



SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S

NIT 901.369.929

INFORME

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

AÑO 2021 Y 2022

VIGILADO SUPERSALUD

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, **CLAUDIA ISABEL OVIEDO**, como representante legal, y **DIANA MILENA OVIEDO** en calidad de contador general de **SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S NIT 901.369.929**.certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, si hay a lugar, Al 31 de Diciembre de 2021 y 2022 de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el **Decreto 2483 de 2018**,., que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de **SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S** al 31 de diciembre de 2021 y 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor

Firmado en Santiago de Cali a los 28 días del mes de febrero de 2023

Cordialmente,



Representante legal



Contador(a) T.P 210491-T



VIGILADO SUPERSALUD

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901,369,929-1
CALI-VALLE DEL CAUCA
BALANCE GENERAL
Comparativo a Diciembre 31 de 2021 y 2022
fecha de publicación 27 de marzo 2023
Cifras en pesos colombianos. No se aplica redondeo

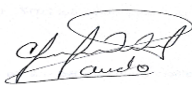
	Nota	2022	2021	Variacion
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO	2	\$ 4.705.351,50	\$ 3.782.621,50	\$ 922.730,00
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	\$ 18.363.887,10	\$ 4.075.167,11	\$ 14.288.719,99
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION	3	\$ 22.414.362,00	\$ 8.905.200,00	\$ 13.509.162,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	3	\$ 284.215,00	\$	\$ 284.215,00
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBU. A FA	3	\$ 11.749.660,00	\$ 3.003.917,00	\$ 8.745.743,00
DIFERIDOS	3	\$ 1.781.700,00	\$	\$ 1.781.700,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 59.299.175,60	\$ 19.766.905,61	\$ 39.532.269,99
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 39.475.886,49	\$ 33.263.394,49	\$ 6.212.492,00
DEPRECIACION ACUMULADA	4	-\$ 7.648.570,00	-\$ 3.684.385,00	\$ 3.964.185,00
INTANGIBLES	5	\$ 7.585.000,00	\$ 7.585.000,00	\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 39.412.316,49	\$ 37.164.009,49	\$ 2.248.307,00
TOTAL ACTIVO		\$ 98.711.492,09	\$ 56.930.915,10	\$ 41.780.576,99
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	6	\$ 10.061.260,00	\$ 9.642.760,00	\$ 418.500,00
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO	6	\$ 5.789.677,00	\$ 10.220.592,00	-\$ 4.430.915,00
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	6	\$ 17.850.022,81	\$ 14.071.022,81	\$ 3.779.000,00
RETENCION EN LA FUENTE	6	\$ 2.196.119,50	\$ 1.266.641,50	\$ 929.478,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7	\$	\$ 421.000,00	-\$ 421.000,00
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	6	\$ 491.520,00	\$ 446.000,00	\$ 45.520,00
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6	\$ 13.124.392,00	\$	\$ 13.124.392,00
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGA	7	\$ 802.500,00	\$	\$ 802.500,00
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7	\$ 1.335.000,00	\$	\$ 1.335.000,00
OBLIGACIONES LABORALES	8	\$ 3.219.048,00	\$ 612.664,00	\$ 2.606.384,00
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDO	6	\$ 1.348.191,00	\$ 481.000,00	\$ 867.191,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 56.217.730,31	\$ 37.161.680,31	\$ 19.056.050,00
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$
RESULTADOS ACUMULADOS	9	-\$ 30.230.765,21	-\$ 15.325.139,16	\$ 14.905.626,05
RESULTADO DEL EJERCICIO	9	\$ 22.724.526,99	\$ 14.905.626,05	\$ 7.818.900,94
TOTAL PATRIMONIO		\$ 42.493.761,78	\$ 19.769.234,79	\$ 22.724.526,99
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 98.711.492,09	\$ 56.930.915,10	\$ 41.780.576,99


CLAUDIA OVIEDO
 nombre completo
 Representante Legal


DIANA OVIEDO
 nombre completo
 Contador (a)
 T.P. 21491 - T

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901,369,929-1
CALI-VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE RESULTADOS
Comparativo a Diciembre 31 de 2021 y 2022
fecha de publicación 27 de marzo 2023
Cifras en pesos colombianos. No se aplica redondeo

DESCRIPCION	NOTAS	2022	2021	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES					
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	10 \$	224.060.516,00	\$ 112.222.595,30	\$ 111.837.920,70	99,66
DEVOLUCIONES EN VENTAS	10 -\$	18.746.800,00	-\$ 16.167.500,00	-\$ 2.579.300,00	15,95
OPERACIONALES		\$ 205.313.716,00	\$ 96.055.095,30	\$ 109.258.620,70	113,75
DIVERSOS	12 \$	337.952,64	\$ 222.186,53	\$ 115.766,11	52,1
INGRESOS		\$ 205.651.668,64	\$ 96.277.281,83	\$ 109.374.386,81	113,6
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION	13 \$	73.618.116,65	\$ 72.753.903,88	\$ 864.212,77	1,19
GASTOS DE VENTAS	11 \$	93.217.353,00	\$ 37.895.050,00	\$ 55.322.303,00	145,99
DIVERSOS	14 \$	2.967.280,00	\$ 533.954,00	\$ 2.433.326,00	455,72
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARI	14 \$	13.124.392,00	\$	\$ 13.124.392,00	100
TOTAL GASTOS		\$ 182.927.141,65	\$ 111.182.907,88	\$ 71.744.233,77	64,53
UTILIDAD NETA		\$ 22.724.526,99	-\$ 14.905.626,05	\$ 37.630.153,04	252,46



