Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estado de Situación Financiera Individual y Comparativo

Por grado de liquidez

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Al cierre de diciembre 31 de:

	Nota	2023		2024		Variación	
		Valor	A. Vertical	Valor	A. Vertical	Absoluta	Relativa
ACTIVOS							
Caja y bancos		1,316,752,103	7.3%	1,032,081,621	4.3%	(284,670,482)	-21.6%
Equivalentes de efectivo		-	0.0%	-	0.0%	-	
Equivalentes a efectivo	5	**1,316,752,103**	**7.3%**	**1,032,081,621**	**4.3%**	**(284,670,482)**	**-21.6%**
Titulos de deuda		7,369,834,854	40.6%	7,951,954,912	33.3%	582,120,057	7.9%
Titulos de participacion		1,511,469,626	8.3%	1,265,886,097	5.3%	(245,583,529)	-16.2%
Inversiones	6	**8,881,304,480**	**48.9%**	**9,217,841,009**	**38.6%**	**336,536,528**	**3.8%**
Bienes Transformados		53,171,185	0.3%	25,239,254	0.1%	(27,931,931)	-52.5%
Deterioro de valor		-	0.0%	-	0.0%	-	
Inventarios	8	**53,171,185**	**0.3%**	**25,239,254**	**0.1%**	**(27,931,931)**	**-52.5%**
De EAPB		8,810,946,669	48.6%	11,145,665,976	46.7%	2,334,719,307	26.5%
De IPS		412,443,195	2.3%	280,605,161	1.2%	(131,838,034)	-32.0%
Deterioro de valor cuentas por cobrar		(6,989,374,013)	-38.5%	(6,740,054,477)	-28.2%	249,319,536	-3.6%
Otras cuentas por cobrar		163,258,909	0.9%	254,790,419	1.1%	91,531,509	56.1%
Cuentas por cobrar asociados		11,693,228	0.1%	118,465,189	0.5%	106,771,961	913.1%
Cuentas por cobrar empleados		2,013,624	0.0%	141,464,254	0.6%	139,450,630	6925.4%
Deterioro de valor otras cxc		(330,566,792)	-1.8%	(78,547,287)	-0.3%	252,019,505	-76.2%
Cuentas por cobrar	9	**2,080,414,821**	**11.5%**	**5,122,389,235**	**21.5%**	**3,041,974,415**	**146.2%**
Otras cuentas por cobrar		2,963,395,287	16.3%	5,269,454,003	22.1%	2,306,058,716	77.8%
Cuentas por cobrar a largo plazo	10	**2,963,395,287**	**16.3%**	**5,269,454,003**	**22.1%**	**2,306,058,716**	**77.8%**
Terrenos		1,139,360,761	6.3%	1,139,360,762	4.8%	1	0.0%
Edificaciones		1,039,192,793	5.7%	1,039,192,793	4.4%	-	0.0%
Muebles y equipos de oficina		550,556,227	3.0%	572,095,805	2.4%	21,539,578	3.9%
Equipo de computo y comunicación		244,215,614	1.3%	241,215,614	1.0%	(3,000,000)	-1.2%
Equipos Biomedicos		514,423,014	2.8%	532,009,145	2.2%	17,586,131	3.4%
Equipos Odontologicos		356,136,277	2.0%	403,495,518	1.7%	47,359,241	13.3%
Depreciacion Acumulada		(1,058,052,479)	-5.8%	(1,183,817,788)	-5.0%	(125,765,309)	11.9%
Propiedad, planta y equipo	11	**2,785,832,207**	**15.4%**	**2,743,551,849**	**11.5%**	**(42,280,358)**	**-1.5%**
Aportes sociales cooperativas		18,932,503	0.1%	21,007,503	0.1%	2,075,000	11.0%
