 170.000	9%	$ 168.000	8%	$ 2.000	1%

Los inventarios durante el periodo 2023 no sufrieron ningún deterioro y los saldos revelados reflejan las cantidades valorizadas por bodegas al costo de adquisición sin incluir interés.

Nota 7. Cuentas por cobrar no corriente

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar a empresas en liquidación

Cliente	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
COMFAMILIAR DEL HUILA	$153.060.511	-58%	$ -	0%	$ 153.060.511	0%
GOLDEN GROUP S.A. E.P.S.	$ 70.471.225	-27%	$ 70.471.225	18%	$ -	0%
HUMANA VIVIR S.A. EPS-S - EN LIQUIDACION	$ 28.992.478	-11%	$ 28.992.478	7%	$ -	0%
IPS CDA SALUD COLOMBIA	$ 24.947.110	-9%	$ 24.947.110	6%	$ -	0%
MEDIMAS E.P.S. S.A.S.	$ 71.737.430	-27%	$ 208.579.200	52%	-$ 136.841.770	-66%
MEDIMAS E.P.S. S.A.S. SUBSIDIADO	$ 25.529.961	-10%	$ 25.529.961	6%	$ -	0%
PREVIMEDIC S.A. - EN LIQUIDACION	$ 24.928.400	-9%	$ 24.928.400	6%	$ -	0%
SALUDCOOP EPS - EN LIQUIDACION	$747.620.767	-283%	$ 1.105.312.133	277%	-$ 357.691.366	-32%
SOLSALUD EPS - EN LIQUIDACION	$ 46.005.899	-17%	$ 46.005.899	12%	$ -	0%
SOLSALUD EPS - SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	$ 35.680.716	-13%	$ 35.680.716	9%	$ -	0%

Respecto a la cuenta 1301260605 de cuentas por pagar de empresas en liquidación, se observó una reducción del 22%, equivalente a $341,472,625. Durante el año 2023, las 3 empresas que sobresalieron por generar el movimiento en esta cuenta fueron las siguientes:

- Caja de Compensación Familiar del Huila: En el año 2023 se reclasificó un monto de $153,060,511 de la cuenta 1301260601 de cuentas por pagar radicadas a la cuenta 1301260605 de cuentas por pagar de empresas en liquidación.

- Medimás EPS SAS: Inicialmente, contaba con un saldo de $208,579,200 correspondiente al año 2022, y al finalizar el año 2023, este saldo pendiente se redujo a $71,737,429. Esta reducción se debió al cruce de pagos no aplicados en los años 2019, 2020, 2021 y 2022.

- SaludCoop: Su cartera se redujo en $357,691,366 ya que en el 2023 se realizó aplicación de pagos que no se habían cruzado con anterioridad.

Nota 8. Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula con base al método de línea recta según la determinación de la vida útil. Se empieza a depreciar cuando está disponible para su uso y se hace de forma mensual. A 31 de diciembre de 2023 el saldo de propiedad, planta y equipo estaban representados en:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Propiedad, planta y equipo	$5.366.447.195	41%	$ 5.164.048.811	40%	$ 202.398.384	4%

Detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	**$ 5.352.473.251**	**80%**	**$ 5.164.048.811**	**70%**	**$ 188.424.440**	**4%**
Terrenos	$ 3.836.251.430		$ 3.782.464.750		$ 53.786.680	1%
Construcciones en curso- otras construcciones en curso	$ 29.409.198		$ -		$ 29.409.198	0%
Construcciones y edificaciones - Edificios	$ 1.117.140.594		$ 1.170.927.274		-$ 53.786.680	-5%
Maquinaria y Equipos	$ 46.984.551		$ 49.475.068		-$ 2.490.517	-5%
Equipos de Oficina - Muebles y enseres	$ 76.233.399		$ 77.088.716		-$ 855.317	-1%
Equipos de computacion y comunicación	$ 184.469.177		$ 207.696.335		-$ 23.227.158	-11%
Equipo medico - cientifico	$ 709.940.545		$ 534.662.005		$ 175.278.540	33%
Plantas y Redes	$ 50.228.309		$ 50.228.309		$ -	0%
Depreciacion Acumulada	-$ 698.183.952		-$ 708.493.646		$ 10.309.694	-1%

