

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AÑO 2022

Medellín, 20 de febrero de 2023

A los señores asociados a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia

Los suscritos Representante Legal y la Contadora de la Cooperativa de Hospitales de Antioquia con Nit.890.985.122-6.

CERTIFICAMOS

Que los Estados Financieros Individuales de la Cooperativa: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral del Período, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, han sido preparados bajo las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para PYMES y en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009, y demás normas aprobadas para la utilización en Colombia.

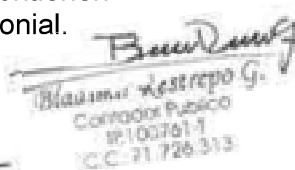
Los Estados Financieros han sido fielmente tomados de los libros y antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa durante los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de información financiera aplicables en Colombia.
- d) Todos los hechos económicos que afecta la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Adicionalmente, el suscrito Representante Legal de la Cooperativa, certifica que los Estados Financieros y las operaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer su verdadera situación patrimonial.


JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
Representante Legal
C.C 15.380.249


YENI RESTREPO LÓPEZ
Contadora
T.P. 82899-T


Blasimir Restrepo G.
Contador Público
Nº 1007617
C.C. 31.726.313

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
NIT. 890.985.122-6
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.1	17.825.169.645	14.941.297.567	2.883.872.078	19%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5.2	104.363.436.375	71.091.338.044	33.272.098.331	47%
Inventarios de medicamentos e insumos hospitalarios	5.3	59.998.092.236	55.669.486.218	4.328.606.018	8%
		182.186.698.256	141.702.121.829	40.484.576.427	29%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipos		15.450.743.259	14.302.112.887	1.148.630.372	8%
Propiedades de Inversión	5.4	7.212.918.173	4.090.035.924	3.122.882.249	76%
Inversiones a largo plazo	5.5	12.551.937.542	11.618.922.935	933.014.607	8%
Plusvalía	5.4	248.812.000	248.812.000	-	0%
		35.464.410.974	30.259.883.746	5.204.527.228	17%
		217.651.109.230	171.962.005.575	45.689.103.655	27%
TOTAL ACTIVO					
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras a corto plazo	5.6.1	472.450.123	169.234.019	303.216.104	179%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.6.2	131.444.239.090	114.147.686.235	17.296.552.855	15%
Beneficios a empleados	5.6.3	2.368.307.581	2.533.325.080	(165.017.499)	-7%
Pasivos por impuestos corrientes	5.6.4	1.782.767.006	3.240.983.528	(1.458.216.522)	-45%
Otros pasivos financieros corrientes	5.6.5	33.143.131.065	5.398.428.378	27.744.702.687	514%
		169.210.894.865	125.489.657.240	43.721.237.625	35%


Bernardo Restrepo G. V.
 Contralor General
 ID 100761-1
 C.C. 31.726.313

PASIVO NO CORRIENTE

5.6.1	Obligaciones financieras a largo plazo	2.208.436.761	1.471.542.524	736.894.237	50%
5.6.6	Pasivos estimados y provisiones, no corrientes	15.624.840	16.695.334	(1.070.494)	-6%
5.6.7	Otras cuentas por pagar	214.501.387	214.501.387	-	0%
	Otros pasivos financieros	1.106.355.154	1.012.188.140	94.167.014	9%
	TOTAL PASIVO	3.544.918.142	2.714.927.385	829.990.757	31%
		172.755.813.007	128.204.584.625	44.551.228.382	35%

PATRIMONIO

	Aportes sociales	4.425.420.594	4.048.752.546	376.668.048	9%
	Reservas	9.713.833.627	8.757.897.137	955.936.490	11%
6	Excedentes por prestación de servicios a terceros	20.608.580.704	10.535.088.589	10.073.492.115	96%
	Superavit de Patrimonio	5.821.141.366	5.821.141.366	-	0%
	Resultados del ejercicio	2.195.111.958	12.463.333.338	(10.268.221.380)	-82%
	Ganancias retenidas (Ajustes NIIF)	2.131.207.974	2.131.207.974	-	0%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44.895.296.223	43.757.420.950	1.137.875.273	3%
		217.651.109.230	171.962.005.575	45.689.103.655	27%

JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA

Gerente

CC. 15.380.249

(Ver certificación adjunta)

YENI RESTREPO LÓPEZ

Contadora T.P. 82899-T

(Ver certificación adjunta)

BLADIMIR RESTREPO GALLEGO

Revisor Fiscal T.P. 100761-T

Designado por la firma

Gerencia & Control S.A.S


(Ver opinión adjunta)

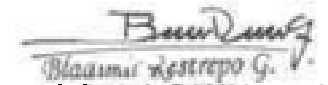
COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
NIT. 890.985.122-6
ESTADO DE RESULTADO SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN	%
Ingresos por Venta de Medicamentos e Insumos Hospitalarios		92.902.670.899	119.175.040.234	(26.272.369.335)	-22%
Ingresos por Prestación de Servicios Farmacéuticos	7	275.732.768.142	177.947.751.268	97.785.016.874	55%
Ingresos por Servicios		1.363.642.182	4.251.005.010	(2.887.362.828)	-68%
Ingresos por Actividades de Educación		534.156.924	320.860.342	213.296.582	66%
Ingresos Administrativos		1.064.301.932	1.304.107.218	(239.805.286)	-18%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		371.597.540.079	302.998.764.072	68.598.776.007	23%
Costo de Ventas	8	308.435.084.909	247.578.791.560	60.856.293.349	25%
COSTO DE VENTAS		308.435.084.909	247.578.791.560	60.856.293.349	25%
TOTAL EXCEDENTE BRUTO		63.162.455.170	55.419.972.512	7.742.482.658	14%
Gastos de Administración	9,1	8.606.880.292	5.827.513.361	2.779.366.931	48%
Gastos de Venta	9,2	53.055.335.573	35.414.988.953	17.640.346.620	50%
GASTOS DE OPERACIÓN		61.662.215.865	41.242.502.314	20.419.713.551	50%
EXCEDENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.500.239.305	14.177.470.198	(12.677.230.893)	-89%
Otros Ingresos	9,3	370.072.301	449.190.108	(79.117.807)	-18%
Otros Gastos		87.994.088	101.612.203	(13.618.115)	-13%
Ingresos Financieros	9,4	858.086.719	156.129.073	701.957.646	450%
Costos Financieros		373.036.022	189.060.622	183.975.400	97%
GANANCIA FINANCIERA NETA		485.050.697	(32.931.549)	517.982.246	-1573%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		2.267.368.215	14.492.116.554	(12.224.748.339)	-84%
Gasto por impuesto de renta	9,5	457.355.070	2.334.360.151	(1.877.005.081)	-80%
TOTAL EXCEDENTE NETO DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS		1.810.013.145	12.157.756.403	(10.347.743.258)	
Otro resultado integral					
Utilidad en método de participación de inversiones subsidiaria	10				
		385.098.813	305.576.935	79.521.878	26%
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		2.195.111.958	12.463.333.338	(10.268.221.380)	-82%


JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
Gerente
CC. 15.380.249
(Ver certificación adjunta)


YENI RESTREPO LÓPEZ
Contadora T.P. 82899-T
(Ver certificación adjunta)


BLADIMIR RESTREPO GALLEGO
Revisor Fiscal T.P. 100761-T
Designado por la firma
Gerencia & Control S.A.S
(Ver Dictamen)

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
NIT. 890.985.122-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022-2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Aporte social	Reservas	Excedentes por prestación de servicios a terceros	Superavit de Patrimonio	Resultados del ejercicio	Ganancias Retenidas (Ajustes NIIF)	Total
3.619.702.534	8.240.687.857	5.334.127.127	2.987.765.366	6.493.984.661	2.131.207.974	28.807.475.519
536.312.523	-	-	-	-	-	536.312.523
(107.262.511)	-	-	-	-	-	(107.262.511)
-	-	-	2.833.376.000	-	-	2.833.376.000
-	517.209.280	5.200.961.462	-	(6.493.984.661)	-	(775.813.919)
-	-	-	-	12.463.333.338	-	12.463.333.338
4.048.752.546	8.757.897.137	10.535.088.589	5.821.141.366	12.463.333.338	2.131.207.974	43.757.420.950
470.835.062	-	-	-	-	-	470.835.062
(94.167.014)	-	-	-	-	-	(94.167.014)
-	-	-	-	-	-	-
-	955.936.490	10.073.492.115	-	(12.463.333.338)	-	(1.433.904.733)
-	-	-	-	2.195.111.958	-	2.195.111.958
4.425.420.594	9.713.833.627	20.608.580.704	5.821.141.366	2.195.111.958	2.131.207.974	44.895.296.223