Anticipos Proveedores		22,905,024	0.1%	403,862,652	1.7%	380,957,628	1663.2%
Anticipos Impuestos		22,793,927	0.1%	28,044,236	0.1%	5,250,309	23.0%
Otros activos	7	**64,631,455**	**0.4%**	**452,914,392**	**1.9%**	**388,282,937**	**600.8%**
Total activos		**18,145,501,538**	**100.0%**	**23,863,471,363**	**100.0%**	**5,717,969,826**	**31.5%**
PASIVOS							
Capital		-	0.0%	-	0.0%	-	
Intereses		-	0.0%	-	0.0%	-	
Obligaciones financieras	12	**-**	**0.0%**	**-**	**0.0%**	-	
Impuestos y retención en la fuente por pagar	14	**191,721,095**	**1.1%**	**164,582,265**	**0.7%**	**(27,138,830)**	**-14.2%**
Compensaciones	15	**555,984,398**	**3.1%**	**603,392,756**	**2.5%**	**47,408,358**	**8.5%**
Beneficios a empleados		**1,951,993,765**	**10.8%**	**1,719,699,997**	**7.2%**	**(232,293,769)**	**-11.9%**
Cuentas por pagar a proveedores	13	**2,801,655,302**	**15.4%**	**2,989,427,575**	**12.5%**	**187,772,273**	**6.7%**
Fondos sociales	16	**971,614,135**	**5.4%**	**1,417,427,311**	**5.9%**	**445,813,176**	**45.9%**
Otros pasivos	17	**966,256,365**	**5.3%**	**315,036,630**	**1.3%**	**(651,219,735)**	**-67.4%**
Provisiones y contingencias		**4,609,050,209**	**25.4%**	**7,081,212,011**	**29.7%**	**2,472,161,802**	**53.6%**
Total pasivos		**12,048,275,269**	**66.4%**	**14,290,778,544**	**59.9%**	**2,242,503,275**	**18.6%**
PATRIMONIO							
Aportes sociales individuales		337,381,903	1.9%	457,176,305	1.9%	119,794,402	35.5%
Capital social	18	**337,381,903**	**1.9%**	**457,176,305**	**1.9%**	**119,794,402**	**35.5%**
Aporte social amortizado		20,699,568	0.1%	20,699,568	0.1%	-	0.0%
Aporte social mínimo irreducible		83,700,432	0.5%	96,300,432	0.4%	12,600,000	15.1%
Capital mínimo irreducible		**104,400,000**	**0.6%**	**117,000,000**	**0.5%**	**12,600,000**	**12.1%**
Reservas		**1,604,337,675**	**8.8%**	**1,989,360,181**	**8.3%**	**385,022,506**	**24.0%**
Fondo de destinación especifica		**441,221,007**	**2.4%**	**441,221,007**	**1.8%**	**-**	**0.0%**
Superávit por valorizaciones		**794,457,598**	**4.4%**	**794,457,598**	**3.3%**	**-**	**0.0%**
Adopción por primera vez normas NIIF		890,315,557	4.9%	840,087,073	3.5%	(50,228,484)	-5.6%
Pérdidas/Excedentes Acumuladoss		(0)	0.0%	(0)	0.0%	-	0.0%
Excedente neto del ejercicio		1,925,112,528	10.6%	4,933,390,655	20.7%	3,008,278,127	156.3%
Resultados	19	**2,815,428,085**	**15.5%**	**5,773,477,728**	**24.2%**	**2,958,049,643**	**105.1%**
Total patrimonio		**6,097,226,268**	**33.6%**	**9,572,692,819**	**40.1%**	**3,475,466,551**	**57.0%**
Total pasivo + patrimonio		**18,145,501,538**	**100.0%**	**23,863,471,364**	**100.0%**	**5,717,969,826**	**31.5%**
Verificador		0		0		0	