Se evidencia que hubo un aumento en la propiedad planta y equipo durante el periodo contable 2023 ya que la Liga Contra el Cancer Seccional Huila adquirió nuevos equipos como se evidencia en el detalle a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA
COMPUTADOR PORTATIL LENOVO Idepad5 R5 14" Azul Serial MP2CJCLB	$ 3.299.000
COMPUTADOR PORTATIL LENOVO Idepad5 R5 14" Azul Serial MP2CJCLV	$ 3.299.000
COMPUTADOR MAC ALL IN ONE CON TECLADO, MOUSE Y CABLE PARA CARGA DE TECLADO	$ 7.990.000
DESFIBRILADOR CARDIO MAX 8 SERIES MARCA INSTRAMED INCLUYE MODULO MARCAPASO, IMPRESORA TERMICA, CABLE ECG, CABLE DE PODER	$ 27.584.200
SISTEMA ULTRASONIDO CONSONA N9 MINDRAY -3 TRANSDUCTORES CONVEXO ENDOCAVITARIO Y LINEAL	$ 159.661.717
VIDEO IMPRESORA TERMICA MODELO UP-X898MD	$ 4.732.440
GUÍAS DE BIOPSIA NGB-004 (ACERO INOXIDABLE)	$ 2.783.788
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT LG 12000 BTU INVERTER + CONTROL	$ 2.413.000
COMPUTADOR NX CON DISCO SOLIDO DE TB RAM 4GB (DIGITALIZADORA)	$ 5.000.000
	$ 216.763.145

Nota 9. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 10 años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Propiedad, planta y equipo	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Programas de Aplicación informatica	$ 189.773.265	244%	$ 201.292.581	217%	-$ 11.519.316	-6%
Amotizacion	-$ 111.860.511	-144%	-$ 108.398.606	-117%	-$ 3.461.905	3%

Nota 10. Pasivos financieros

El valor corresponde al uso de tarjeta crédito con Bancolombia S.A. el saldo a 31 de diciembre de 2023

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Pasivos financieros	$ 968.445.926	80%	$ 878.043.431	56%	$ 90.402.494	10%

Se registran los siguientes pasivos financieros:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Obligaciones Financieras	$ 5.163.593	1%	$ 1.398.657	0%	$ 3.764.936	269%

Detalle del valor de las obligaciones financieras:

Obligaciones financieras	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
BANCOLOMBIA S.A.	$ 5.163.593	100%	$ 1.398.657	100%	$ 3.764.936	269%

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Proveedores	$ 675.068.327	70%	$ 634.711.626	72%	$ 40.356.701	6%

Detalle del valor de los proveedores:

Obligaciones financieras	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
AL PHARMA S.A.	$ 3.269.664	0%	$ 2.274.471	0%	$ 995.193	44%
AREVALO DE MONCALEANO INES	$ -	0%	$ 1.890.000	0%	-$ 1.890.000	-100%
BARRERA NARVAEZ YOSMAN LEANDRO	$ 249.375	0%	$ 249.375	0%	$ -	0%
BYG SISTEMAS SAS	$ 348.000	0%	$ -	0%	$ 348.000	0%
CEDEÑO MOTTA MARIA DERLY	$ -	0%	$ 360.000	0%	-$ 360.000	-100%
COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIAL MEDICO S.A.S	$ 2.136.335	0%	$ 1.104.000	0%	$ 1.032.335	94%
CORTES MENDOZA YACQUES HUMBERTO	$ 956.000	0%	$ 280.000	0%	$ 676.000	241%
DISPAPELES S.A.S	$ 3.847.008	1%	$ -	0%	$ 3.847.008	0%
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.	$ 2.274.437	0%	$ 1.227.049	0%	$ 1.047.388	85%
ELECTRICOS S.T.M. LTDA	$ 262.629	0%	$ 628.509	0%	-$ 365.880	-58%
EMERMEDICA S.A.	$ 327.272	0%	$ -	0%	$ 327.272	0%
EQUIFARMAS S.A.S.	$ 4.263.690	1%	$ 680.627	0%	$ 3.583.063	526%
FRIOTECNICO OF S.A.S	$ -	0%	$ 345.500	0%	-$ 345.500	-100%
IMPLEMEDICA DOTACIONES	$ 290.374.500	43%	$ 370.723.000	58%	-$ 80.348.500	-22%
INVERSIONES PROMEDCO SAS	$ 38.238.447	6%	$ -	0%	$ 38.238.447	0%
LABORATORIO MARIA SALOME S.A.S.	$ 9.290.520	1%	$ 7.848.469	1%	$ 1.442.051	18%
LIGA COLOMBIANA CONTRA EL CANCER	$ 83.461.572	12%	$ 179.885.360	28%	-$ 96.423.788	-54%
MARTHA C ROJAS Y CIA SAS	$ 4.013.215	1%	$ 2.989.299	0%	$ 1.023.916	34%
MEDVIMIR SAS	$ 220.688.043	33%	$ 34.377.325	5%	$ 186.310.718	542%
OXILUZ S.A.S.	$ -	0%	$ 424.400	0%	-$ 424.400	-100%
PILOFITOGEN	$ -	0%	$ 1.282.781	0%	-$ 1.282.781	-100%
PLASTICOS S.A.S.	$ 743.087	0%	$ 373.893	0%	$ 369.194	99%
PROQUILAB LTDA	$ -	0%	$ 1.458.633	0%	-$ 1.458.633	-100%
QUIRUMEDICAS LTDA	$ -	0%	$ 1.446.747	0%	-$ 1.446.747	-100%
QUIRUMEDICAS SAS	$ 2.904.965	0%	$ -	0%	$ 2.904.965	0%
RAMIREZ MORALES EUTIMIO	$ -	0%	$ 480.000	0%	-$ 480.000	-100%
RX S.A.	$ 6.327.580	1%	$ 4.094.136	1%	$ 2.233.444	55%
SERING ELECTROMEDICINA S.A.S	$ -	0%	$ 2.591.500	0%	-$ 2.591.500	-100%
SIIMED S.A.S.	-$ 0	0%	$ -	0%	-$ 0	0%
SUBIECON LTDA. SUMINISTRAMOS BIENES Y ELEMENTOS DE CONSUMO	$ 1.067.359	0%	$ -	0%	$ 1.067.359	0%
TOVAR PUENTES JAIME	$ -	0%	$ 2.210.774	0%	-$ 2.210.774	-100%
UNIDAD ONCOLOGICA SURCOLOMBIANA S.A.S.	$ 24.629	0%	$ -	0%	$ 24.629	0%