Saldos al 31 de diciembre de 2020

Aportes efectivamente pagados
 Disminuciones por patrimonio mínimo irredutible

Superavit por valorización de terreno

Distribución de excedentes 2020

Excedentes del año 2021

Saldos al 31 de diciembre de 2021

Aportes efectivamente pagados
 Disminuciones por patrimonio mínimo irredutible

Superavit por valorización de terreno

Distribución de excedentes 2021

Excedentes del año 2022

Saldos al 31 de diciembre de 2022

JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
 Gerente
 CC. 15.380.249

YENI RESTREPO LÓPEZ
 Contadora T.P. 82899-T
 (Ver certificación adjunta)

BLADIMIR RESTREPO GALLEGO
 Revisor Fiscal T.P. 100761-T
 Designado por la firma
 Gerencia & Control S.A.S

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
NIT. 890.985.122-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

Por los años terminados al 31 de diciembre de

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2022	AÑO 2021
Flujo de efectivo generado por las actividades de operación		
Excedente del período	2.195.111.958	12.463.333.338
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las operaciones		
Depreciación de activos	386.895.249	55.764.856
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas por cobrar clientes	(33.272.098.331)	69.965.542
Inventarios	(4.328.606.018)	(32.684.737.740)
Cuentas por pagar	17.296.552.855	32.770.637.455
Pasivos laborales	(166.087.993)	273.730.095
Pasivos por impuestos corrientes	(1.458.216.522)	696.483.773
Otros pasivos financieros	27.744.702.687	1.081.035.306
Otros pasivos financieros no corrientes	94.167.014	107.262.511
Excedente del ejercicio anterior	(12.463.333.338)	(6.493.984.661)
	(3.970.912.439)	8.339.490.475
Flujo de efectivo generado por las actividades de inversión		
Inversiones a largo plazo	(933.014.607)	(7.685.248.185)
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(1.535.525.621)	(194.958.029)
Adquisición de propiedades de inversión	(3.122.882.249)	(3.224.697.308)
	(5.591.422.477)	(11.104.903.522)
Flujo de efectivo generado por las actividades de financiación		
Variación neta de pasivos financieros	1.040.110.341	327.120.357
Aportes sociales	376.668.048	429.050.012
Reservas	955.936.490	517.209.280
Excedentes por prestación de servicios a terceros	10.073.492.115	5.200.961.462
	12.446.206.994	6.474.341.111
Efectivo generado durante el periodo 2022	2.883.872.078	3.708.928.064
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	14.941.297.567	11.232.369.503
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	17.825.169.645	14.941.297.567

JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA

Gerente
 CC. 15.380.249
 (Ver certificación adjunta)

YENI RESTREPO LÓPEZ

Contadora T.P. 82899-T
 (Ver certificación adjunta)

BLADIMIR RESTREPO GALLEGO

Revisor Fiscal T.P. 100761-T
 Designado por la firma
 Gerencia & Control S.A.S
 (Ver Dictamen)

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022-2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La **COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA “COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA”** fue reconocida como entidad de derecho privado, organizada bajo la forma de cooperativa multiactiva, con fines de interés social y sin ánimo de lucro mediante Resolución No.2380 del 28 de octubre de 1983 del Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas “Dancoop” (hoy DANSOCIAL).

La Cooperativa actúa con responsabilidad limitada, número de asociados y patrimonio variable e ilimitado; su duración es indefinida, tiene su domicilio principal en la ciudad de Medellín, su ámbito de operaciones es nacional e internacional, su principal actividad es el Desarrollo Integral de Servicios Farmacéuticos Hospitalarios y como actividad secundaria la Prestación de Servicios de Suministro de Insumos, Diseño y Prestación de Servicios de Transferencia de Tecnología e Investigación.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES corresponden a un conjunto único de normas legalmente exigibles y globalmente aceptadas, comprensibles y de alta calidad basadas en principios claramente articulados; que requieren que los estados financieros contengan información comparable, transparente y de alta calidad, que ayude a la Asamblea de Asociados y otros usuarios a tomar decisiones económicas.

Marco conceptual

El Marco Conceptual establece los conceptos que subyacen en la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general para usuarios externos y el objetivo de dicha información es:

“Proporcionar información financiera sobre la entidad que informa que sea útil a los clientes, acreedores existentes y potenciales, asociados para tomar decisiones. Esas decisiones conllevan, comprar, vender o mantener patrimonio e instrumentos de deuda y otras formas de crédito.”

Los informes financieros con propósito general están diseñados para mostrar la situación financiera en forma razonable, estandarizada, igualada, proporcionan información para ayudar a los lectores de los estados financieros. Un juego completo de estados financieros comprende:

- ✓ Un Estado de Situación Financiera
- ✓ Un Estado de Resultados del Período y Otro Resultado Integral del Período
- ✓ Un Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Un Estado de Flujos de Efectivo,
- ✓ Las Notas a los Estados Financieros

Blaudio Restrepo G.
Contador Público
R: 100761-1
C.C. 71.726.313

La responsabilidad de la preparación y presentación de la información financiera es de la Administración, la cual aprobó las políticas contables a adoptar, detalladas a continuación.

Materialidad o Importancia Relativa

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de una entidad que informa.

La importancia relativa para la Cooperativa de Hospitales de Antioquia se evaluará en las siguientes condiciones:

- a. Enfocados con el planteamiento de las NIIF de que todo activo debe generar beneficio económico para la Cooperativa consideramos que la materialidad para el reconocimiento de los activos de propiedades, planta y equipo se determinará de acuerdo al beneficio obtenido por la Cooperativa de Hospitales de Antioquia y como base mínima se tendrá el monto de 2 SMMLV.
- b. Para las demás transacciones que afecten la información financiera de la Cooperativa, se establece como margen aceptable de error todas aquellas transacciones que no superen el 1% del valor total de los excedentes.

Lo anterior sin perjuicio de las decisiones administrativas respecto de la intervención de transacciones por montos que generen inconsistencias o errores iguales o inferiores a las materialidades establecidas.

Bases de Medición

Los estados financieros emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. La base de medición más comúnmente utilizada es el costo histórico, el cual se combina con otras bases de medición. Tales bases o métodos son los siguientes:

- a. **Costo histórico:** los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la partida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos a las ganancias), por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo, en el curso normal de la operación.
- b. **Costo corriente:** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.
- c. **Valor razonable:** Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.
- d. **Valor realizable (o de liquidación):** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidos, en el momento

presente, por la venta no forzada de los mismos. Los pasivos se llevan a su valor de liquidación; es decir, los importes no descontados de efectivo o equivalentes al efectivo, que se espera pagar para cancelar los pasivos, en el curso normal de la operación.

- e. **Valor presente:** Los activos se llevan contablemente al valor presente, descontando las entradas netas de efectivo que se espera genere la partida en el curso normal de la operación. Los pasivos se llevan por el valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar las deudas, en el curso normal de la operación.

2. MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que La Cooperativa de Hospitales de Antioquia opera.

La moneda que influye en el precio de los bienes y servicios que ofrece La Cooperativa de Hospitales de Antioquia y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos es el peso Colombiano.

Para el caso de las inversiones en el exterior se ha definido como moneda funcional la moneda de cada país

Transacciones y saldos en Moneda Extranjera

Al preparar los estados financieros de las entidades individuales, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la Cooperativa en su operación diaria se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

- ✓ El efectivo en caja.
- ✓ Los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras.
- ✓ Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos.
- ✓ Los sobregiros bancarios. En el Estado de Situación Financiera, de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.

El efecto que la variación **no realizada** en las tasas de cambios sobre el efectivo y los equivalentes de efectivo, mantenidos en activos o pasivos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el Estado de Flujos de Efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes de efectivo al principio y al final del período. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, y en el

Blasimir Restrepo G. V.
Corrado Pujeco
R#100781-1
C.C. 31.726.313

mismo se incluyen las diferencias que, en su caso, hubiera resultado de haberse presentado esos flujos a la tasa de cambio de cierre.

