

**ASOCIACION DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACION  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL  
APSOSEG  
NIT 821.003.605-8  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**

**Valores en Pesos**

ACTIVOS	NOTA	31 DICIEMBRE DEL 2023	31 DICIEMBRE DEL 2022
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	\$ 11.227.016	\$ 3.187.553
CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	\$ 8.036.600	\$ 12.551.500
INVENTARIOS	5		\$ 462.644
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>\$ 19.263.616</b>	<b>\$ 16.201.697</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 4.128.099	\$ 6.375.206
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 4.128.099</b>	<b>\$ 6.375.206</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 23.391.715</b>	<b>\$ 22.576.903</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
IMPUESTOS	7	\$ 46.520	\$ 414.220
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 46.520</b>	<b>\$ 414.220</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 46.520</b>	<b>\$ 414.220</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL ORDINARIO	8	\$ 12.776.951	\$ 12.776.951
RESULTADO DEL EJERCICIO	8	\$ 1.682.424	\$ 5.557.792
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	8	\$ 8.885.820	\$ 3.827.940
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 23.345.195</b>	<b>\$ 22.162.683</b>
 <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		 <b>\$ 23.391.715</b>	 <b>\$ 22.576.903</b>



**LUIS GERARDO GIRALDO MERA**  
C.C. 1.113.778.280  
Representante Legal



**MARYBEL GIL GONZALEZ**  
T.P. 126.267-T  
Contador Público

**ASOCIACION DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACION  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL  
APSOSEG  
NIT 821.003.605-8  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS**

**Valores en Pesos**

	Nota	31 DICIEMBRE DEL 2023	31 DICIEMBRE DEL 2022
INGRESOS OPERACIONALES	9	\$ 157.201.600	\$ 131.235.800
COSTO DE VENTAS	10	\$ (97.870.504)	\$ (66.122.434)
RESULTADO BRUTO		\$ 59.331.096	\$ 65.113.366
GASTOS DE ADMINISTRACION	11	\$ (57.563.642)	\$ (59.555.574)
GASTOS DE VENTAS			
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ (57.563.642)	\$ (59.555.574)
RESULTADO OPERACIONAL		\$ 1.767.454	\$ 5.557.792
OTROS INGRESOS			
OTROS GASTOS	12	\$ (85.030)	
INGRESOS FINANCIEROS			
GASTOS FINANCIEROS			
RESULTADO NO OPERACIONAL		\$ 1.682.424	\$ 5.557.792
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 1.682.424	\$ 5.557.792
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 1.682.424</b>	<b>\$ 5.557.792</b>




---

**LUIS GERARDO GIRALDO MERA**  
C.C. 1.113.778.280  
Representante Legal




---

**MARYBEL GIL GONZALEZ**  
T.P. 126.267-T  
Contador Público



ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD  
INDUSTRIAL - APSOSEG  
NIT: 821.003.605-8

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN  
SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL  
NIT. 821.003.605-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa **ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL APSOSEG Nit. 821.003.605** domicilio principal en el municipio de Roldanillo Valle Colombia en la Carrera 4 No 9 23. Su objeto social es “Fomentar tratamiento y rehabilitación de las enfermedades relacionadas con la salud” Fecha de corte Estados Financieros: 31 Diciembre de 2023

### NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa, **ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL APSOSEG**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresadas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios; también de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Colombia, según el Decreto 3022 de 2013 –NIIF para Pymes- y sus modificatorios.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Deudores:** La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Propiedades, planta y equipo:** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser re calculada su depreciación en la misma proporción.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación

Dirección: Carrera 4 # 9-33 B/ San Sebastián – Roldanillo (V)

PBX: 2595230 – 3004648192 - 3012012256

E-Mail: [apsoseg@hotmail.com](mailto:apsoseg@hotmail.com)



**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD  
INDUSTRIAL - APSOSEG  
NIT: 821.003.605-8**

**NOTA No. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La caja general está representada por el dinero en efectivo, en pesos colombianos, con el que cuenta la empresa al corte de los estados financieros. Los bancos son representados por la Cuenta de Ahorros de Bancolombia No 73218629790, en pesos colombianos, que tiene la compañía, cuyo saldo se encuentra conciliado a la fecha de corte.