A continuación, costos y gastos por pagar:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Costos y gastos por pagar	$ 259.850.633	27%	$ 215.431.572	25%	$ 44.419.061	21%

A continuación, el detalle Retenciones y aportes de Nomina:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Retenciones y aportes de Nomina	$ 5.295.778	1%	$ 17.434.000	2%	-$ 12.138.222	-70%

A continuación, el detalle los acreedores varios:

Acreedores Varios	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
APORTES EN LINEA SA	$ 23.067.600	100%	$ -	0%	$ 23.067.600	0%
UNIDAD ONCOLOGICA SURCOLOMBIANA S.A.S.	$ -	0%	$ 881.841	10%	-$ 881.841	-100%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	$ -	0%	$ 3.755.209	41%	-$ 3.755.209	-100%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	$ -	0%	$ 405.857	4%	-$ 405.857	-100%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	$ -	0%	$ 3.195.355	35%	-$ 3.195.355	-100%
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	$ -	0%	$ 829.314	9%	-$ 829.314	-100%

Nota 11. Impuestos Gravámenes y Tasas

Las retenciones en la fuente y el impuesto de Industria y comercio corresponden a valores retenidos a proveedores y acreedores conforme a las normas vigentes y el IVA se genera en la venta de productos capilares y que serán cancelados en el mes de enero del 2023 así:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Retencion en la fuente	$ 6.222.000	96%	$ 11.487.370	99%	-$ 5.265.370	-46%

A continuación, el detalle del pasivo por retención en la fuente:

Retencion en la fuente	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	$ 6.222.000	100%	$ 11.487.370	100%	-$ 5.265.370	-46%

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Retencion de industria y comercio	$ 268.000	4%	$ 138.607	1%	$ 129.393	93%

A continuación el detalle del pasivo por retención de industria y comercio:

Retencion de industria y comercio	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
MUNICIPIO DE NEIVA	$ 268.000	100%	$ 138.607	100%	$ 129.393	93%

Nota 12. Beneficios a Empleados

Las retenciones en la fuente y el impuesto de Industria y comercio corresponden a valores retenidos a proveedores y acreedores conforme a las normas vigentes y el IVA se genera en la venta de productos capilares y que serán cancelados en el mes de enero del 2023 así:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Beneficio a empleados	$ 91.074.232	100%	$ 878.043.431	785%	-$ 786.969.200	-90%