Las transacciones se reconocen al valor nominal, que es su costo. Los saldos en moneda extranjera se expresan en la moneda funcional al tipo de cambio de la fecha de presentación de los estados financieros.

Las inversiones para que puedan ser calificadas como equivalentes de efectivo, deben poder ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente de efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, no mayor a tres meses, a la fecha de presentación de los estados financieros.

Los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación, debido a su condición exigible por la entidad financiera y su identificación será por el saldo que presente cada entidad bancaria al final del período sobre el que se informa.

3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o con montos determinados que no tienen cotización bursátil y que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de productos y prestación de servicios que ofrece Cooperativa de Hospitales de Antioquia en el desarrollo de su objeto social.

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

Para Cooperativa de Hospitales de Antioquia las cuentas que harán parte de estos rubros estarán clasificadas de la siguiente forma:

CARTERA COMERCIAL	COMPRENDE
Cartera de Asociados	La cartera generada por las actividades de venta de bienes y servicios prestados a clientes asociados y no asociados a la Cooperativa. Adicionalmente, se manejan las cuotas de sostenimiento de los asociados.
Cartera de No Asociados	
Ingresos por facturar	La cartera de cliente que no ha sido facturada, pero cuyos bienes ha sido entregado o servicio ha sido cumplido en todo o en parte a la fecha de la presentación de los estados financieros.

Las cuentas descritas anteriormente corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable, dado que no existen plazos significativos que ameriten la separación de un factor financiero en el precio. El plazo promedio otorgado en la venta de bienes y prestación de servicios corresponde a 150 días y para su gestión se considerará cartera corriente.

En el caso de que no se tenga certeza del recaudo de los intereses de mora, dichos valores se consideran como activos contingentes; para lo cual se efectúa el cálculo y control administrativo de los mismos, pero no afectan los resultados, hasta tanto no se realice el recaudo de los mismos.

3.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por los entes fiscalizadores, por empleados, y derechos de cobro a terceros por transacciones diferentes al objeto social de COHAN, en este grupo se incluye:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	COMPRENDE	TIPO DE ACTIVO	VALORACION INICIAL
Cuentas por Cobrar Vinculados Económicos	La cartera de ventas, servicios o préstamos otorgados por COHAN a sus vinculados económicos	No es Instrumento Financiero	Costo o valor nominal
Anticipo para Viajes y Adquisiciones de Servicios	Valores pagados de forma anticipada sobre los cuales existe el derecho de exigir la prestación del servicio o la devolución del dinero.	No es Instrumento Financiero	Costo o valor nominal
Anticipo Impuestos - Contribuciones	Los saldos de las retenciones por impuestos de renta y otros impuestos	No es Instrumento Financiero	Costo o valor nominal
Cuentas por Cobrar a Trabajadores y Terceros	Los préstamos otorgados por la compañía a sus empleados y proveedores prestadores de servicio.	Instrumento Financiero	Costo amortizado o valor nominal
Recuperaciones de Incapacidades	Corresponden a los valores adeudados por las EPS y la ARP por reintegros de incapacidades pagadas a empleados.	No es Instrumento Financiero	Costo o valor nominal

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor razonable de la transacción, que es generalmente igual a su costo; y después de su reconocimiento inicial, se evalúan los tipos de activos, y si los plazos otorgados superan los 180 días, si estas dos condiciones se cumplen se medirán al costo amortizado utilizando el modelo de la tasa de interés efectiva.

Se establece una estimación de cobranza dudosa cuando existe evidencia objetiva de que COHAN no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar. Los importes vencidos se reducirán mediante una cuenta valorativa para efectos de su presentación en los estados financieros.

3.4 INVENTARIOS

Los inventarios están representados por los medicamentos, dispositivos médicos, material para rayos X, línea de odontología y laboratorio clínico que se encuentran disponibles para su comercialización.

Buenos Aires
Bladimir Westropo G. V.
Contador Público
Nº 1307617
C.E. 11.726.313

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales; teniendo en cuenta las exclusiones del costo referidas en la norma.

La Cooperativa valora sus inventarios mediante el sistema de inventarios permanente, llevando el registro de cada unidad y su valuación es por el método promedio ponderado.

Las pérdidas por vencimiento, averías y disposición final se reconocen contra resultado como deterioro del inventario, como mínimo al cierre de cada periodo. Las variaciones resultantes de los sobrantes y faltantes de los inventarios físicos, se reconocen contra resultados como pérdidas o recuperaciones de pérdidas, en el momento en que estas son identificadas.

Cuando los inventarios sean vendidos, el costo en libros de estos se reconocerá como costo de venta, del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la cuenta propiedades planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye los costos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurran con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidas como un activo separado, cuando aumentan la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; así mismo es probable que genere un beneficio económico futuro y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable y cumpla con las condiciones de materialidad.

Los costos de mantenimientos menores, conservación y reparación se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros **a su costo**, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, para los siguientes grupos de activos:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Vehículos

Blasius Restrepo G. V.
Contador Público
R.F. 100761-T
C.C. 71.726.313

Los elementos de propiedades, planta y equipo que contienen componentes individualmente significativos con vidas útiles o valores residuales diferentes, se registran y deprecian por separado sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a influir en los resultados de la Cooperativa y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gasto en los resultados de la Cooperativa.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, incluidos los bienes bajo arrendamiento financiero, es calculada considerando la vida útil estimada, usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada.

La Cooperativa medirá los elementos de Propiedad, Planta y Equipo (terrenos y edificios) a su valor reevaluado, siempre y cuando su valor razonable pueda medirse de manera confiable y sin costo proporcional.

Su valor reevaluado se determinará en el momento del avalúo, teniendo en cuenta el costo del activo menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si las hubiese.

Los avalúos se harán con suficiente regularidad para garantizar que su valor en libros no difiera significativamente de su valor razonable (valor del mercado).

Si se incrementa el valor en libros como consecuencia del avalúo, se reconocerá un incremento en el otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio como o un superávit por revalorización.

Cuando se reduzca el importe en libros como consecuencia de una revaluación tal disminución afectará inicialmente las partidas contabilizadas en el otro resultado integral como superávit, de no existir superávit, dicha disminución tendrá su contrapartida en el resultado del periodo

Para efecto de la estimación de la vida útil de la propiedad planta y equipo, se establece la metodología a utilizar para definir las mismas de acuerdo con las particularidades que encierra la operación, en la cual se hace uso del activo, de acuerdo a los siguientes grupos:

ACTIVO	ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	Se asignará de acuerdo con el avalúo elaborado por un profesional calificado y se ajustará conforme a los parámetros manejados por las directrices de COHAN, por cualquier deterioro u obsolescencia técnica o física.	45 años
Maquinaria y equipo Equipo de computación y comunicación	Se asignará según la información entregada en la ficha técnica elaborada por el proveedor o el personal encargado y con base al avalúo realizado a los activos que así lo requieran, ajustados por cualquier deterioro, obsolescencia técnica o física.	10 años
Equipo de oficina y muebles y enseres	Se asignará según la información entregada en la ficha técnica elaborada por el proveedor o personal encargado y se ajustará según el deterioro del bien.	10 años
Vehículo	Se aplicará conforme a la información suministrada por el proveedor o según avalúo de la persona calificada, ajustados por cualquier deterioro, obsolescencia técnica o física	5 años

Blasimir Restrepo G.
Corredor Público
11180761-1
C.C. 71.726.313

Las estimaciones de vidas útiles de todos los activos fijos serán revisadas, y ajustadas periódicamente, a cada fecha de cierre de los estados financieros, para asegurar que el método y período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de los activos; de ser necesario se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cierre de cada estado de situación financiera.

Las ganancias o pérdidas que surgen en la baja en libros de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo, en el momento de su retiro.

3.6 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que son mantenidas por la Cooperativa para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Los elementos de la cuenta propiedades de inversión (Edificios y Terrenos) se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye los costos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurran con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidas como un activo separado, cuando aumentan la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; así mismo es probable que genere un beneficio económico futuro y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimientos menores, conservación y reparación se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como una propiedad de inversión, dichos activos deben ser valorados en libros a su valor razonable, siempre y cuando la obtención de dicho valor se pueda obtener de forma fiable y sin costos o esfuerzo desproporcionado. En el caso de que la obtención del valor razonable sea impracticable, la medición posterior de dichos activos será igual a la establecida en la política para el manejo de activos de propiedad planta y equipo y su clasificación y manejo, deberá realizarse con base en la misma política.