CLAUDIA OVIEDO
nombre completo
Representante Legal



DIANA OVIEDO
nombre completo
Contador (a)
T.P. 21491 - T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
PARA EL AÑO 2021**

1. Información general

La Empresa **SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S.** con NIT 901.369.929 -1, es una sociedad por acciones simplificada cuyo objeto social está enmarcado en la realización de cualquier actividad lícita tanto en Colombia como en el exterior, de naturaleza civil o mercantil, y en especial, con carácter enunciativo, las siguientes: a) prestación de servicios de salud en general, valoración médica general y ocupacional de carácter ambulatorio, b) elaboración de programas de salud ocupacional, panoramas de factores de riesgo y planes de emergencia, implementación y auditorías de programas de salud ocupacional, c) programas de capacitación empresarial en las modalidades de medicina preventiva, medicina del trabajo e higiene y seguridad industrial, d) compra y venta de artículos relacionados con la rama ocupacional implementos de protección industrial, insumos industriales y otras en general, lo mismo que producirlos y distribuirlos, e) organizar programas de capacitación, investigación y demás eventos que permitan la difusión análisis seguimiento a problemas de índole profesional y social en relación a higiene y seguridad industrial, salud en el trabajo, seguridad, calidad, gestión ambiental, entre otros f) elaboración de profesiogramas diseño, estudio de puesto de trabajo y perfiles ocupacionales.

La entidad tiene su sede principal en la avenida 2N 24N 53 B/ san Vicente en la ciudad de Santiago de Cali en el departamento del Valle del Cauca

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general y un Representante Legal.

BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 estos han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera aceptadas en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

b) Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

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

POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros y que se han utilizado a lo largo del periodo presentado, se resumen a continuación.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

La medición inicial se lleva a cabo en sus registros contables en moneda funcional representada por el \$ COP (peso colombiano).

El efectivo se medirá al costo de la transacción

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Las cuentas se miden inicialmente al precio de transacción incluyendo los costos.

Se le dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos o en el caso que SERMEL IPS transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

3.3.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción incluidos los costos de ella. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se

reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Activos no corrientes

Comprenden las inversiones de capital en propiedad planta y equipo y en intangibles como licencias de Software que se deprecian y amortizan de acuerdo a su vida útil.

3.4.1 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizará en su momento las siguientes vidas útiles:

ACTIVOS

DETALLE	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10%	10
EQUIPO DE COMPUTO	20%	5
EQUIPO DE COMPUTO	20%	5
EQUIPO MEDICOS	12,50%	5

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

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargaran a gastos del período.

3.4.2. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen los programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, por decisión de unánime de sus socios se determina empezar a contar con su amortización a partir del año 2021 debido a su escaso uso por la pandemia, dejando estipulado el método que designado para dicha operación así:

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa

de amortización, o vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido

ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.6. Impuesto a la renta e ICA

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto de Ica o Industria y comercio. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o cuentas por cobrar en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensarán sólo cuando la Compañía tenga el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tenga la



intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.7. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y si dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.8 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9.1 Venta de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando el beneficiario del mismo cumple con la agenda estipulada para su prestación o en tal caso un servicio postergado, pero en cumplimiento con lo contratado.

3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

2. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos. Los resultados reales pueden diferir, estando de acuerdo con esta situación se presentan lo siguiente.

NOTAS DE CARÁCTER OBLIGATORIO

NOTA 2	2021	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Caja efectivo	\$ 3.782.621	\$ 4.075.351
Cuentas de ahorro	\$ 4.075.167	\$ 18.363.887

Representa el saldo de efectivo y equivalente disponible al 31 de diciembre 2021

NOTA 3	2021	2022
DEUDORES		
Clientes	\$ 8.905.200	\$ 22.414.362
Anticipo y Avance		\$ 284.215
Anticipos de Impuesto y contribuciones	\$ 3.003.917	\$ 11.749.660
Diferidos		\$ 1.781.700

Representa los valores a favor de la institución que adeudan terceros, personas naturales, jurídicas por ventas de servicio de salud a crédito, respaldados por FACTURA DE VENTA AUTORIZADA POR LA DIAN, mediante RESOLUCION 18764008067242 del 25 de noviembre del 2020 y RESOLUCION 18764019261266 del 08 de octubre de 2021

Esta cuenta contiene anticipos de retención debidamente certificados por los clientes, anticipos de ICA, valores cancelados por concepto de Autorretenciones y anticipo de Impuesto de Renta

