

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



	NOTA	dic 23	dic 22	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO FINANCIERO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	4	67.947.863	60.355.742	7.592.121	12,58 %
Caja		3.800.078	2.665.142	1.134.936	42,58 %
Bancos		64.147.785	57.690.600	6.457.185	11,19 %
<b>DEUDORES</b>	5	1.089.633.344	907.114.078	182.519.267	20,12 %
Cientes Nacionales		650.913.428	552.276.229	98.637.199	17,86 %
Anticipo Impuestos y saldos a favor		411.059.625	336.334.295	74.725.330	22,22 %
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		724.543	625.555	98.988	15,82 %
Deudores Varios		5.962.208	17.877.999	-11.915.791	(66,65)%
Anticipos y Avances no financieros	5	5.973.541	0	5.973.541	100,00 %
Deposito en Garantía	5	15.000.000	0	15.000.000	100,00 %
<b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	7	0	0	0	0,00 %
Difícil Cobro de Cartera	7	369.412.368	308.059.206	61.353.162	19,92 %
(-) Deterioro Cartera por Prestacion Servii	7	-369.412.368	-308.059.206	-61.353.162	19,92 %
<b>INVENTARIOS</b>	6	42.978.533	23.625.889	19.352.644,96	81,91 %
Medicamentos		197.778	296.667	-98.889	(33,33)%
Producto Terminado		1.643.298	3.978.877	-2.335.579	(58,70)%
Material Medico Quirurgico		41.137.457	19.350.345	21.787.113	112,59 %
<b>TOTAL ACTIVO FINANCIERO CORRIENTE</b>		<b>1.200.559.741</b>	<b>991.095.708</b>	<b>209.464.033</b>	<b>21,13 %</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	8	379.805.239	394.945.978	-15.140.739	(3,83)%
Maquinaria y Equipo		42.724.820	42.724.820	0	0,00 %
Equipo de Oficina		40.808.297	40.028.097	780.200	1,95 %
Equipo de Computo y comunicación		61.529.875	59.582.475	1.947.400	3,27 %
Equipo Médico Científico		1.337.286.743	1.257.356.679	79.930.064	6,36 %
(-) Depreciación Acumulada		-1.102.544.495	-1.004.746.092	-97.798.403	9,73 %
<b>OTROS ACTIVOS</b>		96.277.020	121.852.052	-25.575.031,41	(20,99)%
Intangibles		9.576.000	12.768.000	-3.192.000	(25,00)%
Gastos pagados por anticipado	9	18.120.331	15.607.588	2.512.743	16,10 %
Cargos Diferidos	9	68.580.689	77.524.325	-8.943.636	(11,54)%
Anticipos y Avances no financieros		0	952.139	-952.139	(100,00)%
Deposito en Garantía		0	15.000.000	-15.000.000	(100,00)%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>476.082.259</b>	<b>516.798.029</b>	<b>-40.715.770</b>	<b>(7,88)%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.676.642.000</b>	<b>1.507.893.737</b>	<b>168.748.262</b>	<b>11,19 %</b>

	NOTA	dic 23	dic 22	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	10	75.212.733	39.726.773	35.485.960	89,33 %
<b>PROVEEDORES</b>	11	82.708.705	96.955.707	-14.247.002	(14,69)%
Nacionales		82.708.705	96.955.707	-14.247.002	(14,69)%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	12	114.635.964	95.882.004	18.753.960	19,56 %
Costos y Gastos por Pagar		106.590.049	88.265.256	18.324.793	20,76 %
Retención en la Fuente		1.595.000	1.505.000	90.000	5,98 %
Autorenta		521.000	448.000	73.000	16,29 %
Retenciones y Aportes de Nomina		2.185.715	2.026.848	158.867	7,84 %
Acreedores varios		3.744.200	3.636.900	107.300	2,95 %
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS</b>	13	110.976.457	20.994.377	89.982.080	428,60 %
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	14	32.301.613	32.115.964	185.649	0,58 %
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	15	14.211.461	4.450.257	9.761.204	219,34 %
Para Costos y Gastos		14.211.461	4.450.257	9.761.204	219,34 %
<b>OTROS PASIVOS</b>	16	98.211.968	219.963.185	-121.751.216	(55,35)%
Ingresos Recibidos por Anticipado		5.200.429	5.702.995	-502.566	(8,81)%
Anticipos y Avances recibidos		942.500	5.590.897	-4.648.397	(83,14)%
Depositos recibidos		4.876.666	5.150.000	-273.334	(5,31)%

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

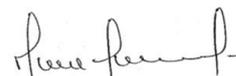


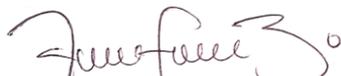
	NOTA	dic 23	dic 22	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PASIVO</b>					
Ingresos Recibidos para Terceros		0	798.515	-798.515	(100,00)%
Cuentas en participacion		87.192.374	202.720.778	-115.528.404	(56,99)%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>528.258.902</b>	<b>510.088.267</b>	<b>18.170.635</b>	<b>3,56 %</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Obligaciones Financieras	17	33.971.339	27.737.392	6.233.948	100,00 %
Proveedores Nacionales	18	29.680.646	39.596.940	-9.916.294	(25,04)%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>63.651.985</b>	<b>67.334.331</b>	<b>-3.682.346</b>	<b>(5,47)%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>591.910.887</b>	<b>577.422.598</b>	<b>14.488.289</b>	<b>2,51 %</b>

	NOTA	dic 23	dic 22	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	19	909.900.000	909.900.000,00	0	0,00 %
Capital Autorizado		1.000.000.000	1.000.000.000,00	0	0,00 %
Capital por suscribir		-90.100.000	-90.100.000,00	0	0,00 %
<b>RESERVAS</b>	20	147.505.194	147.505.193,71	0	0,00 %
Reserva Legal		78.640.589	78.640.589,22	0	0,00 %
Reserva Voluntaria- Adquisición equipos		68.864.604	68.864.604,49	0	0,00 %
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		169.341.068	233.265.908,32	-63.924.841	(27,40)%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		154.259.973	-63.924.840,74	218.184.814	(341,31)%
<b>RESULTADOS ACUMULADOS POR</b>					
<b>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF PYMES</b>		-296.275.121	-296.275.121,49	0	0,00 %
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>1.084.731.113</b>	<b>930.471.139,81</b>	<b>154.259.973</b>	<b>16,58 %</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO.</b>		<b>1.676.642.000</b>	<b>1.507.893.737,50</b>	<b>168.748.262</b>	<b>11,19 %</b>
		0	0,00		

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	27	336.652.673	102.412.742		
Activos Totalmente Depreciados		252.209.443	62.265.455		
Activos castigados (Deudores)		84.443.230	40.147.287		
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	27	834.725.948	834.725.948		
Cuentas en participacion		834.725.948	834.725.948		

Nota: Las Notas No. 1 a la No. 31 son parte integral de los presentes estados financieros.

