**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**
**901.536.337 - 6**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF PYMES**
**A DICIEMBRE 30 DE 2023**

Pesos Colombianos (COP - $)

| | | dic-23 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **N.17** | **208.809.831** | **2.739.975** |
| Cajas | | 3.009.788 | 2.739.975 |
| Bancos | | 205.800.043 | - |
| **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC** | **N.18** | **170.997.964** | **136.763.179** |
| CxC a Clientes | | 147.430.707 | 136.763.179 |
| Anticipo de Proveedores | | 7.745.463 | - |
| **ACTIVOS POR ANTICIPOS DE IMPUESTOS** | **N.19** | **-** | **264.000** |
| Anticipo de Renta | | - | 264.000 |
| **Total Activos Corrientes** | | **379.807.795** | **139.767.154** |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **N.20** | **110.676.104** | **50.879.982** |
| Equipo de Oficina | | 74.997.736 | 40.103.239 |
| Equipos Medico | | 96.668.683 | 66.656.743 |
| Depreciacion Acumulada | | - 60.990.315 | - 55.880.000 |
| **Total Activos No Corrientes** | | **110.676.104** | **50.879.982** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **490.483.899** | **190.647.136** |

**JAQUELINE CRISTANCHO PULIDO**
**Representante legal**

**JENNY ECHEVERRRI MONTOYA**
**Contador Publico**
**TP 228940-T**
**Representación Servicontables Consultores SAS**

| PASIVOS | | dic-23 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| **PASIVOS CORRIENTES** | | | |
| **ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS X PAGAR** | **N.21** | **63.031.491** | **10.519.500** |
| Proveedores | | - | 1.785.000 |
| Costos y Gastos por Pagar | | 50.818 | - |
| Retenciones en la fuente | | 28.645.000 | 1.755.000 |
| Retenciones y Aportes | | 34.335.673 | 6.979.500 |
| **PASIVOS POR IMPUESTOS** | **N.22** | **55.077.000** | **5.755.000** |
| Renta | | 52.222.000 | 4.601.000 |
| Industria y Comercio | | 2.855.000 | 1.154.000 |
| **BENEFICIOS A EMPLEADOS** | **N.23** | **53.186.561** | **29.322.780** |
| Salarios por pagar | | - | 23.656.942 |
| Vacaciones | | 5.335.247 | 1.085.729 |
| Cesantías | | 40.660.535 | 2.168.854 |
| Intereses a Cesantías | | 7.190.779 | 260.367 |
| Prima de Servicios | | - | 2.150.888 |
| **Total Pasivos Corrientes** | | **171.295.052** | **45.597.280** |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | **N.24** | | |
| Cuentas x pagar socios | | 66.857.377 | 70.971.256 |
| **Total Pasivos No Corrientes** | | **66.857.377** | **70.971.256** |
| **TOTAL PASIVOS** | | **238.152.429** | **116.568.536** |
| **PATRIMONIO** | **N.25** | | |
| CAPITAL SOCIAL | | 63.000.000 | 63.000.000 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 11.078.600 | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 178.252.870 | 11.078.600 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **252.331.470** | **74.078.600** |
| **TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** | | **490.483.899** | **190.647.136** |

**JAQUELINE CRISTANCHO PULIDO**
**Representante legal**

**JENNY ECHEVERRRI MONTOYA**
**Contador Publico**
**TP 228940-T**
**Representación Servicontables Consultores SAS**

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**

**901.536.337 - 6**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF PYMES**

**A DICIEMBRE 30 DE 2023**

| RUBRO | | dic-23 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| **Ingresos x Act. Ordinarias** | **N.26** | 1.736.892.374 | 136.763.179 |
| Costos | **N.28** | -129.848.386 | 0 |
| **Utilidad Bruta en Ventas** | | **1.607.043.988** | **136.763.179** |
| **Gastos Administrativos** | **N.27** | **-1.173.874.939** | **-104.593.171** |
| Gastos de personal | | -534.532.609 | -20.965.986 |
| Honorarios | | -62.477.465 | -3.287.000 |
| Impuestos | | -35.520.563 | -784.210 |
| Arrendamientos | | -178.139.272 | -11.400.000 |
| Seguros | | -2.387.807 | 0 |
| Servicios | | -74.164.277 | -2.875.611 |
| Gastos legales | | -5.931.952 | -1.163.500 |
| Manten y Repar | | -92.808.032 | -4.360.948 |
| Gastos de Viaje | | -7.917.859 | 0 |
| Depreciación y Amortiz | | -60.836.033 | -55.571.000 |
| Diversos | | -110.928.070 | -4.184.916 |
| **Gastos de Ventas** | **N.27** | **-136.943.823** | **-16.652.739** |
| Gastos de personal | | -134.872.988 | -16.052.207 |
| Servicios | | 0 | -21.132 |
| Gastos de Viajes | | -658.800 | -270.000 |
| Diversos | | -1.412.035 | -309.400 |
| **Utilidad Operativa** | | **296.225.226** | **15.517.269** |
| **Otros Ingresos** | **N.26** | **527.255** | **992.331** |
| Financieros | | 245.000 | 0 |
| Indemnizaciones | | 205.334 | 0 |
| Diversos | | 76.921 | 992.331 |
| **Otros Gastos** | **N.27** | -15.720.611 | 0 |
| **Resultado Antes de Impts** | | 281.031.870 | 16.509.600 |
| Impuesto de Renta | | -102.779.000 | -5.431.000 |
| **Resultado Neto** | | **178.252.870** | **11.078.600** |

**JAQUELINE CRISTANCHO PULIDO**
**Representante legal**

**JENNY ECHEVERRI MONTOYA**
**Contador Publico**
**TP 228940-T**
Representación Servicontables Consultores SAS

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF PYMES**
**1 DE ENERO A DICIEMBRE 30 DE 2023**

| P A T R I M O N I O | SALDO DIC 2022 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO DIC 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL SOCIAL** | **63.000.000** | **-** | **-** | **63.000.000** |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 63.000.000 | | - | 63.000.000 |
| **RESERVAS** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| OBLIGATORIAS | - | - | - | - |
| **REVALORIZACION** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| REVALORIZACION | - | - | - | - |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | **-** | **178.252.870** | **-** | **178.252.870** |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | - | 178.252.870 | - | 178.252.870 |
| **RESULTADO DE EJ. ANTERIORES** | **11.078.600** | **-** | **-** | **11.078.600** |
| UTILIDAD ACUMULADA | 11.078.600 | - | - | 11.078.600 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **74.078.600** | **178.252.870** | **-** | **252.331.470** |

**JAQUELINE CRISTANCHO PULIDO**
Representante legal

**JENNY ECHEVERRRI MONTOYA**
**Contador Publico**
**TP 228940-T**
Representación Servicontables Consultores

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF PYMES**
**1 DE ENERO A DICIEMBRE 30 DE 2023**

Miles de Pesos Colombianos (COP - $)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio | | 178.252.870 | 11.078.600 |
| Deudores | - | 34.234.785 | - 126.337.179 |
| Activos x Impuestos | | 264.000 | - 264.000 |
| Acreedores y Otras CxP | | 52.511.991 | 93.500 |
| Pasivos x Impuestos | | 49.322.000 | 5.755.000 |
| Otros Pasivos | - | 4.113.879 | 70.971.256 |
| Beneficios a Empleados | | 23.863.781 | 29.322.780 |
| **FLUJO POR OPERACIÓN** | | **265.865.978** | **-9.380.043** |
| Propiedad Planta y Equipo | | -59.796.122 | 4.691.018 |
| **FLUJO POR INVERSION** | | **-59.796.122** | **4.691.018** |
| **TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA** | | **206.069.856** | **-4.689.025** |
| **SALDO DE EFECTIVO A 1 DE ENERO DE 2023** | | 2.739.975 | 7.429.000 |
| **SALDO DE EFECTIVO A 30 DE DICIEMBRE DE 2023** | | **208.809.831** | **2.739.975** |

**JAQUELINE CRISTANCHO PULIDO**
**Representante Legal**

**JENNY ECHEVERRRI MONTOYA**
**Contador Publico**
**TP 228940-T**
**Representación Servicontables Consultores SAS**

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**
**NIT 901.536.337 – 6**
**REVELACIONES NIIF**
**A diciembre 31 de 2023**

## 1. ENTIDAD QUE INFORMA:

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** se constituyó el día 03 de noviembre de 2021, como una Sociedad por Acciones Simplificadas, integrada por las personas que mediante las condiciones que se establecen en el documento de constitución, adhieran a los comerciales y a los reglamentos internos de la entidad.

## 2. BASE DE PREPARACION:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuya base es el costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica debidamente en las políticas contables de la entidad.

## 3. UNIDAD MONETARIA:

Los estados financieros de **SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**, son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

## 4. PERIODO CONTABLE:

La empresa tiene definido preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

## 5. PRESENTACION DE ACTIVOS Y PASIVOS-CORRIENTE Y NO CORRIENTE

En el estado de situación financiera, se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación
- Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación y se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.

- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser cambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio donde se informa.
- Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes, lo anterior de acuerdo a la NIC 1 de presentación de estados financieros.

## 6. VALOR RAZONABLE:

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo entre un comprador y vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando la técnica de valoración.

## 7. MODELO DE NEGOCIO:

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** tiene como objetivo principal ofrecer un excelente servicio, respaldo y transparencia. Está conformada por un equipo de profesionales capacitados y comprometidos a brindar el mejor servicio a todos sus usuarios.

Inicialmente **SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**, reconoce los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los otros activos financieros (incluidos todos los activos designados al valor razonable con cambios en resultados), se reconoce inicialmente a la fecha de la transacción en la que **SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. **SYNERGIA OCUPACIONAL SAS**, da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero. La medición inicial de los activos financieros se realizará a valor razonable y la medición posterior será al costo amortizado o al valor razonable teniendo en cuenta los riesgos asociados al activo financiero.

## 8. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD:

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u

operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda, en términos generales se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## 9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

## 10. ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable, préstamos y cuentas por cobrar, la clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en el activo corriente, los activos financieros no corrientes se clasifican dentro del activo no corriente salvo que la Administración tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los doce meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Para efectos del deterioro en este grupo es importante aclarar que a las cuentas por cobrar que no se recuperen dentro de los 120 días de generada la obligación debe realizarse su reclasificación a deudas de difícil cobro.

## 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Los bienes comunes no esenciales reconocidos en la contabilidad a su costo menos su respectiva depreciación, no requieren ningún cálculo ni ajuste adicional para NIIF, se depreciarán a la misma vida útil que se estimó en el momento de la adquisición.

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** define que no calcula valor residual para ninguno de los bienes muebles. Tampoco identifica bienes que requieran una desagregación por componentes.

La vida útil determinada para los grupos de activos fijos a dic/23 es:

- Maquinaria y equipo: 10 años
- Equipo de oficina: 10 años
- Equipo de cómputo y comunicación: 3 años

## 12. CUENTAS POR PAGAR

Regularmente las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios son un pasivo corriente cuyas transacciones se realizan bajo términos comerciales normales sin transacciones de financiación ocultas. Por lo tanto, en la medición posterior la cuenta por pagar se mide al valor no descontado del efectivo que espera pagarse, tal como se midió en el momento inicial.

## 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** reconocerá los beneficios a los empleados considerando:

Que se trate de todo tipo de contraprestaciones que **SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, tales como:

- Sueldos
- Horas extras
- Auxilio de transporte
- Vacaciones
- Primas de servicios
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Aportes a fondos de pensiones
- Aportes a salud
- Aporte a CCF
- Aportes ARL

## 15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos para cada una de las actividades. Se considera que los ingresos no se pueden medir fiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

## 16. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

## 17. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldos en caja, cuentas corrientes a la vista y de inmediata disposición para atender compromisos de pago en el corto plazo.

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Caja | 3.009.788 | 2.739.975 | 269.813 |
| Bancos | 205.800.043 | 0 | 205.800.043 |
| **TOTALES** | **208.809.831** | **2.739.975** | **206.069.856** |

## 18. DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Representados en:

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| CxC a Clientes | 150.439.497 | 136.763.179 | 13.676.318 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 7.745.463 | 0 | 7.746.463 |
| **TOTALES** | **174.006.754** | **136.763.179** | **21.421.781** |

## 19. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Representados en:

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Anticipo de Renta | 0 | 264.000 | -264.000 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Autorretención | 28.993.735 | 0 | 28.993.735 |
| Rete Renta | 18.554.170 | 0 | 18.554.170 |
| **TOTALES** | **47.547.905** | **264.000** | **47.283.905** |

.

## 20. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representados en:

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Equipo de oficina | 74.997.736 | 40.103.239 | 34.894.497 |
| Equipo medico | 96.668.683 | 66.656.743 | 30.011.940 |
| Depreciación Acumulada | -60.990.315 | -55.880.000 | -5.110.315 |
| **TOTALES** | **110.676.104** | **50.879.982** | **59.796.122** |

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso de que existan.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

**SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** define que no calcula valor residual para ninguno de los bienes muebles. Tampoco identifica bienes que requieran una desagregación por componentes.

## 21. CUENTAS POR PAGAR

### ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Proveedores Nacionales | 0 | 1.785.000 | -1.785.000 |
| Costos y Gastos por Pagar | 50.818 | 0 | 50.818 |
| Retención en la fuente | 28.645.000 | 1.755.000 | 26.890.000 |
| Retenciones y Aportes | 34.335.673 | 6.979.500 | 27.356.173 |
| **TOTALES** | **63.031.491** | **10.519.500** | **52.511.991** |

Saldo de costos y gastos por pagar a proveedores de bienes y servicios, No se requiere realizar cálculos de valor presente, dado que son de corto plazo y por lo tanto es poco probable que el efecto del cálculo sea significativo.

## 22. PASIVOS POR IMPUESTOS

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Impuesto de Renta | 104.183.139 | 4.601.000 | 99.582.139 |
| Industria Y Comercio | 2.855.000 | 1.154.000 | 1.701.000 |
| **TOTALES** | **107.038.139** | **5.755.000** | **101.283.139** |

## 23. BENEFICIOS A EMPLEADOS

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Salarios por pagar | 0 | 23.656.942 | -23.656.942 |
| Vacaciones | 4.421.313 | 1.085.729 | 3.335.584 |
| Cesantías | 40.660.535 | 2.168.854 | 38.491.681 |
| Intereses/cesantías | 7.190.779 | 260.367 | 6.930.412 |
| Prima de Servicios | 0 | 2.150.888 | 2.150.888 |
| **TOTALES** | **52.272.627** | **29.322.780** | **22.949.847** |

## 24. OTROS PASIVOS

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Cuentas por Cobrar a Socios | 66.857.377 | 70.971.256 | -4.113.879 |
| **TOTALES** | **66.857.377** | **90.003.065** | **-4.113.879** |

## 25. PATRIMONIO

### RESULTADO DEL EJERCICIO:

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio | 177.762.360 | 11.078.600 | 166.683.760 |
| **TOTALES** | **177.762.360** | **11.078.600** | **166.683.760** |

Corresponde al resultado final del ejercicio contable que arroja para el corte una utilidad por valor de **$177.762.360**; El detalle correspondiente al patrimonio de la entidad se muestra a continuación:

| PATRIMONIO | Diciembre 2023 |
|---|---|
| Capital Social | 63.000.000 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 11.078.600 |
| Utilidad del ejercicio | 177.762.360 |
| **TOTALES** | **251.840.960** |

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, representado en acciones generadas por el aporte de capital realizado por los socios de la entidad en la constitución de esta.

El patrimonio de **SYNERGIA OCUPACIONAL SAS** estará compuesto únicamente por las siguientes partidas, si las hubiera:

- Las utilidades o pérdidas generadas en cada uno de los ejercicios.
- Las reservas de tipos legales o estatutarios.
- Aportes de Socios.

Las partidas anteriores se generan como consecuencia de los resultados de las operaciones de la entidad.

## 26. INGRESOS:

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Prestación de servicios | 1.736.892.374 | 136.763.179 | 1.600.129.195 |
| **TOTALES** | **1.736.892.374** | **136.763.179** | **1.600.129.195** |

Operacionales, que corresponden al reconocimiento de los ingresos generados por explotación de la actividad generadora de renta, los cuales se reconocen mes a mes.

### OTROS INGRESOS

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Otros ingresos | 526.950 | 992.331 | -465.381 |
| **TOTALES** | **426.950** | **992.331** | **-465.381** |

No Operacionales, que corresponden a los ingresos financieros que básicamente está representado en los rendimientos generados por las cuentas de ahorro y recuperaciones que corresponde a los reintegros de costos y gastos y los ingresos diversos comprenden el ajuste al peso.

## 27. GASTOS

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Gastos Administrativos | 1.172.961.005 | 104.593.171 | 1.068.367.834 |
| Gastos de Ventas | 136.943.823 | 16.652.739 | 120.291.084 |
| Gastos Financieros | 15.720.611 | 0 | 15.720.611 |
| **TOTALES** | **1.325.625.439** | **121.245.910** | **1.204.379.529** |

Personal, Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la empresa para su funcionamiento y satisfacción de las necesidades de todos los usuarios internos de la organización.

Honorarios, Comprende los servicios recibidos por los diferentes asesores que no tienen vinculación laboral con la empresa pero que son necesarios para su desarrollo como Asesorías Contables, administrativas, SGSST, entre otras.

Servicios, Comprende los gastos efectivamente pagados por la empresa por concepto de los diferentes servicios recibidos para el giro normal de sus operaciones como son, aseo y vigilancia, servicios temporales, servicios públicos, fletes y acarreos entre otros.

Depreciaciones, La depreciación tiene como objetivo reconocer el desgaste sufrido de los activos, por el uso que la empresa hace de estos para poder generar ingresos y prestar a los usuarios un buen servicio, por consiguiente, la depreciación por norma técnica contable se debe reconocer como un gasto con la claridad de que este no genera erogaciones de efectivo en ningún caso, su método de aplicación es línea recta, la cual está definida en política NIIF.

Diversos, Comprende los gastos en los que incurre la empresa pero que tienen cierta relación con la actividad económica de la misma para su normal operación.

## 28. Costo de Prestación del servicio

| Rubro | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variación |
|---|---|---|---|
| Costos | 129.848.386 | 0 | 129.848.386 |
| **TOTALES** | **129.848.386** | **0** | **129.848.386** |

Corresponde a las erogaciones en que incurre el ente económico para garantizar la óptima prestación del servicio, hacen parte integral de este grupo los insumos y/o servicios necesarios para la ejecución del objeto social de la entidad.

**JAQUELINE CRISTANCHO PULIDO**
REPRESENTANTE LEGAL

**JENNY ECHEVERRI MONTOYA**
CONTADOR PUBLICO
TP. 228940 – T