NOTA 4.	2021	2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.		
Equipo de oficina – Muebles y enseres	\$ 376.999.99	\$ 376.999.99
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 16.018.951	\$ 19.416.851
Equipo Médico científico-Equipo de	\$ 16.867.443	\$ 19.682.035
Depreciación acumulada	\$ -3.684.385	\$ - 7.648.570

La propiedad planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de los servicios en **SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S** o aquellos controlados mediante arrendamiento financiero (es decir, en los cuales LA IPS controla sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad), y que son utilizados por la entidad en forma permanente, y que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año

NOTA 5	2021	2022
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencia Biofile	\$ 3.920.000	\$ 3.920.000
Licencia Datax	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000
Licencia Psicosenso metrico	\$ 1.165.000	\$ 1.165.000

Corresponde a licencia BIOFILE adquirida para los servicios de historia clínica a pacientes atendidos por la IPS al igual que el programa contable DATAX el cual ha sido adquirido para la contabilidad de la empresa incluyendo la licencia de Microsoft office 365 para el funcionamiento de los programas de office

NOTA 6	2021	2022
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	\$ 9.642.760	\$ 10.061.260
Costos y gastos por pagar	\$ 10.220.592	\$ 5.789.677
R/te en la fuente x pagar a la DIAN	\$ 1.266.642	\$ 2.196.119
Retenciones y aporte de nomina	\$ 446.000	\$ 3.219.048
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 14.071.023	\$ 17.850.022
Anticipos y avances recibidos	\$ 481.000	\$ 1.348.191

Las cuentas por pagar están compuestas por honorarios y servicios y gastos necesarios para el funcionamiento de la entidad, las respectivas retenciones a título de renta e industria y comercio realizadas en el periodo diciembre de 2020 y causado a diciembre 31 de 2021, las retenciones de nómina realizadas al personal y su correspondiente aporte patronal

Pagos recibidos de terceros pendiente de la prestación del servicio

Las cuentas por pagar a largo plazo son pasivos con accionistas los cuales no serán exigibles a corto plazo

NOTA 7	2021	2022
IMPUESTOS POR PÁGA		
Impuesto de industria y comercio		\$ 1.335.000
Impuesto sobre las ventas por pagar		\$ 802.500

Los impuestos por pagar constituyen la causación del impuesto de industria y comercio correspondientes al año 2022 e impuesto sobre las ventas periodo 5 y 6 del 2022

NOTA 8	2021	2022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Prestaciones sociales	\$ 612.664	\$ 3.219.048

Los beneficios a empleados constituyen los valores consolidados de prestaciones sociales que tendrán vencimiento a corto plazo.

NOTA 9	2021	2022
PATRIMONIO		
Capital autorizado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
capital suscrito y pagado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Número de Acciones en Circulación	100	100
Valor Unitario por Acción	\$ 500.000	\$ 500.000

El capital nominal de la Sociedad está compuesto por 100 acciones comunes de \$500.000 cada una las cuales se encuentran suscritas y pagadas en su totalidad.

NOTA 10	2021	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	\$ 96.055.095	\$ 205.313.716
Devoluciones en venta		\$
18.746.800		

Corresponde a los ingresos operacionales de la IPS derivadas de su actividad hubo un aumento significativo durante la vigencia 2022 y su respectiva devolución o notas créditos que permiten ajustar y cuantificar la realidad de la IPS

NOTA 11	2021	2022
COSTOS		
Honorarios Médico	\$ 37.895.050	\$ 93.217.353

Estos costos por honorarios son los que corresponden a todos los desembolsos relacionados con la prestación del servicio, al igual que los ingresos los costos también reflejan un aumento que a pesar de no ser el esperado si es significativo

NOTA 12	2021	2022
OTROS INGRESOS		
Rendimientos Financieros	\$ 222.102	\$ 337.952

Estos se dan por rendimientos financieros y devoluciones en la deducción de impuesto de renta del año 2022

NOTA 13	2021	2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de personal	\$ 17.792.488	\$ 27.369.564
Honorarios	\$ 1.936.550	\$ 918.500
Impuestos	\$ 1.301.751	\$ 3.061.004
Arrendamientos	\$ 33.556.530	\$ 23.087.000
Servicios públicos	\$ 5.483.587	\$ 11.152.754
Gastos Legales	\$ 658.650	\$ 883.470
Mantenimiento y reparación	\$ 205.324	\$
Adecuación e instalación	\$ 1.738.348	\$ 175.638
Depreciaciones	\$ 3.684.385	\$ 3.964.185
Diversos	\$ 3.413.504	\$ 2.668.675

Los gastos administrativos son los necesarios para sostener los procesos de apoyo a la actividad

NOTA 14	2021	2022
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	\$ 528.902	\$ 756.440
Extraordinarios	\$ 5.052	\$ 17.120
Perdida en ventas o retiros de bienes		\$ 60.000
Gastos diversos		\$ 2.167.960
Provisión de impuesto de Renta		\$13.124.392

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de socios y autorizados para su publicación 03 de abril de 2023