  
**MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ**  
Gerente

  
**YUBEL ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL**  
Contador Público  
T.P.207902-T

  
**JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS**  
T.P. No. 118.685-T  
Revisor Fiscal  
Ver Opinión Adjunta

OXITOLIMA S.A. IPS

NIT. 900.144.408-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



CONCEPTOS	NOTA	dic 23	PART %	dic 22	PART %	VARIACIONES	
						ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>21</b>	<b>1.855.647.157</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.386.096.464</b>	<b>100,00%</b>	<b>469.550.694</b>	<b>33,88 %</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa		500.000	0,03%	976.532	0,07%	-476.532	(48,80)%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		285.434.199	15,38%	141.690.935	10,22%	143.743.264	101,45 %
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		5.883.545	0,32%	5.767.733	0,42%	115.812	2,01 %
Unidad Funcional de Mercadeo		628.534.606	33,87%	480.972.166	34,70%	147.562.439	30,68 %
Otras Actividades relacionadas con la Salud Humano		1.133.330.111	61,07%	892.025.423	64,36%	241.304.688	27,05 %
Devolucion en Ventas		-198.035.303	-10,67%	-135.336.326	-9,76%	-62.698.978	46,33 %
<b>COSTOS ORDINARIOS</b>	<b>22</b>	<b>1.131.385.306</b>	<b>60,97%</b>	<b>973.927.856</b>	<b>70,26%</b>	<b>157.457.451</b>	<b>16,17 %</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa		1.184.004	0,06%	1.134.482	0,08%	49.522	4,37 %
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		206.585.850	11,13%	107.911.761	7,79%	98.674.090	91,44 %
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		5.657.293	0,30%	21.694.656	1,57%	-16.037.363	(73,92)%
Unidad Funcional de Mercadeo		369.937.244	19,94%	284.933.462	20,56%	85.003.782	29,83 %
Otras Actividades relacionadas con la Salud Humano		548.020.915	29,53%	558.253.494	40,28%	-10.232.580	(1,83)%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>724.261.851</b>	<b>39,03%</b>	<b>412.168.608</b>	<b>29,74%</b>	<b>312.093.243,13</b>	<b>76,72%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>23</b>	<b>462.995.340</b>	<b>24,95%</b>	<b>410.167.707</b>	<b>29,59%</b>	<b>52.827.633</b>	<b>12,88 %</b>
Gastos de Personal		214.764.464	11,57%	234.891.100	16,95%	-20.126.637	(8,57)%
Honorarios		36.145.000	1,95%	36.700.000	2,65%	-555.000	(1,51)%
Impuestos		10.216.024	0,55%	6.809.577	0,49%	3.406.447	50,02 %
Arrendamiento		44.251.904	2,38%	44.013.073	3,18%	238.831	0,54 %
Contribuciones y Afiliaciones		1.200.580	0,06%	1.307.831	0,09%	-107.251	(8,20)%
Seguros		21.547.055	1,16%	14.868.864	1,07%	6.678.191	44,91 %
Servicios		25.881.558	1,39%	19.227.673	1,39%	6.653.886	34,61 %
Gastos Legales		3.781.713	0,20%	4.692.332	0,34%	-910.619	(19,41)%
Mantenimiento y Reparaciones		5.655.189	0,30%	3.729.043	0,27%	1.926.145	51,65 %
Adecuación E Instalación		652.066	0,04%	2.388.191	0,17%	-1.736.125	(72,70)%
Gastos de Viaje		1.357.160	0,07%	3.215.670	0,23%	-1.858.510	(57,80)%
Depreciación		9.500.595	0,51%	11.068.672	0,80%	-1.568.077	(14,17)%
Amortización		8.943.636	0,48%	8.943.660	0,65%	-24	(0,00)%
Gastos Diversos		15.591.334	0,84%	16.842.719	1,22%	-1.251.385	(7,43)%
Deterioro Deudores		63.507.062	3,42%	1.469.302	0,11%	62.037.760	4.222,26 %
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>261.266.511</b>	<b>14,08%</b>	<b>2.000.901</b>	<b>0,14%</b>	<b>259.265.610,09</b>	<b>12937,44%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>24</b>	<b>127.929.147</b>	<b>6,89%</b>	<b>108.433.269</b>	<b>7,82%</b>	<b>19.495.878</b>	<b>17,98 %</b>
Perdida y venta y retiro de bienes		328.478	0,02%	0	0,00%	328.478	0,00 %
Impuestos Asumidos		11.700	0,00%	122.709	0,01%	-111.009	100,00 %
Multas, sanciones y litigios		0	0,00%	418.800	0,03%	-418.800	(100,00)%
Arrendamientos		109.288.427	5,89%	98.615.104	7,11%	10.673.323	10,82 %
Gastos no deducibles		18.300.542	0,99%	9.276.656	0,67%	9.023.886	97,28 %
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>25</b>	<b>150.118.015</b>	<b>8,09%</b>	<b>79.264.049</b>	<b>5,72%</b>	<b>70.853.966</b>	<b>89,39 %</b>
Financieros		1.675.438	0,09%	1.681	0,00%	1.673.757	99.589,30 %
Arrendamientos		107.949.890	5,82%	0	0,00%	107.949.890	0,00 %
Servicios		7.966.494	0,43%	10.853.112	0,78%	-2.886.618	(26,60)%
Utilidad En Venta De Inventarios		0	0,00%	74.701	0,01%	-74.701	100,00 %
Utilidad En Venta De Propiedades, Planta Y Equipo		0	0,00%	110.000	0,01%	-110.000	100,00 %
Recuperaciones		12.046.616	0,65%	56.395.371	4,07%	-44.348.755	(78,64)%
Indemnizaciones		195.600	0,01%	1.321.015	0,10%	-1.125.415	(85,19)%
Ingresos de Ejercicios Anteriores		2.741.248	0,15%	0	0,00%	2.741.248	0,00 %
Diversos		17.542.729	0,95%	10.508.169	0,76%	7.034.560	66,94 %
<b>Gastos Financieros</b>	<b>26</b>	<b>36.275.409</b>	<b>1,95%</b>	<b>32.742.808</b>	<b>2,36%</b>	<b>3.532.601</b>	<b>10,79 %</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS</b>		<b>247.179.973</b>	<b>13,32%</b>	<b>-59.911.127</b>	<b>-4,32%</b>	<b>307.091.097,54</b>	<b>512,58%</b>
Impuesto de Renta		92.920.000	5,01%	4.013.713	0,29%	88.906.287	2.215,06 %
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>154.259.973</b>	<b>8,31%</b>	<b>-63.924.841</b>	<b>-4,61%</b>	<b>218.184.810,85</b>	<b>341,31%</b>

Nota: Las Notas No. 1 a la No. 31 son parte integral de los presentes estados financieros.

MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ  
Gerente

YUBEL ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL  
Contador Público  
T.P.207902-T

JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS  
T.P. No. 118.685-T  
Revisor Fiscal  
Ver Opinión Adjunta

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



#### **NOTA No.1 ENTIDAD REPORTANTE**

**OBJETO SOCIAL.** El Objeto Social de la sociedad es la compra y venta de toda clase de equipos médicos y hospitalarios, la instalación de sistemas centralizados de gases, la oxigenoterapia a domicilio y alquiler de equipos para servicios médicos. La prestación de servicios médicos ambulatorios de medicina general y especializada, la comercialización de servicios de ayudas diagnósticas, la comercialización de servicios de atención primaria de salud y la prestación de servicios para la promoción y prevención de salud.

**NATURALEZA JURIDICA.** Es una entidad de naturaleza privada con ánimo de lucro, fue creada mediante Acta No.01 de Asamblea constitutiva del 2 de abril de 2007, Mediante Acta de Asamblea No.15 de fecha 03 de Octubre de 2011 se efectuó cambio de razón social a OXITOLIMA S.A. IPS. La duración de la empresa es hasta el 2 de abril de 2027.

**CONSTITUCION.** Con personería jurídica inscrita en cámara de comercio de Ibagué el 13 de Abril de 2007 bajo el número 00181141.

El Domicilio principal de la empresa es la ciudad de Ibagué, se tienen tres establecimientos de comercio registrados así: en Ibagué -Cra 5ta No.27-40 Edificio Palmeto Barrio Hipodromo la sede de el deposito de gases y Unidad de sueño y Ronquido.

El Patrimonio está constituido por los aportes individuales de los accionistas que la conforman.

#### **NOTA No.2 BASES DE PREPARACION**

##### **a. Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, OXITOLIMA S.A IPS se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009. De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009. Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016).

OXITOLIMA S.A IPS aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

La información revelada corresponde al año 2023 comparada con la información del año 2022.

##### **b. Bases de medición**

Los Estados Financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

##### **c. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de OXITOLIMA S.A IPS se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

##### **d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



**e. Modelo de negocio**

OXITOLIMA S. IPS tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos (principalmente las cuentas por cobrar) y pasivos (principalmente las Deudas con accionistas o socios, cuentas por pagar y proveedores), tomar decisiones por su capacidad financiera y económica para satisfacer las necesidades de los accionista, mediante la aplicación práctica de los valores en acciones relacionadas con la actividad.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, como es el caso de las cuentas por pagar a accionistas que se miden al costo amortizado.

No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

**f. Importancia relativa y materialidad**

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

**NOTA No.3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario

**a. Instrumentos financieros**

De acuerdo con las normas internacionales de información financiera los instrumentos financieros se definen como "un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los requerimientos de la Sección 11, la cual se aplica a los instrumentos financieros básicos y es relevante para todas las entidades que cumplen con la NIIF PYMES.

**• Efectivo y equivalente de efectivo**

Los equivalentes al efectivo son Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

**• Inversiones**

Se constituyen inversiones en instrumentos financieros el pago de la póliza que sirve como garantía ante un proceso jurídico, Para el reconocimiento y medición de las inversiones, utilizaremos los conceptos y principios definidos en la Sección 11 de las NIIF para PYMES.

**• Deudores**

OXITOLIMA S.A IPS reconocerá inicialmente un instrumento financiero (deudores) como un activo financiero, al precio de la transacción pactado entre el cliente y la sociedad.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables.

Registra los importes pendientes de cobro de las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad. Comprende, entre otras, las siguientes: Clientes, Anticipos de impuestos y saldos a favor, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores y deudores varios.

En la clasificación del balance por liquidez, las cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente. Por política general las cuentas por cobrar se establecen como pagos con términos inferiores a un mes.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial como en su medición posterior.

La entidad constituirá provisiones para la protección de las cuentas por cobrar calificadas, con cargo al estado de resultados, cuando quiera que se establezca la existencia de contingencias de pérdida probable y razonablemente cuantificables.

En la sociedad los valores por cobrar serán retirados del estado de situación financiera, cuando el cliente o deudor cancele la totalidad de la deuda y quede a paz y salvo por todo concepto. Igualmente una deuda podrá ser retirada cuando después de realizar un análisis pertinente, se considere este valor irrecuperable, en este caso, será retirado de manera proporcional según análisis de la situación financiera.

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



**• Inventarios**

La sociedad debe reconocer como inventario los bienes adquiridos, de los cuales espera obtener en periodos futuros beneficios económicos a través de su venta, cuyo monto sea determinable. Para OXITOLIMA S.A IPS el inventario corresponde a mercancías disponibles para la venta tales como: Sillas de ruedas, Muletas, nebulizadores, Mascaras nasales u oronasales, bastones y cilindros entre otros.

La sociedad ingresara al sistema de información de los inventarios aquellos productos que sean recibidos físicamente en forma satisfactoria en cuanto a calidad, cantidad y características definidas por parte de la sociedad. Los descuentos comerciales y financieros se reconocen como un menor valor del inventario al momento de la compra de los productos antes mencionados. En este sentido no se reconocerá como ingreso los conceptos de descuentos condicionados generados por los proveedores. Los inventarios son medidos inicialmente por su costos o valor nominal adicionando el valor de las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su venta. La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este proceso se calcula automáticamente luego del ingreso de mercancías y ajustes mensuales en la contabilidad. Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en la contabilidad será reconocida como costo de ventas del periodo en el que se reconocen los ingresos.

**• Cuentas por Pagar**

Los proveedores y las cuentas por pagar son pasivos financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.

La cancelación de un pasivo financiero implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios o la sustitución de esa obligación por otra. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

La sección 11 de NIIF para las PYMES, versión año 2009, define un instrumento financiero así: “es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra”.

**b. Propiedades, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo se definen como activos tangibles que se mantienen para uso administrativo o con el propósito de arrendarlos a terceros con propósitos administrativos y que se espera utilizar más de un periodo.

**Reconocimiento inicial:**

OXITOLIMA S.A IPS empleará los criterios de reconocimientos de acuerdo a la sección 2, párrafo 2.27 donde es probable que la sociedad obtenga beneficios económicos futuros y el activo pueda medirse con fiabilidad.