A continuación, el detalle del pasivo por prestaciones sociales:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Prestaciones sociales	$ 90.457.096	99%	$ 75.810.205	68%	$ 14.646.891	19%

Nota 13. Otros Pasivos

A continuación, el detalle del pasivo por Anticipos y avances:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Anticipos y avances	$ 111.922.454	100%	$ 577.678.424	100%	-$ 465.755.970	-81%

Nota 14. Otros Pasivos no corrientes

el valor de los pasivos no financieros aumentó ya que por decisión de la junta directiva se permitió que unos colaboradores hicieron parte de la invención de SISTEMA ULTRASONIDO CONSONA N9 MINDRAY -3 TRANSDUCTORES CONVEXO ENDOCAVITARIO Y LINEAL que se realizó en el mes de noviembre del periodo 2023, donde la liga contra el Cancer realizaba la inversión del 50 % y los otros 50% era participación de del Dr. Fernando Soto y la Dra. Nury

Stella Prieto, al final del periodo contable quienes realizaron el aporte fue la liga y la Dra. Prieto ya que la parte del Dr. soto fue realizada en el mes de enero del 2024

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Contratos de Participacion	$ 40.000.000	3%	$ -	0%	$ 40.000.000	10%

Nota 15. Patrimonio

Patrimonio de las entidades

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Patrimonio de las entidades	$2.426.942.762	44%	$ 2.210.179.617	38%	$ 216.763.145	10%

Superávit de Capital

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Superavit de Capital	$ 66.855.860	1%	$ 66.855.860	0%	$ -	0%

Resultados del ejercicio

cómo se observa perdidas aumentaron considerablemente con respecto del año anterior y también la cuenta de reserva y Superávit de revaluación Propiedad Planta y Equipo disminuyeron ya que se reclasifico por las inversiones que se realizaron por las compras de activos fijos que se realizaron durante el periodo 2023.

Patrimonio						
Patrimonio de las Entidades	$ 2.426.942.762	45%	$ 2.210.179.617	38%	$ 216.763.145	10%
Superavit de Capital	$ 66.855.860	1%	$ 66.855.860	1%	$ -	0%
Reservas	$ 29.055.162	1%	$ 245.823.307	4%	-$ 216.768.145	-88%
Resultado del ejercicio	-$ 383.494.664	-7%	-$ 184.754.000	-3%	-$ 198.740.664	108%
Resultado de Ejercicios anterios	-$ 184.754.000	-3%	-$ 334.966.671	-6%	$ 150.212.671	-45%
Perdidas Acumuladas	-$ 1.623.524.809	-30%	-$ 1.288.558.137	-22%	-$ 334.966.671	26%
Adopcion a NIIF	$ 1.952.125.223		$ 1.952.125.223			
Superávit de revaluación Propiedad Planta y Equipo	$ 3.166.542.398	58%	$ 3.166.542.398	54%	$ -	0%
	$ -					
Patrimonio total	**$ 5.449.747.932**	**100%**	**$ 5.833.247.597**	**100%**	**-$ 383.499.664**	**-7%**

Nota 16 Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a lo facturado por la venta de servicios de consulta externa, procedimientos diagnósticos, procedimientos terapéuticos, ventas de productos capilares, servicios de promoción y prevención menos las devoluciones, rebajas y

descuentos en ventas. Los ingresos se reconocen cuando se presta el servicio y los siguientes valores son los ingresos reconocidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Unidad funcional de consulta externa	$ 645.891.811	21%	$ 606.904.158	16%	$ 38.987.653	6%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	$ 957.066.807	31%	$ 904.283.285	24%	$ 52.783.522	6%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	$1.742.677.222	57%	$ 2.653.136.591	70%	-$ 910.459.369	-34%
Unidad Funcional de mercadeo	$ 26.158.372	1%	$ 34.915.932	1%	-$ 8.757.560	-25%
Devoluciones rebajas y descuentos	-$ 305.310.807	-10%	-$ 422.072.874	-11%	$ 116.762.067	-28%
TOTALES	**$3.066.483.405**	**100%**	**$ 3.777.167.092**	**100%**	**-$ 710.683.687**	**-19%**