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

Hernán Darío Vallejo Restrepo
Representante Legal

Yulieth Yohana González Ospina
Contadora
T.P. 282879-T

Natalia Andrea Restrepo Restrepo
Revisora Fiscal Principal
T.P. T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto

Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estado de Resultados Integrado Individual y Comparativo

Desglose por funcion

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de

	Nota	2023		2024		Variación	
		Valor	A. Vertical	Valor	A. Vertical	Absoluta	Relativa
INGRESOS							
Unidad funcional de consulta externa	20	36,892,533,376	70.4%	41,113,302,203	67.2%	4,220,768,827	11%
Unidad funcional de apoyo diagnostico		16,042,169,114	30.6%	21,050,906,780	34.4%	5,008,737,667	31%
Unidad funcional de farmacia		570,552,792	1.1%	478,247,726	0.8%	(92,305,066)	-16%
Ingresos prestación de servicios de salud		**53,505,255,282**	**102.0%**	**62,642,456,710**	**102.4%**	**9,137,201,428**	**17%**
Devoluciones y descuentos del período		**(1,067,718,388)**	**-2.0%**	**(1,478,491,797)**	**-2.4%**	**(410,773,409)**	**38%**
Total ingresos		**52,437,536,894**	**100.0%**	**61,163,964,913**	**100.0%**	**8,726,428,019**	**17%**
COSTOS							
Unidad funcional de consulta externa	21	32,760,744,453	62.5%	36,301,960,018	**59.4%**	3,541,215,565	11%
Unidad funcional de apoyo diagnostico		10,771,658,199	20.5%	11,678,599,112	**19.1%**	906,940,913	8%
Unidad funcional de farmacia		271,084,322	0.5%	275,145,603	0.4%	4,061,281	1%
Costos prestación de servicios de salud		**43,803,486,974**	**83.5%**	**48,255,704,733**	**78.9%**	**4,452,217,759**	**10%**
Devoluciones en compras y servicios		**-**	**0.0%**	**-**	**0.0%**	-	
Total gastos vinculados a la actividad		**43,803,486,974**	**83.5%**	**48,255,704,733**	**78.9%**	**4,452,217,759**	**10%**
Excedente bruto		**8,634,049,919**	**16.5%**	**12,908,260,180**	**21.1%**	**4,274,210,260**	**50%**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN							
Beneficios a empleados		3,502,276,715	6.7%	4,192,891,731	6.9%	690,615,016	20%
Generales		4,109,069,245	7.8%	4,049,686,055	6.6%	(59,383,190)	-1%
Deterioro cuentas por cobrar	22	991,242,543	1.9%	947,891,998	1.5%	(43,350,546)	-4%
Depreciaciones		252,602,483	0.5%	177,800,318	0.3%	(74,802,165)	-30%
Financieros		509,690,829	1.0%	600,893,036	1.0%	91,202,207	18%
Total gastos administrativos		**9,364,881,815**	**17.9%**	**9,969,163,138**	**16.3%**	**604,281,323**	**6%**
Deficít/Excedente operativo		**(730,831,896)**	**-1.4%**	**2,939,097,042**	**4.8%**	**3,669,928,937**	**-502%**
OTROS INGRESOS Y GASTOS							
Otros ingresos administrativos	23	**4,789,163,900**	**9.1%**	**6,568,038,964**	**10.7%**	1,778,875,064	37%
Otros gastos administrativos	24	**2,133,219,476**	**4.1%**	**4,573,745,351**	**7.5%**	2,440,525,874	114%
Excedente neto		**1,925,112,528**	**3.7%**	**4,933,390,655**	**8.1%**	**3,008,278,127**	**156%**
Verificador		-		-			

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

Hernán Darío Vallejo Restrepo
Representante Legal

Yulieth Yohana González Ospina
Contadora
T.P. 282879-T

Natalia Andrea Restrepo Restrepo
Revisora Fiscal Principal
T.P. T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto

Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estado de Cambios en el Patrimonio