OXITOLIMA S.A IPS clasifica la propiedad, planta y equipo en los siguientes grupos:

- Maquinaria y Equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Cómputo y Comunicación
- Equipo Médico Científico

**Medición inicial:**

La sociedad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el reconocimiento inicial, el cual incluye el valor de adquisición y cualquier gasto directamente atribuible (excluyendo impuestos recuperables) que comprenderán el precio equivalente en efectivo en la fecha del reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito este se medirá al costo del valor presente de todo los pagos futuros. Sección 17, párrafos 17.9 y 17.13

**Medición posterior:**

OXITOLIMA S.A IPS medirá toda su propiedad, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor del activo siempre y cuando existan indicios del mismo. Sección 17, párrafo 17.15

La Sociedad determina que todos los costos por reparaciones y mantenimientos se consideran gastos, mientras que las mejoras representativas como un mayor valor del activo.

**Depreciación:**

La Sociedad OXITOLIMA S.A IPS distribuirá el importe depreciable de un activo de propiedad, planta y equipo de forma sistemática mediante el método de depreciación de línea recta.

Si existe alguna indicación de que se va a producir un cambio significativo desde la última fecha sobre la que se informa, la Sociedad revisará el método de depreciación presente y realizará una conciliación para determinar si existen diferencias, OXITOLIMA contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable, de acuerdo a la sección 10 Políticas contables.

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



**Vida útil:**

Es el período durante el cual se espera que un activo de propiedad, planta y equipo esté disponible para su uso por nuestra empresa o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de nuestra empresa (Tomado y adaptado del Glosario de NIIF PYMES Versión 2009).

**Deterioro:**

Cuando OXITOLIMA S.A IPS tenga indicios claros de situaciones de deterioro de algún elemento de propiedad, planta y equipo, el mismo se determinará de la comparación del Importe en Libros (Costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado si lo hubiere) frente al Importe Recuperable conforme a lo establecido en la Sección 27.1 de las NIIF PARA PYMES. En este caso se entiende que el Importe Recuperable es menor al Importe en Libros y dicha diferencia será reconocida en nuestros estados financieros como un gasto.

**c. Provisiones y Contingencias**

Las provisiones son los pasivos de cuantía o vencimiento inciertos –desconocidos, no sabidos o ignorados.

Las denominadas “provisiones para prestaciones sociales”, y similares, ya que no cumplen el criterio de “incertidumbre” de la cuantía o del vencimiento.

**Reconocimiento Inicial**

OXITOLIMA S.A IPS solo reconocerá una provisión cuando:

- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que OXITOLIMA será requerida para transferir beneficios económicos para liquidar la obligación; y

- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable (creíble, fidedigna, sin error).

OXITOLIMA reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el valor de la provisión como un gasto, a menos que otra sección requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

**d. Beneficios a los empleados**

Para OXITOLIMA S.A IPS los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la sociedad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones.

**Reconocimiento**

OXITOLIMA S.A IPS 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:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

**e. Patrimonio**

OXITOLIMA S.A IPS posee un patrimonio compuesto por el capital suscrito y pagado las reservas, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores.

Bajo la NIIF para las PYMES, patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, en neto de los costos directos de emisión de los instrumentos, si es del caso; si se aplaza el pago, se tiene en cuenta el valor en el tiempo del dinero si su efecto es significativo.



#### **f. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias de la sociedad que consiste en realizar operaciones comerciales de compra y venta de productos como Sillas de ruedas, Muletas, nebulizadores, Mascaras nasales u oronasales, bastones y cilindros, consultas médicas de neumología, estudios de polisomnografía, alquiler de equipos médicos, venta de oxigenos medicinal entre otros.

Para la medición de nuestros Ingresos por Actividades Ordinarias, nos acogemos a lo dispuesto en la Sección 23 de NIIF para PYMES Versión 2009 emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y adicionalmente por la caracterización de nuestra Sociedad definida en la primera parte del presente manual de Políticas Contables.

##### **Reconocimiento**

Conforme al diagnóstico efectuado al momento efectivo los Ingresos Operacionales son los provenientes del desarrollo del objeto social de OXITOLIMA S.A IPS, se establece como marco de referencia el párrafo 23.10 de NIIF pymes 2009:

Una entidad reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. [Referencia: párrafos 23.11 al 23.13].
- (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

[Referencia: Apéndice de la Sección 23, ejemplos 1, 6 y 7].

#### **g. Otros ingresos**

Los otros ingresos que se tendrán en cuenta en OXITOLIMA serán aquellos incrementos que obtenga beneficios económicos que no son parte de la actividad operacional de la sociedad, comprende los siguientes conceptos:

- Intereses por mora
- Recuperación de cartera después del periodo contable sobre el que se informa
- Financieros
- Ingresos de ejercicios anteriores.
- Valoración de propiedades, planta y equipo a través de avalúos.

Lo anterior siempre y cuando se pueda medir con fiabilidad y exista un grado de materialidad que pueda ser incorporado al estado de resultado integral.

#### **h. Gastos por Actividades Ordinarias**

OXITOLIMA frente al tema de gastos por actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios fundamentales de información financiera y es el principio de "prudencia" (ver sección 2.9 de las NIIF para pymes versión 2009), de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el estado de resultado integral.

Por consiguiente hemos definido que el elemento de los estados financieros denominado como gastos conserva el concepto general establecido en la sección 2.23 b) de la siguiente forma: "decrementos en los beneficios económicos, producidos a los largo del período sobre el que se informa, en forma 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, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio", en concordancia con la definición de los elementos de los estados financieros en nuestro manual de políticas contables, también fue definido el concepto de gastos.

##### **Reconocimiento**

Se reconoce un gasto cuando estos producen decrementos en los activos o un incremento en los pasivos, es decir una disminución de los recursos, siempre que se pueda valorar con fiabilidad.

##### **Medición**

A efectos establecer la medición de los gastos nos amparamos a lo conceptuado en la Sección 2.52 de las NIIF para Pymes: la sociedad no efectuará compensaciones de ingresos y gastos, como tampoco de activos y pasivos, a menos que las NIIF pymes versión 2009 lo requieran en forma posterior. Del mismo modo no describiremos ninguna partida de gastos como "Extraordinarios" de forma tal que la desagregación a efectos de presentación se efectuará a nivel de Plan de Cuentas conservando los grupos y subgrupos ya establecidos en el cuadro anterior.

En forma adicional, los costos a utilizar en medición inicial y posterior de los recursos que nuestra sociedad haya reconocido como gastos serán los de costo histórico y valor razonable, también definidos en la Sección 2.34 de NIIF para Pymes, en función también de la contrapartida definida para su registro.