La empresa cuenta con el siguiente desglose de este rubro:

Caja	\$9.181.214
Bancos	\$2.045.802

**Nota No. 4 Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se encuentra compuesta por los clientes nacionales, a los que la empresa brinda sus servicios, ofreciéndoles crédito y se encuentran corrientes o con vencimientos que no acarrearán castigo de cartera, los saldos al corte de los presentes estados financieros son los siguientes:

Agricola Persea SAS Nit 901060990	\$174.500
Arenas y Transportes Colombia SAS Nit 900483750	\$949.500
CyF Sas Nit 901233719	\$2.756.000
Churimal SAS Nit 900496605	\$177.000
Cooperativa de Occidente Nit 891900312	\$724.000
Construcciones Carlos Orlando CalderonSAS Nit 90095662	\$234.000
Cuerpo de Bomberos Voluntarios Roldanillo Nit 891900790	\$117.000
Garcia Casa Agricola SAS Nit 901471449	\$86.000
Guillermo Andres Franco CC 94233493	\$138.000
ING Mega servicios SAS	\$39.000
Inversiones Buritica y Cia en SAS Nit 901067090	\$251.600
Julio Guillermo Osorio Lopez CC 1113783077	\$39.000
Logistic Services and Solutions SAS Nit 901045892	\$222.000
Natural Foods Enterprise SAS Nit 900416805	\$39.000
Parroquia del Misericordioso Nit 900546987	\$78.000
Producto Agricola SAS en Concordato Nit 890807017	\$351.000
Ravenwerk SAS Nit 900605098	\$78.000
Rosa Tulia Molina de Vargas CC 29925205	\$201.000
Snc SAS Nit 900392041	\$78.000
Sucesores de Horacio Garcia Vargas Nit890306920	\$1.304.000
<b>Total Clientes Nacionales Corrientes</b>	<b>\$ 8.036.600</b>

**Dirección: Carrera 4 # 9-33 B/ San Sebastián – Roldanillo (V)**

**PBX: 2595230 – 3004648192 - 3012012256**

**E-Mail: [apsoseg@hotmail.com](mailto:apsoseg@hotmail.com)**



**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD  
INDUSTRIAL - APSOSEG  
NIT: 821.003.605-8**

**NOTA No. 5 Inventarios**

Esta cuenta está representada por los insumos y materiales, elaborados por terceros, que son necesarios para la prestación del servicio que brinda la empresa. Los inventarios son llevados a través del sistema permanente; y medidos por medio del costo promedio. El detalle es el siguiente:

Mercancías no fabricadas por la empresa \$ 0

**NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipo**

Esta cuenta está compuesta por los bienes muebles con los que cuenta la empresa, necesarios para poder ejecutar la prestación de los servicios que se brindan, estos bienes no están disponibles para la venta, sino que se utilizan para y están medidos por el costo histórico del bien y depreciados a través del método de línea recta.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>TIEMPO DEPRECIACIÓN</b>
Muebles y Enseres	\$ 638.328	5 años
Equipos de Cómputo	\$	5 años
Equipos Médicos	\$ 3.489.771	5 años
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 4.128.099</b>	

**NOTA No 7 Cuentas por Pagar**

Este rubro lo forman los acreedores diferentes a proveedores, a los cuales la empresa les adeuda por servicios prestados necesarios para el desarrollo del objeto social, su vencimiento está dentro de los parámetros normales del movimiento, de forma que se pueden clasificar como corrientes, están medidos en pesos colombianos a valor actual, el detalle es el siguiente:

Impuestos  
Dirección Nacional de Impuestos y Aduanas Nacionales \$46.520  
**Total Pasivo Corrientes \$46.520**