Nota 17 Costos por atención en salud

Comprende los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios. A continuación, los costos incurridos por unidad funcional en el periodo comprendido entre el primero de enero y el 31 de diciembre de 2023:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Unidad funcional de consulta externa	$ 698.142.781	32%	$ 546.586.952	19%	$ 151.555.829	28%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	$ 519.167.177	24%	$ 715.742.804	25%	-$ 196.575.627	-27%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	$ 969.259.627	44%	$ 1.614.413.757	56%	-$ 645.154.130	-40%
Unidad Funcional de mercadeo	$ 16.701.610	1%	$ 17.745.860	1%	-$ 1.044.250	-6%
TOTALES	$2.203.271.195	100%	$ 2.894.489.373	100%	-$ 691.218.178	-24%

Nota 18 Gastos Operacionales

Los gastos representan los cargos operativos y financieros en que incurre la institución en el desarrollo del objeto social directamente relacionados en la gestión administrativa, incluyendo básicamente las actividades desarrolladas en las áreas ejecutivas, administrativas, legal y financiera. Los siguientes valores corresponden a los gastos en los que se incurrieron del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Gastos de Administracion	**$ 1.261.400.525**	**100%**	**$ 1.063.302.096**	**100%**	**$ 198.098.430**	**19%**
Sueldos	$ 425.473.925	33,7%	$ 308.636.935	29%	$ 116.836.990	38%
Contribuciones imputadas-incapacidades	$ 7.542.434	0,6%	$ 2.424.842	0%	$ 5.117.592	211%
Contribuciones Efectivas-Parafiscales	$ 135.142.776	10,7%	$ 87.456.760	8%	$ 47.686.016	55%
Aportes Sobre la Nomina	$ 23.485.625	1,9%	$ 16.695.700	2%	$ 6.789.925	41%
Prestaciones sociales	$ 99.092.032	7,9%	$ 90.218.713	8%	$ 8.873.319	10%
Gastos Diversos de Personal	$ 21.927.428	1,7%	$ 18.698.081	2%	$ 3.229.347	17%
Gastos por honorarios	$ 132.250.595	10,5%	$ 143.015.992	13%	-$ 10.765.397	-8%
Gastos por impuestos	$ 4.370.300	0,3%	$ 4.322.607	0%	$ 47.693	1%
Arrendamientos operativos	$ 48.389.917	3,8%	$ 10.070.400	1%	$ 38.319.517	381%
Contribuciones y afiliaciones	$ 3.172.820	0,3%	$ 2.496.832	0%	$ 675.988	27%
Seguro	$ 3.126.097	0,2%	$ 14.688.239	1%	-$ 11.562.142	-79%
Servicios	$ 145.565.462	11,5%	$ 118.108.123	11%	$ 27.457.339	23%
Gastos legales	$ 3.856.498	0,3%	$ 610.318	0%	$ 3.246.180	532%
Gastos de reparación y mantenimiento	$ 20.015.054	1,6%	$ 17.586.158	2%	$ 2.428.896	14%
Adecuación e instalación	$ 16.135.137	1,3%	$ 4.466.689	0%	$ 11.668.448	261%
Gastos de transporte	$ 3.934.470	0,3%		0%	$ 3.934.470	0%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	$ 14.029.475	1,1%	$ 10.363.540	1%	$ 3.665.935	35%
Deterioro de cuentas por cobrar	$ 34.670.203	2,7%	$ 126.795.433	12%	-$ 92.125.230	-73%
Amortizacion activos intangibles al costo	$ 119.000	0,0%	$ 1.503.354	0%	-$ 1.384.354	-92%
Ajuste por diferencia en cambio	$ 6.753	0,0%	$ 210.836	0%	-$ 204.083	-97%
Gastos por disposición de activos	$ 234.177	0,0%	$ 61.026	0%	$ 173.151	284%
Otros gastos	$ 96.638.449	7,7%	$ 84.871.518	8%	$ 11.766.931	14%
Baja de Activos	$ 22.221.899	1,8%		0%	$ 22.221.899	0%
Utilidad y/o pérdidad operacional	**-$ 430.690.349**		**-$ 180.624.377**		**-$ 250.065.972**	**138%**

Nota 19 Otros Ingresos

Está representado por ingresos que no corresponden al objeto principal de la institución, como son: rendimientos financieros, recuperaciones, los aprovechamientos y reversiones de cálculos mal aplicados en periodos Los siguientes valores corresponden a los ingresos no operacionales reconocidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Recuperaciones	$ 6.714.663	9%	$ 164.489	1%	$ 6.550.174	3982%
Reversion de las perdida por deterioro	$ 29.787.032	40%	$ 5.612.157	32%	$ 24.174.875	431%
Diversos	$ 38.333.980	51%	$ 11.843.244	67%	$ 26.490.736	224%
ajuste por diferencia en cambio	$ 382.026	1%	$ 153.368	1%	$ 228.658	149%
TOTALES	**$ 75.217.702**	**100%**	**$ 17.773.259**	**100%**	**$ 57.444.443**	**323%**