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Del 1 de enero al cierre de diciembre 31 de: 2023	Aumentos	Disminuciones	2024
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Ordinarios		214,935,487	78,404,484	-	293,339,971
Aportes extraordinarios		46,200,000	-	-	46,200,000
Revalorización de aportes		76,246,416	41,389,918	-	117,636,334
Aportes sociales		**337,381,903**	**119,794,402**	**-**	**457,176,305**
Aporte social amortizado		20,699,568	-	-	20,699,568
Aporte social mínimo irreducible		83,700,432	12,600,000	-	96,300,432
Capital mínimo irreducible		**104,400,000**	**12,600,000**	**-**	**117,000,000**
Total capital social		**441,781,903**	**132,394,402**	**-**	**574,176,305**
RESERVAS					
Para protección de aportes		1,303,385,285	385,022,506	-	1,688,407,791
Para reposición		300,952,390	-	-	300,952,390
Total reservas legales y estatutarias		**1,604,337,675**	**385,022,506**	**-**	**1,989,360,181**
RESULTADOS DE LA OPERACIÓN					
Conversión NIF de adopción por primera vez		890,315,557	-	50,228,484	840,087,073
De ejercicios anteriores		(0)	-	-	(0)
Excedentes del ejercicio actual		1,925,112,528	3,008,278,127	-	4,933,390,655
Total resultados de la operación		**2,815,428,085**	**3,008,278,127**	**50,228,484**	**5,773,477,728**
OTROS					
Fondo de destinación específica		441,221,007	-	-	441,221,007
Superávit por revalorizaciones		794,457,598	-	-	794,457,598
Total otros rubros patrimoniales		**1,235,678,605**	**-**	**-**	**1,235,678,605**
Patrimonio total		**6,097,226,268**	**3,525,695,035**	**50,228,484**	**9,572,692,819**
Verificador		-			-

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

Hernán Darío Vallejo Restrepo
Representante Legal

Yulieth Yohana González Ospina
Contadora
T.P. 282879-T

Natalia Andrea Restrepo Restrepo
Revisora Fiscal Principal
T.P. T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto

Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estados de Flujos de Efectivo

Por método indirecto

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Al cierre de diciembre 31 de: 2023	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultados del período		**1,925,112,528**	**4,933,390,655**
(+) Deterioro neto asumido de inversiones		4,627,455	2,788,900
(+) Deterioro neto asumido de deudores		(536,144,935)	(501,339,041)
(+) Depreciaciones y reversiones del deterioro de la propiedad, planta y equipo		252,124,793	125,765,309
(+) Provisiones y reversiones de pasivos estimados asumidos		54,866,008	3,055,277,874
Excedente del período ajustado		**1,700,585,849**	**7,615,883,697**
(-) Aumento de inversiones temporales		24,160,563	571,665,857
(-) Aumento de cuentas por cobrar		953,395,849	5,816,018,099
(-) Disminución de inventarios		(14,941,153)	(27,931,931)
(+) Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		1,718,724,434	187,772,273
(+) Aumento/Disminución de pasivos por recaudos fiscales e impuestos		113,597,611	(27,138,830)
(+) Aumento del fondo pensional estatutario		210,188,555	3,881,308
(+) Aumento del fondo de educación		45,673,349	406,966,629
(+) Aumento/Disminución de beneficios laborales a empleados y asociados		10,732,033	(149,920,172)
(+) Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros		54,268,070	(651,219,735)
Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de operación (A)		**2,891,154,643**	**1,026,473,144**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(-) Inversión/Desinversión de activos y propiedades de inversión		999,834,842	(230,265,429)
(-) Inversión de propiedad, planta y equipo		881,918,484	83,484,950
Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión (B)		**(1,881,753,326)**	**146,780,479**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Disminución/Aumento de endeudamiento financiero		(52,606,476)	-
(+) Aumento de aportes sociales		69,697,927	119,794,402
(+) Aumento de capital mínimo irreducible		14,400,000	12,600,000
(+) Disminución de ganancias retenidas		(1,351,268,938)	(1,590,318,507)
(+) Aumento de superávit por revalorizaciones de activos		794,457,598	-
Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de financiación (C)		**(525,319,889)**	**(1,457,924,105)**
EFECTIVO FINAL			
Flujo de efectivo generado en el período (A+B+C)		**484,081,428**	**(284,670,482)**
(+) Efectivo al inicio del período		832,670,675	1,316,752,103
Efectivo al final del período		**1,316,752,103**	**1,032,081,621**
Verificador		0	0

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

Hernán Darío Vallejo Restrepo
Representante Legal

Yulieth Yohana González Ospina
Contadora
T.P. 282879-T

Natalia Andrea Restrepo Restrepo
Revisora Fiscal Principal
T.P. T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto