



**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	2022		2023		Variación		
	Valor	A. Vertical	Valor	A. Vertical	Absoluta	Relativa	
<b>ACTIVOS</b>							
	Caja y bancos	832,670,675	5.7%	1,316,752,103	7.3%	484,081,428	58.1%
	Otros equivalentes de efectivo	-	0.0%	-	0.0%	-	-
<b>5</b>	<b>Equivalentes a efectivo</b>	<b>832,670,675</b>	<b>5.7%</b>	<b>1,316,752,103</b>	<b>7.3%</b>	<b>484,081,428</b>	<b>58.1%</b>
	Títulos de deuda	7,345,166,497	50.5%	7,369,834,854	40.6%	24,668,358	0.3%
	Títulos de participación subsidiarias	-	0.0%	-	0.0%	-	-
<b>6</b>	<b>Inversiones</b>	<b>7,345,166,497</b>	<b>50.5%</b>	<b>7,369,834,854</b>	<b>40.6%</b>	<b>24,668,358</b>	<b>0.3%</b>
	Bienes Transformados	68,112,338	0.5%	53,171,185	0.3%	(14,941,153)	-21.9%
	Deterioro de valor	-	0.0%	-	0.0%	-	-
<b>10</b>	<b>Inventarios</b>	<b>68,112,338</b>	<b>0.5%</b>	<b>53,171,185</b>	<b>0.3%</b>	<b>(14,941,153)</b>	<b>-21.9%</b>
	De EAPB	10,589,928,997	72.8%	8,810,946,669	48.6%	(1,778,982,328)	-16.8%
	De IPS	444,031,384	3.1%	412,443,195	2.3%	(31,588,189)	-7.1%
	Deterioro de valor cuentas por cobrar	(7,809,841,831)	-53.7%	(6,989,374,013)	-38.5%	820,467,818	-10.5%
	Otras cuentas por cobrar	90,564,139	0.6%	163,258,909	0.9%	72,694,770	80.3%
	Cuentas por cobrar asociados	1,152,800	0.0%	11,693,228	0.1%	10,540,428	914.3%
	Cuentas por cobrar empleados	1,469,168	0.0%	2,013,624	0.0%	544,456	37.1%
	Deterioro de valor otras cxc	(46,243,909)	-0.3%	(330,566,792)	-1.8%	(284,322,883)	614.8%
<b>8</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>3,271,060,748</b>	<b>22.5%</b>	<b>2,080,414,821</b>	<b>11.5%</b>	<b>(1,190,645,928)</b>	<b>-36.4%</b>
	Otras cuentas por cobrar	-	0.0%	2,963,395,287	16.3%	2,963,395,287	-
<b>8</b>	<b>Cuentas por cobrar a largo plazo</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>2,963,395,287</b>	<b>16.3%</b>	<b>2,963,395,287</b>	<b>-</b>
	Terrenos	-	0.0%	1,139,360,761	6.3%	1,139,360,761	-
	Edificaciones	1,384,095,956	9.5%	1,039,192,793	5.7%	(344,903,163)	-24.9%
	Muebles y equipos de oficina	534,496,304	3.7%	550,556,227	3.0%	16,059,923	3.0%
	Equipo de computo y comunicación	242,114,774	1.7%	244,215,614	1.3%	2,100,840	0.9%
	Equipos Biomedicos	462,522,891	3.2%	514,423,014	2.8%	51,900,123	11.2%
	Equipos Odontologicos	338,736,277	2.3%	356,136,277	2.0%	17,400,000	5.1%
	Depreciación Acumulada	(805,927,686)	-5.5%	(1,058,052,479)	-5.8%	(252,124,793)	31.3%
<b>11</b>	<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2,156,038,516</b>	<b>14.8%</b>	<b>2,785,832,207</b>	<b>15.4%</b>	<b>629,793,691</b>	<b>29.2%</b>
	Aportes sociales cooperativas	17,992,498	0.1%	18,932,503	0.1%	940,005	5.2%
	Anticipos Proveedores	328,907,527	2.3%	22,905,024	0.1%	(306,002,503)	-93.0%
	Anticipos Impuestos	-	0.0%	22,793,927	0.1%	22,793,927	-
<b>7</b>	<b>Otros activos</b>	<b>346,900,025</b>	<b>2.4%</b>	<b>64,631,455</b>	<b>0.4%</b>	<b>(282,268,570)</b>	<b>-81.4%</b>
	Acciones Ordinarias	114,067,098	0.8%	1,107,826,685	6.1%	993,759,587	871.2%
	Acciones Privilegiadas	403,642,941	2.8%	403,642,941	2.2%	-	0.0%
<b>9</b>	<b>Inversiones asociadas</b>	<b>517,710,039</b>	<b>3.6%</b>	<b>1,511,469,626</b>	<b>8.3%</b>	<b>993,759,587</b>	<b>192.0%</b>
	<b>Total activos</b>	<b>14,537,658,838</b>	<b>100.0%</b>	<b>18,145,501,538</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,607,842,700</b>	<b>24.8%</b>
<b>PASIVOS</b>							
	Capital	52,606,475	0.4%	-	0.0%	(52,606,475)	-100.0%
	Costo Amortizado	1	0.0%	-	0.0%	(1)	-100.0%
<b>12</b>	<b>Obligaciones financieras</b>	<b>52,606,476</b>	<b>0.4%</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>(52,606,476)</b>	<b>-100.0%</b>
<b>13</b>	<b>Cuentas por pagar a proveedores</b>	<b>1,082,930,868</b>	<b>7.4%</b>	<b>2,804,709,394</b>	<b>15.5%</b>	<b>1,721,778,526</b>	<b>159.0%</b>
<b>14</b>	<b>Impuestos y retención en la fuente por pagar</b>	<b>78,123,484</b>	<b>0.5%</b>	<b>188,647,003</b>	<b>1.0%</b>	<b>110,523,519</b>	<b>141.5%</b>
<b>15</b>	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2,183,325,574</b>	<b>15.0%</b>	<b>1,951,993,765</b>	<b>10.8%</b>	<b>(231,331,809)</b>	<b>-10.6%</b>
<b>16</b>	<b>Compensaciones</b>	<b>379,596,195</b>	<b>2.6%</b>	<b>555,984,398</b>	<b>3.1%</b>	<b>176,388,203</b>	<b>46.5%</b>
<b>16</b>	<b>Fondos sociales</b>	<b>650,076,592</b>	<b>4.5%</b>	<b>971,614,135</b>	<b>5.4%</b>	<b>321,537,543</b>	<b>49.5%</b>
<b>17</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>5,466,172,496</b>	<b>37.6%</b>	<b>5,575,306,574</b>	<b>30.7%</b>	<b>109,134,078</b>	<b>2.0%</b>
	<b>Total pasivos</b>	<b>9,892,831,685</b>	<b>68.0%</b>	<b>12,048,275,269</b>	<b>66.4%</b>	<b>2,155,443,585</b>	<b>21.8%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
	Aportes sociales ordinarios	267,683,976	1.8%	337,381,903	1.9%	69,697,927	26.0%
<b>18</b>	<b>Capital social</b>	<b>267,683,976</b>	<b>1.8%</b>	<b>337,381,903</b>	<b>1.9%</b>	<b>69,697,927</b>	<b>26.0%</b>
	Aporte social amortizado	20,699,568	0.1%	20,699,568	0.1%	-	0.0%
	Aporte social mínimo irreducible	69,300,432	0.5%	83,700,432	0.5%	14,400,000	20.8%
	<b>Capital mínimo irreducible</b>	<b>90,000,000</b>	<b>0.6%</b>	<b>104,400,000</b>	<b>0.6%</b>	<b>14,400,000</b>	<b>16.0%</b>
	Reposición de activos	300,952,390	2.1%	300,952,390	1.7%	-	0.0%
	Protección de aportes	807,144,053	5.6%	1,303,385,285	7.2%	496,241,232	61.5%
	<b>Reservas</b>	<b>1,108,096,443</b>	<b>7.6%</b>	<b>1,604,337,675</b>	<b>8.8%</b>	<b>496,241,232</b>	<b>44.8%</b>
	<b>Fondo de destinación específica</b>	<b>441,221,007</b>	<b>3.0%</b>	<b>441,221,007</b>	<b>2.4%</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>
	Valorización edificaciones	-	0.0%	794,457,598	4.4%	794,457,598	-
	<b>Superávit por valorizaciones</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>794,457,598</b>	<b>4.4%</b>	<b>794,457,598</b>	<b>-</b>
	Adopción por primera vez normas NIIF	890,315,557	6.1%	890,315,557	4.9%	-	0.0%
	Pérdidas Acumuladas	(0)	0.0%	(0)	0.0%	-	0.0%
	Excedente neto del ejercicio	1,847,510,170	12.7%	1,925,112,528	10.6%	77,602,358	4.2%
<b>19</b>	<b>Resultados</b>	<b>2,737,825,727</b>	<b>18.8%</b>	<b>2,815,428,085</b>	<b>15.5%</b>	<b>77,602,358</b>	<b>2.8%</b>
	<b>Total patrimonio</b>	<b>4,644,827,153</b>	<b>32.0%</b>	<b>6,097,226,268</b>	<b>33.6%</b>	<b>1,452,399,115</b>	<b>31.3%</b>
	<b>Total pasivo + patrimonio</b>	<b>14,537,658,838</b>	<b>100.0%</b>	<b>18,145,501,538</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,607,842,700</b>	<b>24.8%</b>
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

**Herán Darío Vallejo Restrepo**  
Representante Legal

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

**Liliana Alzate Hoyos**  
Revisora Fiscal  
T.P. T.P. 115973-T  
Designado por Auditamos Gaviria y Asociados



# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estado de Resultados Integrado Individual y Comparativo

Desglose por Función

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de

Nota	2022		2023		Variación			
	Valor	A. Vertical	Valor	A. Vertical	Absoluta	Relativa		
<b>INGRESOS</b>								
	Unidad funcional de consulta externa	20	28,047,385,973	64.2%	35,843,015,874	66.0%	7,795,629,901	28%
	Unidad funcional de apoyo diagnóstico		16,189,372,837	37.1%	16,042,169,114	29.6%	(147,203,723)	-1%
	Unidad funcional de farmacia		892,171,762	2.0%	570,552,792	1.1%	(321,618,970)	-36%
	<b>Ingresos prestación de servicios de salud</b>		<b>45,128,930,572</b>	<b>103.3%</b>	<b>52,455,737,780</b>	<b>96.6%</b>	<b>7,326,807,208</b>	<b>16%</b>
	Arrendamientos		284,675,950	0.7%	729,610,219	1.3%	444,934,269	156%
	Ventas particulares		963,895,905	2.2%	1,049,517,502	1.9%	85,621,597	9%
	Rendimientos financieros	25	124,522,307	0.3%	1,192,749,386	2.2%	1,068,227,080	858%
	<b>Otros ingresos</b>		<b>1,373,094,162</b>	<b>3.1%</b>	<b>2,971,877,108</b>	<b>5.5%</b>	<b>1,598,782,946</b>	<b>116%</b>
	<b>Devoluciones y descuentos del período</b>		<b>(2,806,597,923)</b>	<b>-6.4%</b>	<b>(1,149,119,368)</b>	<b>-2.1%</b>	<b>1,657,478,555</b>	<b>-59%</b>
	<b>Total ingresos</b>		<b>43,695,426,811</b>	<b>100.0%</b>	<b>54,278,495,519</b>	<b>100.0%</b>	<b>10,583,068,709</b>	<b>24%</b>
<b>COSTOS</b>								
	Unidad funcional de consulta externa	21	25,834,049,646	59.1%	32,760,744,453	60.4%	6,926,694,808	27%
	Unidad funcional de apoyo diagnóstico		8,513,082,280	19.5%	10,771,658,199	19.8%	2,258,575,919	27%
	Unidad funcional de farmacia		681,348,927	1.6%	271,084,322	0.5%	(410,264,605)	-60%
	<b>Costos prestación de servicios de salud</b>		<b>35,028,480,853</b>	<b>80.2%</b>	<b>43,803,486,974</b>	<b>80.7%</b>	<b>8,775,006,122</b>	<b>25%</b>
	<b>Devoluciones en compras y servicios</b>		<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total gastos vinculados a la actividad</b>		<b>35,028,480,853</b>	<b>80.2%</b>	<b>43,803,486,974</b>	<b>80.7%</b>	<b>8,775,006,122</b>	<b>25%</b>
	<b>Excedente bruto</b>		<b>8,666,945,958</b>	<b>19.8%</b>	<b>10,475,008,545</b>	<b>19.3%</b>	<b>1,808,062,587</b>	<b>21%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>								
	Beneficios a empleados		3,929,315,926	9.0%	3,502,276,715	6.5%	(427,039,211)	-11%
	Generales		4,277,292,935	9.8%	4,109,069,245	7.6%	(168,223,690)	-4%
	Deterioro cuentas por cobrar	22	731,695,074	1.7%	991,242,543	1.8%	259,547,469	35%
	Depreciaciones		155,695,789	0.4%	252,602,483	0.5%	96,906,694	62%
	Financieros		313,034,017	0.7%	509,690,829	0.9%	196,656,813	63%
	<b>Total gastos administrativos</b>		<b>9,407,033,740</b>	<b>21.5%</b>	<b>9,364,881,815</b>	<b>17.3%</b>	<b>(42,151,925)</b>	<b>-0.4%</b>
	<b>Deficit/Excedente operativo</b>		<b>(740,087,782)</b>	<b>-1.7%</b>	<b>1,110,126,730</b>	<b>2.0%</b>	<b>1,850,214,512</b>	<b>-250%</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>								
	Otros ingresos administrativos	23	5,324,307,352	12.2%	2,948,205,274	5.4%	(2,376,102,078)	-45%
	Otros gastos administrativos	24	2,736,709,400	6.3%	2,133,219,476	3.9%	(603,489,924)	-22%
	<b>Excedente neto</b>		<b>1,847,510,170</b>	<b>4.2%</b>	<b>1,925,112,528</b>	<b>3.5%</b>	<b>77,602,358</b>	<b>4%</b>


Verificador

(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

  
**Liliana Alzate Hoyos**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. T.P. 115973-T  
 Designado por Auditamos Gaviria y Asociados



# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estado de Cambios en el Patrimonio

(Cifras expresadas en pesos colombianos)


Del 1 de enero al cierre de diciembre 31 de:


Nota	2022	Aumentos	Disminuciones	2023
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Aportes Ordinarios	192,164,318	22,771,169	-	214,935,487
Aportes extraordinarios	46,200,000	-	-	46,200,000
Revalorización de aportes	29,319,658	46,926,758	-	76,246,416
<b>Aportes sociales</b>	<b>267,683,976</b>	<b>69,697,927</b>	-	<b>337,381,903</b>
Aporte social amortizado	20,699,568	-	-	20,699,568
Aporte social mínimo irreducible	69,300,432	14,400,000	-	83,700,432
<b>Capital mínimo irreducible</b>	<b>90,000,000</b>	<b>14,400,000</b>	-	<b>104,400,000</b>
<b>Total capital social</b>	<b>357,683,976</b>	<b>84,097,927</b>	-	<b>441,781,903</b>
<b>RESERVAS</b>				
Para protección de aportes	807,144,053	496,241,232	-	1,303,385,285
Para reposición	300,952,390	-	-	300,952,390
<b>Total reservas legales y estatutarias</b>	<b>1,108,096,443</b>	<b>496,241,232</b>	-	<b>1,604,337,675</b>
<b>RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>				
Conversión NIF De adopción por primera vez	890,315,557	-	-	890,315,557
De ejercicios anteriores	(0)	-	-	(0)
Excedentes del ejercicio actual	1,847,510,170	77,602,358	-	1,925,112,528
<b>Total resultados de la operación</b>	<b>2,737,825,727</b>	<b>77,602,358</b>	-	<b>2,815,428,085</b>
<b>OTROS</b>				
Fondo de destinación específica	441,221,007	-	-	441,221,007
Superávit por revalorizaciones	-	794,457,598	-	794,457,598
<b>Total otros rubros patrimoniales</b>	<b>441,221,007</b>	<b>794,457,598</b>	-	<b>1,235,678,605</b>
<b>Patrimonio total</b>	<b>4,644,827,153</b>	<b>1,452,399,115</b>	<b>0</b>	<b>6,097,226,268</b>

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

  
**Liliana Alzate Hoyos**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. T.P. 115973-T  
 Designado por Auditamos Gaviria y Asociados



# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

Estados de Flujos de Efectivo  
Por método indirecto  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Al cierre de diciembre 31 de:

Nota **2022** **2023**

## ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2022	2023
<b>Resultados del período</b>	<b>1,847,510,170</b>	<b>1,925,112,528</b>
(+) Deterioro neto asumido de inversiones	(72,871,167)	4,627,455
(+) Deterioro neto asumido de deudores	(3,357,142,335)	(536,144,935)
(+) Depreciaciones y reversiones del deterioro de la propiedad, planta y equipo	133,558,625	252,124,793
(+) Provisiones y reversiones de pasivos estimados asumidos	1,437,150,784	54,866,008
<b>Excedente del período ajustado</b>	<b>(11,793,923)</b>	<b>1,700,585,849</b>
(-) Aumento de inversiones temporales	7,005,649,440	24,160,563
(-) Disminución/Aumento de cuentas por cobrar	(2,725,194,695)	953,395,849
(-) Disminución de inventarios	(20,500,026)	(14,941,153)
(+) Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	149,654,185	1,718,724,434
(+) Aumento de pasivos por recaudos fiscales e impuestos	26,522,676	113,597,611
(+) Disminución/Aumento del fondo pensional estatutario	(65,563,515)	210,188,555
(+) Aumento del fondo de educación	32,234,775	45,673,349
(+) Aumento de beneficios laborales a empleados y asociados	658,840,396	10,732,033
(+) Aumento de otros pasivos no financieros	806,499,092	54,268,070
<b>Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de operación (A)</b>	<b>(2,663,561,034)</b>	<b>2,891,154,643</b>

## ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(-) Desinversión/Inversión de activos y propiedades de inversión	(79,872,105)	999,834,842
(-) Inversión de propiedad, planta y equipo	1,630,476,703	881,918,484
<b>Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión (B)</b>	<b>(1,550,604,598)</b>	<b>(1,881,753,326)</b>

## ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

(+) Disminución de endeudamiento financiero	(340,304,301)	(52,606,476)
(+) Aumento de aportes sociales	28,325,403	69,697,927
(+) Aumento de capital mínimo irreducible	8,672,567	14,400,000
(+) Disminución de ganancias retenidas	(592,807,785)	(1,351,268,938)
(+) Aumento de superávit por revalorizaciones de activos	-	794,457,598
<b>Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de financiación (C)</b>	<b>(896,114,116)</b>	<b>(525,319,889)</b>

## EFFECTIVO FINAL

<b>Flujo de efectivo generado en el período (A+B+C)</b>	<b>(5,110,279,748)</b>	<b>484,081,428</b>
(+) Efectivo al inicio del período	5,942,950,422	832,670,675
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>832,670,675</b>	<b>1,316,752,103</b>

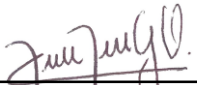
Verificador


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

  
Liliana Alzate Hoyos  
Revisora Fiscal  
T.P. T.P. 115973-T  
Designado por Auditamos Gaviria y Asociados