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



**i. Cuentas en Participación**

Los requisitos para la contabilización de los acuerdos conjuntos están contenidos en la Sección 15 de la NIIF para PYMES (Grupo 2). Allí se establece que para que un acuerdo conjunto exista se requiere la existencia de un acuerdo contractual y la decisión de las partes de compartir el control.

OXITOLIMA S.A. IPS tiene celebrada una operación conjunta.

Una operación conjunta es un tipo de acuerdo conjunto en el cual las partes que tienen control conjunto tienen derechos sobre los activos y obligaciones sobre los pasivos, relacionados con el acuerdo (p. 15.4 a 15.7 de NIIF para las PYMES). En este caso los participantes no reconocen su participación como una inversión, sino que incorporan en sus informes financieros los activos, pasivos, ingresos o gastos o su parte de los activos, pasivos, ingresos o gastos mantenidos conjuntamente (p. 15.5 a 15.7 de NIIF para PYMES).

NOTA No.4 EQUIVALENTE EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2023	2022
<b>Efectivo en Caja</b>		
Caja General	2.559.077,06	1.625.141,73
Caja Punto Venta	40.000,00	26.006,00
Caja Punto de Venta Neiva	21.001,00	0,00
Caja Deposito de Medicamentos	0,00	13.994,00
Caja Menor Oficina	1.000.000,00	1.000.000,00
Caja Menor Neiva	180.000,00	0,00
	<b>3.800.078,06</b>	<b>2.665.141,73</b>
<b>Cuentas Corrientes</b>		
Banco Bvva cuenta corriente-435012489	791.049,31	29.676,00
Bancolombia cuenta corriente 153-4297743-3	62.267.924,32	42.770.625,32
Banco de Bogota cuenta corriente No. 837039163	201.530,00	2,00
	<b>63.260.503,63</b>	<b>42.800.303,32</b>
<b>Cuentas de Ahorros</b>		
Bancolombia cuenta de ahorros 6841345256	887.280,99	0,00
Banco Bvva cuenta ahorro 1302360200389649	0,00	14.890.296,69
	<b>887.280,99</b>	<b>14.890.296,69</b>

Comprende el efectivo que posee OXITOLIMA S.A. IPS en Caja General y los valores depositados en las cuentas corrientes y ahorro, los cuales tienen disponibilidad inmediata de acuerdo al giro ordinario y se encuentran debidamente conciliados con su extracto bancario y sobre el cual no existe ninguna partida conciliatoria.

NOTA No.5 DEUDORES	2023	2022
<b>CLIENTES NACIONALES (1)</b>		
Cientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	-26.273.415,00	-15.600.207,00
Cientes nacionales facturación radicada	463.287.164,80	353.616.757,96
Cientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	233.066.491,00	233.066.491,00
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	-19.166.813,00	-18.806.813,00
	<b>650.913.427,80</b>	<b>552.276.228,96</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS (2)</b>		
Iriarte Ucross Manuel del Cristo	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES NO FINANCIEROS</b>		
A Proveedores	422.803,67	266.403,67
A Contratistas	4.167.600,00	328.594,00
A Trabajadores	1.208.419,00	302.422,57
Para responsabilidades	120.000,00	0,00
Otros	54.718,33	54.718,33
	<b>5.973.541,00</b>	<b>952.138,57</b>
<b>DEPOSITO (3)</b>		
En Garantía	15.000.000,00	15.000.000,00
	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS (4)</b>		
Retenciones a favor	63.592.979,53	56.154.960,76
Saldo a favor de Renta	332.488.000,00	271.106.000,00
Auto Renta	10.612.000,00	5.787.000,00
Iva Retenido	473.000,00	376.000,00
Industria y Comercio	3.883.575,03	2.825.741,92
Sobretasa bomberos	10.070,11	84.592,31
	<b>411.059.624,67</b>	<b>336.334.294,99</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (5)</b>		
	724.543,00	625.555,00
	<b>724.543,00</b>	<b>625.555,00</b>

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



**DEUDORES VARIOS (6)**

Oxitolima - Copagos	5.962.207,96	17.877.998,87
	<b>5.962.207,96</b>	<b>17.877.998,87</b>

- (1) La cartera comprende el valor de los servicios prestados a las diferentes EPS, ambulancias, entidades pre-pagadas, hospitales regionales, Se contabilizan por su valor nominal.  
 (2) El valor de cuentas por cobrar a socios y accionistas corresponde a doble pago en la cuota de Enero/18.  
 (3) Deposito de garantía por arrendamiento Nuevas Instalaciones edificio palmetto  
 (4) Los valores en anticipo de impuestos corresponden a los practicados a OXITOLIMA S.A IPS.  
 (5) Cuentas por cobrar a trabajadores son los préstamos que la sociedad les ha otorgado.  
 (6) Corresponde a los valores por copagos pendientes por cancelar por los pacientes.

<b>NOTA No.6 INVENTARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Medicamentos	197.777,77	296.666,66
Materiales Meidco Qirurgicos	41.137.457,27	19.350.344,50
Productos Terminados	1.643.298,45	3.978.877,37
	<b>42.978.533,49</b>	<b>23.625.888,53</b>

Los valores pertenecen al saldo de inventarios de los dispositivos medicos asi como el oxigeno medicinal y gases medicinales en los años aquí expuestos.

<b>NOTA No.7 DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Cartera</b>		
Cafesalud entidad promotora de salud sa	103.982.108,00	106.135.679,00
Cafesalud entidad promotora de salud sa	11.971.960,00	11.971.960,00
Comeva Entidad promotora de salud	6.179.904,00	534.000,00
Salud vida e.p.s	186.776.532,00	186.776.532,00
Medimás eps s.a.s-subsidiado	37.947.172,00	2.199.924,00
Medimás eps s.a.s - contributivo	22.554.692,00	441.111,00
(-) Deterioro Carterapor Prestacion de Servicios	-369.412.368,00	-308.059.206,00

Corresponde a los clientes que tenían cartera a más de 360 días y se le realizo su respectivo deterioro.

<b>NOTA No.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>379.805.238,77</b>	<b>394.945.977,68</b>
Maquinaria y Equipo	42.724.820,00	42.724.820,00
Equipo de Oficina	40.808.296,50	40.028.096,50
Equipo de Computac. Y comunicación	61.529.874,80	59.582.474,80
Equipo Médico Científico	1.337.286.742,77	1.257.356.678,59
(-) Depreciación Acumulada	-1.102.544.495,29	-1.004.746.092,21

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles utilizados en el desarrollo del objeto social de la empresa. Estas adquisiciones son registradas al costo y se deprecian con base en el método de línea recta. Se ajustan los valores de acuerdo a su reconocimiento bajo los estándares de Normas Internacionales.

-En el año 2023 se realiza compra de:

Equipo de computo y comunicacion \$2.197.300  
 Equipo de oficina \$780.200  
 Maquinaria y equipo medico cientifico \$205.668.218

Se retiran los siguientes Activos Fijos

Equipo de computo y comunicacion \$249.900  
 Maquinaria y equipo medico cientifico \$125.738.154

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



NOTA No.9 OTROS ACTIVOS	2023	2022
<b>INTANGIBLES</b>		
LICENCIA SOFTWARE (1)	9.576.000,00	12.768.000,00
	<b>9.576.000,00</b>	<b>12.768.000,00</b>
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
Seguros (2)	16.815.709,50	14.473.134,42
Otros	1.304.621,82	1.134.453,74
	<b>18.120.331,32</b>	<b>15.607.588,16</b>
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		
Remodelacion y Mejoras a Propiedades Ajenas (3)	68.580.689,00	77.524.325,00
	<b>68.580.689,00</b>	<b>77.524.325,00</b>

(1) Licencia de Software Visof adquirida para el area de Plan de Atencion Domiciliaria.

(2) OXITOLIMA cuenta con 3 Pólizas una Multi-riesgos que cubre daños materiales con cubrimiento muebles y enseres, estructura sólida, dinero en efectivo, Equipos de cómputo, Actos malintencionados, desastres naturales, otra de Responsabilidad civil profesional para clínicas y hospitales (Neumólogos, Terapeuta y asistenciales). Y la ultima de transporte que cubre los trayectos por vias nacionales - urbanas

(3)Adecuaciones realizadas en las nuevas instalaciones en el edificio cra 5ta Palmetto.

NOTA No.10 OBLIGACIONES FINANCIERAS CTES	2023	2022
Banco cooperativo Central	27.733.534,00	33.333.333,33
Bancolombia	20.000.000,00	0,00
Banco de Bogota Credito Rotativo No. 83751012451	24.000.000,00	6.393.439,60
Tarjeta de Credito - Bancolombia	1.520.351,50	0,00
Tarjeta de Credito - Coopcentral	1.958.847,88	0,00
	<b>75.212.733,38</b>	<b>39.726.772,93</b>

Corresponde a los saldos corrientes del crédito adquirido con el banco de Bogotá, Bancolombia y Banco Cooperativo Central; creditos adquiridos para realizar mejoras a las instalaciones nuevas de OXITOLIMA en el edificio Palmeto, compras de equipos medicos o pagar cuentas de los socios.

-Credito Coopcentral se obtuvo el 21 de octubre del 2021 por valor de \$100,000,000 con un plazo de 36 Meses con una tasa de DTF 8%

-Credito Banco de Bogota corresponde a un cupo rotativo por valor de \$48,000,000, del cual fue solicitado en su totalidad entre Julio 2023 ,con una tasa del DTF +13.91% T.A.

Credito Bancolombia libre inversion por valor de 60.000.000, fue solicitado en mayo de 2023 con un plazo de 36 meses y una tasa 9.57% + IBR (1.82% mensual)

TC Visa Bancolombia con una tasa EA de 37,5271% MV 2.6910%

TC Visa Coopcentral con una tasa para compras EA 22% MV 1,67%, avances 27% EA y 2,01% MV y para mora de 39% EA 2,78% MV

NOTA No.11 PROVEEDORES CTES	2023	2022
Nacionales	<b>82.708.705,25</b>	<b>96.955.706,93</b>

Corresponde a los proveedores corrientes de la sociedad. En la compra a crédito de suministros para poder cumplir con nuestro objeto social.

NOTA No.12 CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
Cuentas por Pagar (1)	106.590.049,05	88.265.255,80
<b>DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS</b>		
Arroyave Moreno Nicolas Arturo- Agosto 08/ 2015 (2)	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO DE TIMBRE</b>		
Retencion en la Fuente (3)	1.595.000,00	1.505.000,00
Autorenta(3)	521.000,00	448.000,00
Impuesto de industria y comercio (3)	10.432,80	0,00
	<b>2.126.432,80</b>	<b>1.953.000,00</b>
<b>RETENCIONES Y APORTES NOMINA</b>		
Aportes administradoras de pensiones	-0,64	67.633,50
Aportes entidades promotoras de salud	958.415,70	869.650,50
Aportes administradoras de riesgos profesionales	300.800,00	265.100,00
Aportes al i.c.b.f., sena y cajas de compensacion	926.500,00	812.400,00
Aporte a fondo de solidaridad pensonal	0,00	12.064,00
	<b>2.185.715,06</b>	<b>2.026.848,00</b>
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
Depositos Clientes		

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



Fondo de pensiones y cesantías	3.744.200,00	3.591.500,00
Otros	0,00	45.400,00
	<b>3.744.200,00</b>	<b>3.636.900,00</b>

- (1) Corresponde a las cuentas por pagar, prestación de servicios y diferentes gastos para el buen funcionamiento de la sociedad.  
 (2) Representa la deuda corriente que la sociedad tiene con los accionistas, créditos obtenidos para inyectar capital y poder cubrir obligaciones financieras a nombre de la sociedad.  
 (3) Corresponden los impuestos detallados por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas y alcaldía de Ibagué  
 (4) Depósitos de pacientes particulares

NOTA No.13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2023	2022
Renta y complementarios	92.920.000,00	0,00
Impuesto sobre las Ventas por pagar	7.830.000,00	14.267.000,00
Industria y comercio	10.226.456,80	6.727.377,00
	<b>110.976.456,80</b>	<b>20.994.377,00</b>

Corresponden los impuestos detallados por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas y Alcaldía de Ibagué.

NOTA No.14 OBLIGACIONES LABORALES	2023	2022
Nomina por Pagar	0,00	0,00
Cesantías Consolidadas	22.057.622,00	21.653.511,00
Intereses a las Cesantías	2.473.466,00	2.418.292,00
Vacaciones Consolidadas:	7.770.525,00	8.044.161,00
	<b>32.301.613,00</b>	<b>32.115.964,00</b>

Las Obligaciones laborales corresponden a las cuentas por pagar como beneficio a empleados por concepto de Prestaciones Sociales (cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones) liquidadas al 31 de diciembre del año 2023.

-OXITOLIMA S.A IPS registra en su nomina a 31 de diciembre 2023 14 Empleados.