Nota 20 Gastos Financieros

Está representado por los gastos de distribución, gastos bancarios, intereses y otros gastos extraordinarios. Los siguientes valores corresponden a los otros gastos reconocidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos Bancarios	$ 12.443.240	68%	$ 10.630.247	49%	$ 1.812.993	17%
Intereses	$ 2.427.259	13%	$ 7.091.198	33%	-$ 4.663.939	-66%
Descuentos Comerciales Condicionados	$ 24.800	0%	$ -	0%	$ 24.800	0%
Gravemen a los Movimientos Financieros	$ 3.276.250	18%	$ 4.080.074	19%	-$ 803.824	-20%
Impuestos asumidos	$ 152.480	1%	$ 101.362	0%		
TOTALES	**$ 18.171.550**	**100%**	**$ 21.801.520**	**100%**	**-$ 3.629.970**	**-17%**

INES AREVALO DE MONCALEANO
Representante Legal

JAMES PALENCIA QUIZA
Contador Publico
T.P.274735-T

LUIS HUMBERTO RINCON VARGAS
Revisor Fiscal
T.P. 47054-T - Ver Dictamen adjunto

LIGA
CONTRA
EL CANCER
Seccional Huila
NIT. 891.104.402-8

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2023

Neiva. 12 de marzo 2024

Señores
Asamblea General/Junta de socios
Liga Contra el Cancer Seccional Huila

Nosotros, *INES AREVALO DE MONCALEANO* como representante legal, y *JAMES PALENCIA QUIZA*, en calidad de contador general de *LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA*

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujos de efectivo (estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, si hay lugar a ellos), a la (fecha de preparación), de conformidad con el DUR 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a (indicar la fecha de preparación); adicionalmente:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Neiva a los (13) días del mes de (marzo) de 20(23)

Cordialmente,

INES AREVALO DE MONCALEANO
Representante Legal

JAMES PALENCIA QUIZA
Contador Público

LIGA
CONTRA
EL CANCER
Seccional Huila
NIT. 891.104.402-8

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General Ordinaria de la Liga Contra el Cáncer – Seccional Huila

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA, que comprenden el Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas relacionadas con dichos estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados anteriormente, de la LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA a 31 de diciembre de 2023, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 y 2.1 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios (Compilados en el Decreto 2483 de 2018), que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los Estados Financieros terminados en 31 de diciembre de 2023, fueron auditados por mí, emitiendo una ***OPINION FAVORABLE***.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

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 la ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros 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.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros, el sistema de control interno sobre el reporte financiero y por el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos, las decisiones de Asamblea General y la Junta Directiva

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 Anexo 2 y

2.1, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES; esto incluye diseño, implementación y mantenimiento del control interno efectivo sobre el reporte relevante para la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros libres de errores importantes, debido a fraude o error. La administración también es responsable por su afirmación acerca de la efectividad del sistema de control interno sobre el reporte financiero y sobre el cumplimiento de las disposiciones establecidas en los estatutos y de las decisiones de la Asamblea de accionistas y de Junta directiva, incluidos en el informe adjunto.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento.

La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Conforme a la aplicación de la NIA 570, la administración ha evaluado y revelado en las notas a los estados financieros la continuidad de la entidad como negocio en marcha.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar – ISAE, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, y sobre el cumplimiento por parte de la Administración, de las disposiciones contenidas en los estatutos y decisiones de Asamblea y Junta directiva. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de errores importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mis opiniones de auditoría.

Definiciones y limitaciones inherentes del control interno sobre el reporte financiero

El control interno de una entidad sobre el reporte financiero es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera. El control interno de una entidad para el reporte financiero incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un debate razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, y que los ingresos y los desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente con las autorizaciones de la administración; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2023, la Entidad 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 Junta Directiva y Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, la administración deja constancia que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios y que la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral y que viene cumpliendo con las disposiciones legales y normativas.

Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder, sin embargo debe ser objeto de mejora continua, ya que es preponderante la actualización del manual de control interno.

LUIS HUMBERTO RINCON VARGAS
Revisor Fiscal
T.P. N° 47054-T
Domicilio: Neiva Huila
Neiva, marzo 13 de 2024