**NOTA No. 8 Patrimonio**

El patrimonio de la empresa está formado por el capital ordinario resultado de los aportes de los socios y la recapitalización de utilidades, también hace parte de este rubro el resultado del ejercicio motivo de cierre, el detalle es el siguiente:

**Dirección: Carrera 4 # 9-33 B/ San Sebastián – Roldanillo (V)**  
**PBX: 2595230 – 3004648192 - 3012012256**  
**E-Mail: [apsoseg@hotmail.com](mailto:apsoseg@hotmail.com)**



**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD  
INDUSTRIAL - APSOSEG  
NIT: 821.003.605-8**

Aportes Sociales	\$12.776.951
Resultado del ejercicio	\$1.682.424
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$8.885.820
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>\$23.345.195</b>

**NOTA No. 9 Ingresos Operacionales**

Esta cuenta está conformada por los ingresos obtenidos por el desarrollo del objeto social de la empresa descrito en la Nota No 1 del presente documento, la compañía está dentro del grupo de empresas prestadoras de servicios de salud, cuenta con personería jurídica dada en la resolución No 0043 del 18 de marzo de 2008 de la Gobernación del Valle y es vigilada por la superintendencia de salud.

Estos ingresos son beneficios económicos ya prestados y recibidos, a excepción de los valores en cartera detallados en la nota No 4, que son servicios prestados pero pendientes de cobro del efectivo, aunque se consideran beneficios muy probables, los valores aquí descritos son netos, ya afectados por notas de devolución o descuento que se pudieran presentar a lo largo del ciclo económico, el desglose de la cuenta es el siguiente:

Ingresos por Medico Laboral	\$ 74.048.100
Ingresos por Audiometría	\$ 20.829.000
Ingresos por Exámenes de Laboratorio	\$ 24.338.000
Ingresos por Optometrías	\$ 26.114.500
Ingresos por Sicología	\$ 2.443.0000
Rayos X	\$ 8.133.000
Ingresos por Fisioterapias	\$
Ingresos por Espirometria	\$ 1.296.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 157.201.600</b>

**NOTA No. 10 Costo de Ventas y Prestación de Servicios**

Este rubro contiene el detalle de los montos cancelados necesarios para poder desarrollar y obtener los ingresos operacionales de la empresa, estos valores son los siguientes:

Honorarios a profesionales de la salud	\$ 83.172.847
Insumos	\$ 14.697.657
<b>Total Costos Prestación de Servicios</b>	<b>\$ 97.870.504</b>

**Dirección: Carrera 4 # 9-33 B/ San Sebastián – Roldanillo (V)**

**PBX: 2595230 – 3004648192 - 3012012256**

**E-Mail: [apsoseg@hotmail.com](mailto:apsoseg@hotmail.com)**



**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN  
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD  
INDUSTRIAL - APSOSEG  
NIT: 821.003.605-8**

**NOTA No. 11. Gastos Operacionales de administración**

En este rubro se encuentran todos aquellos gastos necesarios para tener una buena gestión administrativa y un buen funcionamiento de la empresa, están relacionados con el objeto social de la compañía ya que sin ellos esta no podría estar en marcha, el desglose de la cuenta es el siguiente:

Salarios	\$32.000.000
Honorarios	\$ 3.100.000
Servicios Públicos	\$ 8.319.084
Papelería	\$137.800
Elementos de Aseo	\$254.900
Adecuaciones	\$10.539.500
Fletes	\$23.150
Alquiler Software	\$449.400
Depreciacion	\$2.412.108
Diversos	\$327.700
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 57.563.642</b>

**NOTA No. 12 Gastos Financieros**

En este rubro se encuentran todos aquellos gastos necesarios para el manejo financiero de la empresa relacionados con el objeto social, el desglose de la cuenta es el siguiente:

Intereses, Comisiones y Cuotas de Manejo	\$85.030
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$85.030</b>

**MARYBEL GIL GONZALEZ**  
C.C 66.682.797 De Zarzal Valle  
TP 126.267-T