NOTA No.15 PASIVOS ESTIMADOS	2023	2022
Para Costos y Gastos	14.211.461,00	4.450.257,00
	<b>14.211.461,00</b>	<b>4.450.257,00</b>

Corresponde al valor de las cuentas de cobro y/o facturas que no llegan en el mes y debe reconocerse el costo

NOTA No.16 OTROS PASIVOS	2023	2022
Ingresos Recibidos por Anticipado (1)	5.200.428,86	5.702.994,86
Anticipos y avances Recibidos (2)	942.500,00	5.590.897,00
Depositos Recibidos (3)	4.884.400,00	5.150.000,00
	<b>11.027.328,86</b>	<b>16.443.891,86</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>		
Libranzas comfenalco empleados	-7.734,00	798.515,00
<b>CUENTAS EN PARTICIPACION (4)</b>		
Cuentas en participación Equipo Accionistas Polisomnografo	<b>87.192.373,60</b>	<b>202.720.778,00</b>

- (1) Los ingresos recibidos por anticipado representan los valores de estudios de polisomnografías y/o artículos cancelados por los pacientes particulares, y mayores valores pagados por entidades los cuales están pendientes de que la entidad indique su correcta aplicación  
 (2) Los anticipos y avances recibidos corresponden al valor de copagos.  
 (3) Depósitos de pacientes particulares  
 (4) Las Cuentas en participación correspondientes al equipo de polisomnografías propiedad de los accionistas.

NOTA No.17 OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CTES	2023	2022
Bancolombia	22.500.000,00	27.737.391,67
Banco de Bogota Credito Rotativo No. 83751012451	11.471.339,17	0,00
	<b>33.971.339,17</b>	<b>27.737.391,67</b>

Corresponde al saldo no corriente del crédito adquirido con el banco de Bogotá y Bancolombia.

NOTA No.18 PROVEEDORES NACIONALES Y DEUDAS CON ACCIONISTAS NO CORRIENTES	2023	2022
Nacionales (1)	29.680.645,60	39.596.939,50

(1) Los proveedores están representados en valores correspondientes en compra de suministro de oxígeno medicinal y alquiler de equipos médicos.

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



<b>NOTA No.19 PATRIMONIO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital Autorizado	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Capital Por Suscribir	90.100.000,00	90.100.000,00
Capital Suscrito Y Pagado	<b>909.900.000,00</b>	<b>909.900.000,00</b>

El capital autorizado de la sociedad son \$1.000.000.000, de los cuales existen \$90.100.000 por suscribir, \$909.900.000 suscrito y pagado.

<b>NOTA No.20 RESERVAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reserva Legal	78.640.589,22	78.640.589,22
Reserva Ocasional- Adquisición propiedad planta y equipo	68.864.604,49	68.864.604,49
	<b>147.505.193,71</b>	<b>147.505.193,71</b>

<b>NOTA No.21 INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Consulta Especializada	500.000,00	976.532,00
Estudios del Sueño	285.434.199,00	141.690.934,96
Actividades terapéuticas	5.883.545,00	5.767.733,00
Comercio al por mayor y menor: Descartables, ortopedicos, equipos y otros insumos	192.354.520,02	86.389.383,22
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	435.286.900,42	393.766.874,00
Gases	893.185,14	815.909,00
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	1.133.330.111,00	892.025.423,04
Devoluciones en ventas	-198.035.303,23	-135.336.325,54
	<b>1.855.647.157,35</b>	<b>1.386.096.463,68</b>

Los ingresos operativos están en su mayor parte representados en otras actividades relacionadas con la salud lo cual corresponde a los paquetes de oxígeno medicinal que incluye alquiler de concentradores y cilindros, suministro de oxígeno medicinal, oximetrías cada paciente con derecho a recargas de acuerdo a contratación, al igual que estudios de polisomnografía y seguido de las actividades inmobiliarias y de alquiler correspondiente a equipos de cpap, bpap y nebulizadores.

<b>NOTA No.22 COSTOS ORDINARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.184.004,00	1.134.482,39
Unidad Funcional de Apoyo diagnostico	206.585.850,33	107.911.760,70
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	5.657.293,45	21.694.656,30
Unidad Funcional de Mercadeo	369.937.243,77	284.933.461,93
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	548.020.914,74	558.253.494,42
	<b>1.131.385.306,29</b>	<b>973.927.855,74</b>

Son los costos directos e indirectos necesarios pagados y/o causados que corresponden a la actividad desarrollada por OXITOLIMA S.A IPS en los diferentes centros de negocios.

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



**NOTA No.23 GASTOS DE PERSONAL** **2023** **2022**

<b>ADMINISTRACION</b>		
Gastos de Personal	208.204.819,75	217.029.127,76
Honorarios	36.145.000,00	36.700.000,00
Impuestos	10.216.024,00	6.809.577,00
Arrendamiento	44.251.903,89	44.013.072,60
Contribuciones y Afiliaciones	1.200.580,00	1.307.831,29
Seguros	21.547.055,33	14.868.864,35
Servicios	13.907.012,95	12.879.965,66
Gastos Legales	3.781.712,61	4.692.331,50
Mantenimiento y Reparaciones	5.655.188,53	3.729.043,21
Adecuación E Instalación	652.066,00	1.775.317,23
Gastos de Viaje	1.357.160,00	2.924.669,73
Depreciación	9.500.595,35	11.068.672,03
Amortización	8.943.636,00	8.943.660,00
Gastos Diversos	15.531.964,68	16.607.349,13
Deterioro Deudores	63.507.062,00	1.469.302,00
	<b>444.401.781,09</b>	<b>384.818.783,49</b>
<b>VENTAS</b>		
Gastos de Personal	6.559.643,83	17.861.972,35
Servicios	11.974.545,42	6.347.707,10
Adecuacion e instalacion propiedades ajenas	0,00	612.874,11
Gastos de Viaje	0,00	291.000,00
Diversos	59.369,75	235.370,00
	<b>18.593.559,00</b>	<b>25.348.923,56</b>

Los gastos de administración son los ocasionados en la actividad que desarrolla la sociedad, que se registran sobre la base de causación, en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión encaminada a la dirección, planeación, y organización de las políticas establecidas por OXITOLIMA S.A IPS

-Para el mes de Julio del 2021 la entidad cambio de sede y tomo en arriendo el edificio Palmeto con un arriendo que actualmente tiene un costo mensual de \$18.251.212 lo que explica el incremento tanto en el gasto como en los costos por arrendamientos, sin embargo se subarrendaron a las entidades Pulsar y Neuraxis locales por valor de \$6.416.594 y \$3.169.678 respectivamente, lo que genero otros ingresos por arrendamientos por valor de \$107.949.890 durante el año 2023.

**NOTA No.24 GASTOS NO OPERACIONALES** **2023** **2022**

<b>Perdida en venta y retiro de bienes</b>		
Retiro de propiedad, planta y equipo	252.478,33	0,00
Retiro de Otros Activos	76.000,00	0,00
	<b>328.478,33</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos Extraordinarios</b>		
Impuestos Asumidos	11.700,00	77.750,00
De ejercicios anteriores	0,00	44.959,00
	<b>11.700,00</b>	<b>122.709,00</b>
<b>Diversos</b>		
Multas, Sanciones y Litigios	0,00	418.800,00
Arrendamientos	109.288.426,72	98.615.104,00
	<b>109.288.426,72</b>	<b>418.800,00</b>
<b>No Deducibles</b>		
Ajuste a Miles declaraciones tributarias	-2.567,90	1.880,00
Gastos de años anteriores	3.631.298,40	191.720,00
Contribucion 4 x 1000	1.991.404,28	1.859.528,19
Retenciones Asumidas	79.354,00	71.000,00
Intereses Moratorios	21.999,09	119.387,22
Otros gastos no deducibles	12.571.445,56	7.033.140,59
Ajuste al peso	7.608,32	0,00
	<b>18.300.541,75</b>	<b>9.276.656,00</b>

**NOTA No.25 OTROS INGRESOS** **2023** **2022**

Rendimientos Financieros	1.675.438,15	1.680,66
Arrendamientos	107.949.890,00	0,00
Servicios	7.966.493,70	10.853.112,02
Utilidad En Venta De Inventarios		74.701,00
Utilidad En Venta De Propiedades, Planta Y Equipo		110.000,00
Recuperaciones	12.046.615,96	56.395.371,00
Indemnizaciones	195.600,00	1.321.015,00
Ingresos de Ejercicios Anteriores	2.741.248,00	0,00
Diversos	17.542.729,15	10.508.169,20
	<b>150.118.014,96</b>	<b>79.264.048,88</b>

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



<b>NOTA No.26 GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Comisiones	8.331.295,60	8.754.659,00
Otros Gastos Bancarios	1.434.654,00	1.827.197,51
Contribucion Impuestos 4 x 1000	2.014.035,27	1.959.315,57
Intereses bancarios	7.663.107,43	909.974,86
Iva mayor valor gasto	1.138.764,02	940.319,60
INTERESES (1)	15.693.552,70	15.519.141,65
Descuentos comerciales condicionados	0,00	2.832.200,00
	<b>36.275.409,02</b>	<b>32.742.808,19</b>

Gastos representados por valores en que incurre la sociedad por las transacciones financieras que realiza con sus proveedores y terceros en general, entre los cuales se evidencian, comisiones bancarias, 4 x mil.

(1) Intereses que corresponden a los pagos del crédito rotativo del banco de bogota, credito coopcentral y los originados en las pólizas de multiriesgo empresarial y responsabilidad civil.

<b>NOTA No.27 CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
Activos Totalmente Depreciados	252.209.443,00	252.209.443,00
Activos castigados (Deudores)	84.443.230,00	84.443.230,00
	<b>336.652.673,00</b>	<b>336.652.673,00</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
Cuentas en participacion	834.725.948,00	834.725.948,00
	<b>834.725.948,00</b>	<b>834.725.948,00</b>

**NOTA No.28 REVELACIONES SOBRE PARTES RELACIONADAS**

OXITOLIMA SA IPS no presenta transacciones de negocios conjuntos o asociadas, ni entidades con control conjunto o influencia significativa y subsidiaria.

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara los estados financieros. OXITOLIMA SA IPS considera partes relacionadas, a los miembros de la Junta Directiva, Representante Legal (gerente) y al mayor accionista.

La entidad presenta remuneraciones al personal clave durante el año 2023 de la siguiente forma:

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>SALARIOS</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>OTROS</b>	<b>TOTAL</b>
Juan Manuel Machado Rodriguez	Miembro Junta Directiva		0	16.405.808	16.405.808
Nicolás Arturo Arroyave Moreno	Miembro Junta Directiva		0	4.000.000	4.000.000
Sheida Yarima Bayona Abello	Miembro Junta Directiva		0	17.000.000	17.000.000
Manuel del Cristo Iriarte Ucros	Miembro Junta Directiva		0	0	0
Diego Fernando Acosta Hoyos	Miembro Junta Directiva			17.246.900	17.246.900
Carlos Enrique Rios Sossa	Miembro Junta Directiva		0	17.429.500	17.429.500
María Isabel Gómez Martínez	Gerente	47.138.290	0	17.933.505	65.071.795
<b>Total</b>		<b>47.138.290</b>	<b>0</b>	<b>90.015.713</b>	<b>137.154.003</b>

**OXITOLIMA S.A. IPS**  
**NIT. 900.144.408-4**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023



Propietario	Valor
Nicolás Arturo Arroyave Moreno	13.737.600,00
Innoxsalud	28.370.560,00
<b>Total</b>	<b>42.108.160,00</b>

La siguiente es la relación por saldos de productos de las personas consideradas partes relacionadas:

NOMBRE	CARGO	VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS QUE OFRECE OXITOLIMA	ARRENDAMIENTOS POR COBRAR POR OXITOLIMA
Juan Manuel Machado Rodriguez	Miembro Junta Directiva	\$ 34.384.574	\$ -
Nicolás Arturo Arroyave Moreno	Miembro Junta Directiva	\$ -	\$ -
Sheida Yarima Bayona Abello	Miembro Junta Directiva	\$ 34.384.574	\$ -
Manuel del Cristo Iriarte Ucros	Miembro Junta Directiva	\$ 604.341	\$ -
Diego Fernando Acosta Hoyos	Miembro Junta Directiva	\$ 18.907.910	\$ -
Carlos Enrique Rios Sossa	Miembro Junta Directiva	\$ 18.907.910	\$ -
Maria Isabel Gómez Martínez	Gerente	\$ 890.801	\$ -
<b>Total</b>		<b>\$ 108.080.110</b>	<b>\$ -</b>

**NOTA No.29 HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de presentación no se tiene conocimiento de la existencia de hechos ocurridos después del período que se informa, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de autorización de estos estados financieros, que afecten los estados financieros al cierre del 2023.

**NOTA No.30 PASIVOS CONTINGENTES**

A 31 de diciembre de 2023 no se tiene conocimiento de ningún proceso o litigio en contra que pueda afectar a la entidad en el futuro.

**NOTA No.31 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados por la junta directiva según acta **No. 98 del día 01 de Febrero de 2024**, para su presentación y consideración a la Asamblea General de Accionistas.

**MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ**  
 Representante Legal

**YUBELI ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL**  
 Contador Público  
 T.P.207902-T

**JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 118685-T  
 Ver opinión adjunta