Las propiedades de inversión medidas a valor razonable, deberán ser revisadas todos los años para efectos de determinar las variaciones de las cifras registradas en los estados financieros y ajustarlas al valor razonable obtenido a la fecha. Dichos ajustes aumentan o disminuyen el valor del activo y su contrapartida afecta el estado de resultados de la Cooperativa.

Para efectos de la depreciación se debe tener en cuenta el modelo de medición posterior establecido para las propiedades de inversión ya que de aplicarse el modelo del valor razonable, no se efectúan registros por concepto de depreciación. Si la decisión de la Cooperativa para la medición posterior es el modelo de costo, se aplicará los mismos criterios establecidos en la política de propiedades, planta y equipo.

3.7 INVERSIONES

La Cooperativa clasificará sus Inversiones de acuerdo con las siguientes categorías:

3.7.1. Inversiones a valor razonable con cambios en resultados (inversiones para negociar)

Incluye activos financieros adquiridos principalmente para venderlos en el corto plazo, estas inversiones se gestionan y evaluarán según el criterio de valor razonable.

Los activos financieros que se encuentran en esta categoría son clasificados como activos corrientes ya sea que se clasifiquen como mantenidos para la venta o se espera que sean liquidados en un lapso de 12 meses a partir de la fecha de presentación de los estados financieros.

3.7.2 Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Incluye los activos financieros no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinada, sus vencimientos son fijos, y respecto de los cuales, la Gerencia General tiene la intención, así como la capacidad, de conservarlos hasta su vencimiento.

Esta clase de activos financieros se clasifican de acuerdo a la fecha de vencimiento como activos corrientes y activos no corrientes, en el estado de situación financiera. Para aquellos activos financieros, cuya fecha de vencimientos es superior a 12 meses, se clasificarán como Inversiones en el activo no corriente.

3.7.3 Inversiones disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron las Inversiones. La Gerencia General, determinará la clasificación de las Inversiones en el momento del reconocimiento inicial y evaluará dicha clasificación en cada fecha de emisión de los estados financieros.

3.7.4 Inversiones en Subsidiarias

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Cooperativa tiene control. La Compañía controla otra entidad, cuando está expuesta a, o tiene derecho a, retornos variables procedentes de su implicación con la entidad y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las inversiones en subsidiarias se miden en los estados financieros separados de la Compañía utilizando el método de participación patrimonial según lo establecido por la normatividad en Colombia, donde la inversión se registra inicialmente al costo, y se ajusta con los cambios en la participación de la Compañía sobre los activos netos de la subsidiaria después de la fecha de adquisición menos cualquier pérdida por deterioro de valor de la inversión. Las pérdidas de la subsidiaria que exceden la participación de la Compañía en la inversión se reconocen como una provisión sólo cuando es probable la salida de beneficios económicos y existe la obligación legal o implícita

Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.

Incluyen activos financieros que nacen de la adquisición o participación en otras entidades o negocios conjuntos, ejerciendo un control total o conjunto de la entidad, la operación o los activos sobre los que se realiza la inversión.

Estas inversiones se reconocen utilizando una de las siguientes opciones:

- Modelo del costo
- Método de participación
- Modelo de valor razonable.

3.8 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de la Cooperativa representan préstamos, obligaciones con terceros, y pasivos financieros de naturaleza similar, los cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente estos pasivos se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, de acuerdo con los pactos establecidos, y teniendo en cuenta el interés efectivo a cancelar; en este grupo se incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	COMPRENDE
Entidades Financieras	Préstamos adquiridos con entidades suscritas al sector financiero, y las cuales se encuentran vigiladas por la Superintendencia Financiera.
Otros Terceros	Préstamos adquiridos con terceros (socios, proveedores y clientes), estableciendo las condiciones de crédito y soportándolas con pagaré.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales de COHAN representan los pasivos financieros de pagos a terceros y empresas relacionadas, que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de la Cooperativa a razón del desarrollo de su objeto social. Se incluyen:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	COMPRENDE
Proveedores	Las obligaciones adquiridas por la compañía por la compra de bienes o servicios para el desarrollo del objeto social
Costos y Gastos por Pagar	

Las cuentas por pagar se reconocerán inicialmente a su valor nominal, y si es del caso (si el proveedor otorga financiaciones superiores a 180días), se reconocerá posterior al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

3.10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política, incluyen como otras cuentas por pagar las provenientes de impuestos, anticipos, recursos de terceros con destinación específica, cuentas de operación conjunta, y deudas con terceros que posee COHAN a razón del desarrollo de su objeto social, Se incluyen:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	COMPRENDE
Cuentas por Pagar Vinculados Económicos.	Las obligaciones adquiridas por la Cooperativa por la compra de bienes o servicios o préstamos con vinculados económicos.
Retenciones de Impuestos (RENTA, ICA, IVA)	Las obligaciones adquiridas por la Cooperativa por las retenciones a título de renta, IVA e ICA aplicadas a los proveedores según la normatividad fiscal vigentes
Acreedores Varios	Las obligaciones adquiridas que no se incluyen en las demás clasificaciones.
Ingresos Recibidos por Anticipado.	Los dineros recaudados por el cobro anticipado de ingresos de las actividades desarrolladas en el marco del objeto social
Depósitos Recibidos para Terceros o Fondos con Destinación Específica.	Los recursos entregados a la Cooperativa para cubrir los costos asignados a convenios o contratos con destinación específica, o los valores provenientes de la distribución de excedentes.
Participaciones por Pagar	Corresponde a los aportes y revalorización de las mismas que se adeudan a los asociados.
Patrimonio susceptible de devolución.	20% del total de Aportes Sociales, que son susceptibles de devolución.

Estas cuentas por pagar no corresponden a contratos que incluyan características de instrumentos financieros, por lo cuales se reconocerán inicialmente a su valor nominal, dado que por su composición dichos pasivos se cancelan en un corto plazo y no involucran costos, ni pagos de intereses.

Las otras cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos a la fecha del periodo sobre el que se informa, de lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

Bernardo
Blasimir Restrepo G. V.
Contador Público
R.P. 100781-7
C.C. 71.726.313

3.11 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la Cooperativa proporciona a los empleados, incluyendo los administradores a cambio de sus servicios. Para los propósitos de esta política, el término empleado incluye al personal administrativo y operativo, cuya vinculación esta soportada mediante un contrato laboral. Los beneficios a empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo,
- b) Beneficio post- empleo
- c) beneficios por terminación.

- **Beneficios a empleados a corto plazo**

Los beneficios a corto plazo de los empleados son los beneficios cuyo pago será efectuado durante el periodo a informar o en el término de los doce meses siguientes al cierre de dicho período, en el cual los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios de corto plazo identificados por la Cooperativa corresponden a: sueldos, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificaciones constitutivas de salario y ocasionales, incapacidades de ley, incapacidades asumidas, ausencias remuneradas, aportaciones obligatorias y voluntarias a la seguridad social, cursos de capacitación, auxilios monetarios, pensión voluntaria, bonificación de fin de año.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es por su valor nominal y correspondiente al periodo en que se ejecuta, por lo que no es necesario efectuar un cálculo actuarial para medir tales obligaciones.

Estas obligaciones, se reconocen a su valor nominal como gasto o costo de forma inmediata en los resultados del período en ejecución, por el método de causación a medida que el empleado presta su servicio, a menos que otra NIIF requiera que el costo sea reconocido como parte del costo de un activo. La contrapartida del gasto o costo mencionado anteriormente se registrará en el pasivo correspondiente, por concepto de obligaciones laborales en el estado de situación financiera.

- **Beneficios post-empleo**

Son beneficios que se pagan a los empleados después de completar su período de empleo diferente de los beneficios por terminación. Los planes de beneficios post-empleo se clasifican entre:

- I. ***Planes de aportaciones definidas:*** aportes a las administradoras de fondos de pensiones y cesantías, para que en un futuro ella se encargue de los pagos al empleado por concepto de salud y pensión.

- **Beneficios por terminación**

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la Cooperativa de dar por terminado el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro, o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la terminación de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios. Si COHAN otorga este beneficio para ser cancelado en varios períodos, este debe ser medido a su valor presente descontado, pero registrándose todo el gasto de manera inmediata en el resultado del ejercicio. Si el valor acordado en un beneficio por terminación se cancela totalmente al momento del retiro está se llevará contra los resultados del ejercicio.

3.11 INGRESOS

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos en el periodo, surgidos en el curso de las operaciones de la Cooperativa. El monto de los ingresos se muestra neto de los impuestos que

los gravan, descuentos de precios y otros valores que afecten directamente el precio de venta de los bienes o servicios.

- **Ingresos ordinarios por venta de bienes:**

La Compañía reconoce como ingresos del periodo, las ventas de bienes efectuadas a sus clientes cuando se transfieren sustancialmente los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los bienes, el importe del ingreso se puede determinar con fiabilidad y se considera probable el cobro de las mismas.

- **Otros Ingresos:**

El efecto neto de la ganancia en la enajenación de activos será reconocido en el estado de resultado, en el momento que se produzca la transferencia del activo.

Las regalías, arrendamientos dividendos o participaciones, e intereses serán reconocidos cuando se establezca el derecho de recibirlos.

Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de transacción.

4. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPOSICIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estimaciones y suposiciones

La Cooperativa procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del presente periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la Cooperativa ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Entidad. A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

- **Estimación de Impuestos para entidades sin ánimo de lucro**

La Cooperativa se encuentra registrada ante la DIAN, en lo referente a Responsabilidades, Calidades y Atributos como Régimen Tributario Especial.

El registro tiene por objeto que el proceso de calificación sea público, que la comunidad se pronuncie sobre los requisitos de acceso al régimen tributario especial, y que remita comentarios generales y observaciones sobre la respectiva entidad.

Artículo 19-4 Tributación Sobre la Renta de Cooperativas

- Las cooperativas, sus asociaciones, uniones, ligas centrales, organismos de grado superior de carácter financiero, las asociaciones mutualistas, instituciones auxiliares del cooperativismo, confederaciones cooperativas, previstas en la legislación cooperativa, vigilados por alguna superintendencia u organismo de control; pertenecen al Régimen

Tributario Especial y tributan sobre sus beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del veinte por ciento (20%), para los años 2017 y 2018 dicha tarifa fue del 10% y del 15%, respectivamente. El impuesto será tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988.

Las cooperativas realizarán el cálculo de este beneficio neto o excedente de acuerdo con la ley y la normativa cooperativa vigente.

- Las reservas legales a las cuales se encuentran obligadas estas entidades no podrán ser registradas como un gasto para la determinación del beneficio neto o excedente.
- Las entidades cooperativas a las que se refiere el presente artículo, solo estarán sujetas a retención en la fuente por concepto de rendimientos financieros, en los términos que señale el reglamento, sin perjuicio de las obligaciones que les correspondan como agentes retenedores, cuando el Gobierno nacional así lo disponga. Igualmente, estarán excluidas de renta presuntiva, comparación patrimonial y liquidación de anticipo del impuesto sobre la renta

- **Estimación del valor razonable de instrumentos financieros:**

En los casos en que el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el balance general no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración

Los cambios en las suposiciones relacionadas con estos factores podrían afectar los montos de los valores razonables informados para los instrumentos financieros.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022- 2021

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2022 la Cooperativa presenta un saldo en el efectivo y equivalente del efectivo por valor de \$17.825.169.645, el cual está conformado por los saldos en las cuentas corrientes, cuentas de ahorros, depósitos a la vista, CDT, el cual se utilizará en el mes de enero 2023 para el pago de las obligaciones contraídas por la Cooperativa; impuestos, obligaciones financieras, nómina y proveedores.

Blasius Restrepo G. V.
Contador Público
R.C. 1002701-7
C.C. 71.726.313

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2022	2021
Efectivo		
Efectivo en caja	2,392,706	4,005,398
Bancos	17,591,137,990	14,704,124,050
Saldos de Efectivo	17,593,530,696	14,708,129,448
Equivalentes de Efectivo		
Certificado de depósito	231,638,949	233,168,119
Saldo de Equivalentes de Efectivo	231,638,949	233,168,119
TOTAL EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	17,825,169,645	14,941,297,567

La medición de los movimientos bancarios efectuados por la Cooperativa en los periodos aquí informados, se registraron por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos bancarios. Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables fueron reconocidas en la contabilidad como cuentas por cobrar y por pagar o se llevó al ingreso o al gasto mediante notas contables y se realizaron las respectivas conciliaciones.

Al cierre del ejercicio 2022 se tiene restricción de uso del efectivo en las cuentas corrientes del Banco de Bogotá y el Banco de Occidente, debido al proceso ejecutivo de la empresa Al Mensajero.

5.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

5.2.1 Cuentas por Cobrar Comerciales:

Los deudores comerciales se reconocen a su valor de costo y son objeto de deterioro todas aquellas cuentas cuyo vencimiento está por encima de 150 días y el importe del deterioro, es la diferencia entre el valor neto contable y el valor presente de los flujos de caja futuros descontados a la tasa efectiva.

Al cierre 31 de diciembre de 2022 la cartera muestra un incremento del 47%, correspondiente a \$33.272 millones, el cual obedece a la ampliación de cobertura con clientes estratégicos y nuevos negocios, el 54% del saldo de la cartera corresponde a cartera corriente y el 46% a cartera vencida, mostrando una mejoría en 4 puntos porcentuales con respecto al año 2021.

De acuerdo con la política contable, el deterioro de cartera se aumentó en \$11.405 millones con respecto al cierre a 31 de diciembre del año 2021, cubriendo el riesgo a cualquier situación desfavorable que ocurra en el sector salud que pueda afectar la situación financiera de la Cooperativa, siendo el valor más representativo el deterioro realizado a la cartera del cliente Savia Salud EPS con un 66% del valor total del deterioro, debido a la vigilancia especial que está realizando la Superintendencia de Salud a esta entidad.

En el mes de octubre de 2022, una vez agotada la gestión desde las áreas de Cartera, Dirección Jurídica y abogados externos, se efectuó castigo de cartera por valor de \$320 millones, el cual fue aprobado por el Consejo de Administración de la Cooperativa mediante el acta No. 344.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por Cobrar Comerciales de 2022 y 2021:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
Cuentas por cobrar comerciales	146,258,534,757	103,942,493,132
Otras cuentas por cobrar	3,339,821,873	977,980,162
Deterioro cuentas por cobrar	(45,234,920,255)	(33,829,135,250)
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	104,363,436,375	71,091,338,044

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2022		2021	
Cuentas por cobrar	Asociados	No Asociados	Asociados	No Asociados
Cuentas por cobrar Vigentes	10,793,512,930	77,449,351,750.85	12,912,878,312	55,134,931,590
Cuentas por cobrar Asociados sostenimiento	32,308,566	-	32,302,845	-
Cuentas por cobrar Asociados Aportes	1,024,250,368	-	967,085,430	-
Cuentas por cobrar vencida 91-180 días	2,749,574,748	20,190,885,785.00	1,435,046,957	8,936,830,940
Cuentas por cobrar vencida 181-360 días	2,511,233,128	15,256,454,727.00	293,629,561	6,195,401,713
Cuentas por cobrar vencida a mas de 360 días	3,632,488,748	12,618,474,005.00	4,022,130,012	14,012,255,771
Cuentas por cobrar comerciales	20,743,368,489	125,515,166,268	19,663,073,118	84,279,420,014
Total cuentas por cobrar comerciales	146,258,534,757		103,942,493,132	

Otras cuentas por cobrar	2022	2021
Anticipo a Proveedores y Otros	2,341,542,031	571,281,429
Anticipo de Impuestos	663,464,738	-
Cuentas por Cobrar Incapacidades	21,876,548	32,749,279
Otras Cuentas por Cobrar	312,938,556	373,949,454
Otras cuentas por cobrar	3,339,821,873	977,980,162

5.3 INVENTARIOS

El desabastecimiento de la industria y con el fin de mitigar el impacto en el costo, el aprovisionamiento de inventarios antes del incremento de precios que se da en los primeros meses de 2023. Resaltar que a pesar de subir las ventas netas en un 23%, respecto al año anterior, el inventario solamente incrementó el 7,78%, debido al mejoramiento del proceso de adquisición y abastecimiento, metodología de balanceo de inventarios y planeación de la demanda.



A pesar de los altos incrementos en la industria farmacéutica por la devaluación del peso colombiano frente al dólar a partir del segundo semestre del año y los problemas logísticos a nivel mundial que causaron desabastecimiento, la Cooperativa logró contener la situación debido a las negociaciones previas con la industria y al cumplimiento en los volúmenes de compra pactados.

El valor marginal de los inventarios propios \$59.567.438.961 favorece el resultado positivo de KTNO y genera una mejor obtención de beneficio en costo de venta frente al año 2021, generando a la Cooperativa una ventaja competitiva.

Todos los inventarios se encuentran incluidos en el proceso de seguros y cobertura de la Cooperativa.

A los inventarios se les hace un constante control de confiabilidad de inventarios para evitar alguna situación que vaya en contra de las políticas financieras de la Cooperativa.

Entre los controles se tiene:

- Herramienta de información HERINCO y STONE que garantiza que las transacciones se hagan en línea.
- Implementación de inventarios cíclicos por medio del sistema de información.
- Control estricto y diario a medicamentos de control y de alto costo.
- Monitoreo mensual de la edad de inventarios.

Cabe resaltar que a diciembre 31/2022 la confiabilidad del inventario en pesos fue de 97.7% y una desviación con respecto al valor contable del 0.31%, cifra que no es material con respecto al valor total de los inventarios.

Blas Rangel
Contador Público
E.P. 100761-1
C.C. 31.726.313

5.3.1. Inventarios por unidades de negocio.

INVENTARIOS	2022	2021
Cohan Central	36,164,070,737	33,439,885,171
Centro de Dispensación Domiciliaria	6,035,009,857	8,739,962,561
Servicio Farmaceutico Punto Clave	2,324,123,118	2,247,299,207
Servicio Farmaceutico Villavicencio	2,118,093,090	1,380,774,097
Unión Temporal Hemofilia	2,074,839,471	1,615,690,748
Servicio Farmaceutico Sincelejo	1,501,142,827	-
Servicio Farmaceutico Punto de la Oriental	1,331,703,095	1,829,530,585
Servicio Farmaceutico Apartado	975,208,108	1,704,723,473
Cedi Barranquilla	903,798,769	-
Servicio Farmaceutico Itagüi	841,247,794	716,564,789
Servicio Farmaceutico Rionegro	809,525,351	1,378,205,835
Servicio Farmaceutico Aplicaciones	791,545,834	345,537,266
Cedi Bogota	757,062,040	-
Servicio Farmaceutico Bello	630,567,805	957,321,888
Servicio Farmaceutico Caldas	539,022,330	-
Servicio Farmaceutico Cauca	200,734,407	-
Servicio Farmaceutico La Ceja	234,525,713	105,429,934
Servicio Farmaceutico Amagá	75,236,473	-
Inventario en Consignación Municipios	1,537,052,162	1,311,406,635
Deterioro de inventarios	(277,070,020)	(277,070,020)
TOTAL INVENTARIOS PROPIOS	59,567,438,961	55,495,262,169
Inventario en Custodia	430,653,275	174,224,049
TOTAL INVENTARIOS	59,998,092,236	55,669,486,218

Blasimir Restrepo G. V.
 Contador Público
 #1100761-1
 C.C. 31.726.313

5.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta propiedad planta y equipo presenta el siguiente estado:

COSTO	2022	2021
Terreno	5,724,576,000	5,724,576,000
Edificaciones	8,031,649,668	8,031,649,668
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1,219,795,720	778,655,322
Equipos de Computación y Comunicación	269,329,718	231,940,488
Equipos y vehiculo adquiridos en Leasing	2,599,513,526	1,542,517,533
Depreciación	(2,394,121,373)	(2,007,226,124)
COSTO TOTAL	15,450,743,259	14,302,112,887
Propiedades de Inversión	7,212,918,173	4,090,035,924
COSTO NETO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22,663,661,432	18,392,148,811

El incremento en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo del 8% con respecto al año anterior, obedece a la compra de equipos complementarios para el funcionamiento del MVL por valor de \$1.184.041.769, tales como, módulo de luces, dispositivos para Picking y Paclink, impresoras para código de barras, entre otros, adicionalmente la Cooperativa invirtió para la adecuación de nuevas unidades de negocio y mejoras en unas existentes el valor de \$351.483.852.

La propiedad de inversión corresponde al inmueble ubicado en la carrera 35 No. 36-99, calle 36 No. 35-70, donde funciona actualmente la Clínica de la Universidad Cooperativa de Colombia en la ciudad de Villavicencio, el valor total para COHAN será de \$12.000.000.000 (doce mil millones de pesos), que corresponde al 25% del inmueble, para lo cual en el transcurso del año 2022 la Cooperativa registro en sus libros contables un valor de \$3.122.882.249 como parte de Propiedad de Inversión.

La propiedad, planta y equipos está asegurada con una póliza de Seguro Multi-Riesgo Corporativo, con cobertura de incendio, terremoto, rotura de maquinaria, sustracción con violencia y cobertura general de equipo electrónico.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de cada activo en particular considerando el valor residual estimado de éstos.

Al cierre del período, no existen elementos o activos esenciales que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

Blasimir Restrepo G. V.
 Contador Público
 #100761-1
 C.C. 71.726.313

5.4.1 MOVIMIENTO DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

A continuación, se presentan los movimientos de propiedades, planta y equipos por clases, al cierre del periodo 2022.

COSTO DE LOS ACTIVOS	MOVIMIENTO 2021				
	Saldo inicial 2020	Adiciones	Depreciación del año	Retiros	Saldo final 2021
Terrenos	2,891,200,000	2,833,376,000	-	-	5,724,576,000
Edificaciones	6,962,493,250	-	(182,412,530)	-	6,780,080,720
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	428,853,325	111,819,554	(75,419,455)	(14,314,214)	450,939,210
Equipos de Computación y Comunicación	96,049,673	22,428,926	(31,961,643)	-	86,516,956
Equipos y Vehículo adquiridos en Leasing	950,947,466	315,000,000	(5,947,465)	-	1,260,000,001
Propiedad, planta y equipos	11,329,543,714	3,282,624,480	(295,741,093)	(14,314,214)	14,302,112,887
Propiedades de Inversión	865,338,616	3,224,697,308	-	-	4,090,035,924

COSTO DE LOS ACTIVOS	MOVIMIENTO 2022				
	Saldo inicial 2021	Adiciones	Depreciación del año	Retiros	Saldo final 2022
Terrenos	5,724,576,000	-	-	-	5,724,576,000
Edificaciones	6,780,080,720	-	(182,412,540)	-	6,597,668,180
Muebles, enseres y equipos de oficina	450,939,210	441,140,397	(99,146,952)	-	792,932,655
Equipos de computación y comunicación	86,516,956	37,389,230	(105,335,756)	-	18,570,430
Equipos y vehículo adquiridos en Leasing	1,260,000,001	1,056,995,993	-	-	2,316,995,994
Propiedad, planta y equipos	14,302,112,887	1,535,525,620	(386,895,248)	-	15,450,743,259
Propiedades de Inversión	4,090,035,924	3,122,882,249	-	-	7,212,918,173

5.5 INVERSIONES A LARGO PLAZO

INVERSIONES	2022	2021
Lifefactors SAS	10,996,298,250	10,996,298,250
Acciones IPS	1,188,000	1,188,000
Utilidad en métodos de participación	1,006,535,498	621,436,685
Inversiones en entidades Asociadas	547,915,794	-
Inversiones a Largo Plazo	12,551,937,542	11,618,922,935
Plusvalía IPS	248,812,000	248,812,000

En el año 2020 la Cooperativa adquirió una participación del 10.71% en la compra de acciones en la empresa Lifefactors, al cierre del año 2022 se han desembolsado \$10.996.298.250, que corresponden a USD3.000.000. Uno de los objetos, entre otros, es producir y comercializar medicamentos biotecnológicos hemoderivados y otros derivados de la sangre humana.

Blasimir Restrepo G.
 Contador Público
 III.10.01767-7
 C.U. 71.726.313

En el año 2020 la Cooperativa adquirió el 100% de una IPS ambulatoria para atender los pacientes de hemofilia y aplicación de medicamentos, por un valor de \$250.000.000, al cierre del año 2022 la IPS MEDICI S.A.S ha generado utilidades por valor de \$1.006.535.498.

De igual manera la Cooperativa invirtió \$547.915.794, en infraestructura en la implementación de la nueva sede de la IPS MEDICI en el Mall San Lorenzo en el barrio el Poblado de Medellín, donde se prestan servicios para el programa autoinmunes y la aplicación especializada de medicamentos.

La IPS tiene por objeto social principal prestar servicios asistenciales y preventivos en salud, en baja, mediana y alta complejidad, así como la atención en enfermedades de alto costo y priorizadas como VIH/SIDA, artritis reumatoidea, esclerosis múltiple, Hemofilia, riesgo cardiovascular, entre otros.

La Plusvalía corresponde al mayor valor pagado del valor nominal de las acciones compradas de la IPS Mental Home, actualmente IPS MEDICI S.A.S.

5.6 PASIVO CORRIENTE

5.6.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCOS COMERCIALES	2022		2021	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Banco de Occidente	406,798,394	535,523,490	169,234,019	211,542,524
Bancolombia	65,651,729	1,672,913,271	-	1,260,000,000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	472,450,123	2,208,436,761	169,234,019	1,471,542,524

En el año 2022 la Cooperativa abrió cinco (5) Servicios Farmacéuticos nuevos los cuales se dotaron con equipos adquiridos bajo la modalidad de Leasing, lo que causó un incremento de \$303 millones en las obligaciones financieras a corto plazo. Así mismo, se incrementaron las obligaciones financieras a largo plazo en \$736 millones dándole continuidad al proyecto de modernización del CEDI.

Los créditos han sido adquiridos con entidades suscritas al sector financiero, las cuales se encuentran vigiladas por la Superintendencia Financiera.

INTERESES	Intereses pagados a la deuda 2022	Intereses por pagar
Banco de Occidente	54,318,130	9,404,506
Bancolombia	183,159,556	23,436,624
TOTAL INTERESES	237,477,686	32,841,130

Los intereses de las operaciones de crédito de la Cooperativa de Hospitales de Antioquia son pagados a tasas razonables de mercado, las cuales en el momento de la adquisición de la operación de crédito

con las entidades financieras se pactaron a tasas de mercado; el saldo por pagar por valor de \$32.841,624, corresponden a los intereses causados en el mes de diciembre, los cuales fueron cancelados en enero-2023.

5.6.2 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2022	2021
Compra de Medicamentos e Insumos Hospitalarios	114,973,444,818	103,699,540,330
Compra Inmueble	5,429,824,273	2,306,942,024
Beneficios otorgados a los Asociados	3,569,005,840	2,829,205,754
Honorarios	1,723,234,164	1,560,515,848
Servicios por dispensación de medicamentos	1,588,342,155	324,762,894
Transporte y fletes	1,561,580,178	1,769,370,420
Servicios de salud	789,343,915	353,504,604
Otros	633,913,942	360,720,451
Arrendamientos	423,079,580	466,460,185
Intereses	32,841,130	1,961,454
Servicios	194,636,281	124,099,046
Reempaque dosis de medicamentos	134,424,669	200,294,688
Implementos de cafetería, aseo y papelería	130,029,263	47,250,085
Servicio de vigilancia	117,799,933	48,393,459
Tarjetas de crédito	52,076,519	40,733,903
Material de empaque	76,548,862	11,768,798
Comisiones	14,113,568	2,162,292
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	131,444,239,090	114,147,686,235

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originadas en el curso del desarrollo de las actividades de la Cooperativa y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Para lograr mantener el abastecimiento y cubrir las necesidades de nuestros Asociados y clientes, en los meses de agosto, octubre y diciembre de 2022, se aumentaron las compras de insumos, razón por la cual las cuentas por pagar tuvieron un aumento del 15% con respecto al año 2021.

Blas Rostro G. V.
Contador Público
IP-180763-1
C.G. FT-726-313

Los montos y plazos de pago mensuales son pactados con cada proveedor para evitar afectaciones en la operación de la Cooperativa.

5.6.3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021
Liquidación de empleados por pagar	133,056,236	167,926,769
Cesantías consolidadas	680,843,505	557,223,502
Intereses sobre cesantías	64,907,893	58,931,944
Retenciones y aportes de nómina	340,059,664	277,640,566
Vacaciones consolidadas	346,101,761	322,098,493
Reconocimiento empleados	744,478,098	1,082,542,397
Otras prestaciones sociales	58,860,424	66,961,409
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,368,307,581	2,533,325,080

Cesantías consolidadas, el detalle del saldo a diciembre de 2022 corresponde al valor de una de las prestaciones sociales a corto plazo que la Cooperativa tiene para sus 504 empleados que tienen contrato laboral a término fijo, indefinido u obra labor, estos valores se consignarán en los respectivos fondos de cesantías, antes del 14 de febrero de 2023.

- ✓ Intereses de cesantías, el detalle del saldo a diciembre de 2022 corresponde al valor de una de las prestaciones sociales a corto plazo que la Cooperativa tiene para sus 504 empleados, el saldo se cancelará a cada uno de los empleados el día 30 de enero de 2023.
- ✓ Vacaciones, este saldo corresponde al derecho que tienen los empleados de disfrutar un tiempo de descanso que debe ser remunerado y pagado por la Cooperativa, siendo esta otra prestación social a corto plazo.
- ✓ Reconocimientos empleados, este valor corresponde a una bonificación no salarial a los empleados aprobado por el Consejo de Administración.
- ✓ Otras prestaciones sociales, corresponde a la prima extralegal para el personal vinculado antes del año 2007, el cálculo de la provisión se realiza proporcionalmente al cierre del periodo.

5.6.4 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se detallan los saldos pendientes por pagar, por concepto de retención en la fuente por renta, impuesto de renta y complementarios e industria y comercio en los 38 los Municipios donde tenemos presencia directa en la prestación del servicio.

Wladimir Westrepo G.
 Wladimir Westrepo G.
 Contralor Público
 IP: 00781-1
 C.C. 31.726.313

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021
Retención en la fuente	695,090,469	386,560,980
Impuestos a las ventas por pagar	-	38,457,664
Impuesto de industria y comercio	666,350,697	632,382,033
Impuesto de Renta y Complementarios	421,325,840	2,183,582,851
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,782,767,006	3,240,983,528

La norma tributaria para las cooperativas establece que el impuesto de renta a cargo de éstas será tomado en su totalidad de los fondos de educación y solidaridad, fondos que se dan a partir de reglas que la Ley 79 de 1988.

5.6.5 OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2022	2021
Anticipos recibidos	31,068,839,598	4,109,724,935
Aportes pendientes de cobro Asociados	1,024,250,368	967,085,430
Fondos sociales pendiente de ejecutar	1,050,041,099	321,618,013
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	33,143,131,065	5,398,428,378

El saldo en la cuenta de anticipos recibidos corresponde a pagos recibidos de los clientes, los cuales se aplican a la cartera cuando el cliente autoriza efectuar el respectivo cruce con el envío de la información detallada. Así mismo, tenemos registrados \$203.936.632 por copagos recibidos de los usuarios de las EPS.

Los aportes pendientes de cobro de los Asociados se reconocen en esta partida con el fin de amortizarlos en el patrimonio en la medida en que estos realizan el correspondiente pago, a la fecha el valor que se presenta en el cuadro anterior constituye una obligación real para las instituciones asociadas.

Blas Durán
 Contrador Público
 121007611
 I.C. 71.726.313

A continuación, se detalla la ejecución de los Fondos Sociales en el año 2022.

FONDOS SOCIALES	FONDO DE EDUCACIÓN	FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	PROGRAMA DE ASISTENCIA SOCIAL	FONDO PARA EL DESARROLLO DE LOS ASOCIADOS
Saldos al 31 de diciembre de 2021	212,717,566	90,710,880	18,189,567	-
Distribución de excedentes 2021	477,968,245	238,984,122	7,169,524	709,782,841
Pasantía técnica organos de dirección y control	(62,157,760)	-	-	-
Ejecución (proyecto PESEM)	(49,121,000)	-	-	-
Ejecución (participación seminario de la salud)	(13,005,000)	-	-	-
Ejecución (donación urgencia Hospital Argelia)	-	(9,071,088)	-	-
Ejecución (Pago impuesto de renta DIAN)	(366,334,364)	(180,433,344)	-	-
Ejecución apoyo al sector solidario y restaurantes escolares	-	-	(25,359,091)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	200,067,687	140,190,570	-	709,782,841

La ejecución de los fondos de Educación y Solidaridad están representados en el pago del impuesto de la renta a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, por valor de \$546.767.708, de acuerdo con la Ley 1819/2016 el pago del Impuesto de Renta a la DIAN, será tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad

El saldo de los fondos sociales al 31 de diciembre de 2022, representan los valores pendientes por ejecutar provenientes de la distribución de excedentes acorde con la normatividad que aplica a las Cooperativas (Artículo 54 de la ley 79 de 1988), estos se presentaran a la asamblea para aprobación de su ejecución en el año 2023.

5.6.6. PASIVOS ESTIMADOS Y CONTIGENCIAS

PASIVOS ESTIMADOS Y CONTIGENCIAS	2022	2021
Demandas laborales	15,624,840	16,695,334
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y CONTIGENCIAS	15,624,840	16,695,334

JONATHAN DE JESUS MONTOYA GUTIERREZ Y OTROS - Juzgado 9 Laboral de Medellín. Rad. 05001310500920120008500. Desde el día 12 de febrero de 2016, se emitió Sentencia de Primera Instancia, ABSOLVIENDO, a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia. El 17 de febrero de 2016, la parte demandante presentó el Recurso de Apelación, contra la Sentencia de Primera Instancia.

A finales del año 2022 recibimos sentencia de primera instancia en donde se absuelve a la Cooperativa, sentencia de segunda instancia donde no se modifica la sentencia en lo relativo a COHAN, el saldo por \$15.624.840 de demandas laborales será reclasificado en enero-2023.

Blaudio Restrepo G. V.
 Contador Público
 TPI100761-1
 C.C. 71.726.313

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2022	2021
Contribuciones por pagar	214,501,387	214,501,387
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	214,501,387	214,501,387

Se tiene que en la actualidad el Proceso de Jurisdicción Coactiva No. C 097-16, emitido por la Contraloría General de Antioquia, el cual fija cuota de auditaje a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia por valor de \$214.501.387, objeto de Proceso de Rad: 2.05-2018000154 2018/02/16 - 9:43 Folios:3 Jurisdicción Coactiva, demandas de Nulidad y Restablecimiento del derecho ante la Jurisdicción Contencioso Administrativa.

5.6.7 OTROS PASIVOS

El Patrimonio susceptible de devolución corresponden a las partidas probables de devolución a los asociados luego de hacer la evaluación del patrimonio mínimo irreductible.

OTROS PASIVOS	2022	2021
Patrimonio Susceptible de devolución	1,106,355,154	1,012,188,140
TOTAL OTROS PASIVOS	1,106,355,154	1,012,188,140

6. PATRIMONIO

A continuación, detallamos los movimientos que tuvo el Patrimonio de la Cooperativa, durante el año 2022.

PATRIMONIO	2022	2021
Aportes sociales	4,425,420,594	4,048,752,546
Reservas	9,713,833,628	8,757,897,137
Excedentes por prestación de servicios a terceros	20,608,580,704	10,535,088,589
Superavit de patrimonio	5,821,141,366	5,821,141,366
Resultados del ejercicio	1,810,013,145	12,157,756,403
Utilidad en método de participación	385,098,813	305,576,935
Ganancias retenidas (Ajustes NIIF)	2,131,207,974	2,131,207,974
TOTAL PATRIMONIO	44,895,296,223	43,757,420,950

El Patrimonio de la Cooperativa ha tenido un crecimiento sostenido año tras año, creando confianza y consolidación de la empresa solidaria, generando garantía de las obligaciones que contraiga.

La variación más relevante en el patrimonio es en el rubro de excedentes por prestación de servicios a terceros por valor de \$10.073.492.115, está dada, en concordancia con el artículo 10 de la Ley 79 de 1988, cuando se prestan servicios a no asociados, se debe deducir la parte de los excedentes obtenidos de operaciones con terceros, el cual debe ser registrado en su totalidad en el patrimonio, es de aclarar que este valor no forma parte del saldo de los excedentes a distribuir.

Blaumar Westrepo G.
 Blaumar Westrepo G.
 Contador Público
 IP1007613
 C.C. 11.226.313

7. INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle para los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, de los ingresos ordinarios que se generaron durante los periodos de operación.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022	2021
Ingresos por Venta de Insumos	100,066,705,772	127,886,011,176
Ingresos por Prestación de Servicios Farmaceuticos	275,732,768,142	177,947,751,268
Ingresos por Servicios	1,363,642,182	4,251,005,010
Ingresos por Actividades de Educación	534,156,924	320,860,342
Ingresos Administrativos	1,064,301,932	1,304,107,218
Descuentos Comerciales	(2,301,419,468)	(2,918,190,352)
Descuentos (Beneficios Asociados)	(4,862,615,405)	(5,792,780,590)
TOTAL	371,597,540,079	302,998,764,072

Los descuentos comerciales fueron otorgados a Asociados y clientes estratégicos, que impactan en gran medida el flujo de caja de la Cooperativa.

En el transcurso del año 2022, se realizaron varios negocios entre los cuales están la apertura de 5 Servicios Farmacéuticos, contribuyeron de forma significativa en el incremento de los ingresos con respecto al año 2021.

Del valor total de los descuentos comerciales, se le retribuyo a los Asociados \$4.862.615.405, distribuidos así; descuentos para cruce con cartera por compra de medicamentos \$4.023.339.782 y beneficios proyecto NODHOS \$839.275.623.

Con el propósito de incrementar los ingresos del POLITÉCNICO COHAN CIENCIAS DE LA SALUD durante el año 2022, se viene presentando el POLI como el Aliado experto en la Creación del Plan de Formación de las Instituciones: En este sentido se ha optado por responder a los requerimientos puntuales y de esta forma se han realizado ventas por paquetes a los Hospitales, adicionalmente como estrategia de relacionamiento y generación de ventas con instituciones que no están asociadas a COHAN se implementó la venta consultiva, lo cual hizo que los ingresos por actividades de Educación se incrementara en un 66%.

8. COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS	2022	2021
Costo de venta de medicamentos e insumos hospitalarios	317,562,989,165	253,302,834,005
Costo por servicios	3,515,791,918	2,894,467,742
Descuentos financieros y cumplimiento en compras	(12,643,696,174)	(8,618,510,187)
TOTAL	308,435,084,909	247,578,791,560

Los aspectos que inciden positivamente sobre el costo respecto al año anterior son el incremento en compras posibilitando márgenes favorables incididos por los recursos recibidos de proveedores por conceptos de pronto pago negociado, rebate y la implementación de estrategias en el portafolio para los asociados y clientes, a través de mejores precios y descuentos por pronto pago.

9. GASTOS DE OPERACIÓN

9.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Cooperativa durante el año 2022, para adquirir bienes y/o servicios que le permitieron cumplir su objeto social;

Detalle por concepto para los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2022	2021
Gastos de personal	7,221,731,752	4,148,324,144
Honorarios	385,289,884	852,371,211
Contribuciones y afiliaciones	122,616,564	93,556,304
Gastos de asamblea	47,937,419	14,205,024
Arrendamientos	23,276,279	22,388,626
Cuotas de sostenimiento	41,188,000	38,899,520
Gastos de comité	33,588,000	27,815,501
Mejoras a bienes ajenos	527,963,602	428,408,301
Papelería y útiles de oficina	15,501,523	13,493,082
Mantenimiento y reparaciones	2,738,429	3,163,218
Depreciaciones	182,412,540	182,412,530
Impuestos Vehículo	2,001,700	1,791,000
Otros	634,600	684,900
TOTAL	8,606,880,292	5,827,513,361

En el año 2022 la Cooperativa incrementó su planta de cargos en un 21%, pasando de 415 empleados al cierre del año 2021 a 504 empleados para el año 2022, este incremento obedece a la apertura de nuevas unidades de negocio, adicionalmente se otorgó a los colaboradores una bonificación no constitutiva de salario.

Blasimir Restrepo G.
 Copropietario Público
 ID: 130961-1
 C.C. 91.726.313

9.2. GASTOS DE VENTA

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Cooperativa durante el año 2022, para adquirir bienes y/ servicios que le permitieran cumplir su objeto social;

Detalle por concepto para los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

GASTOS DE VENTA	2022	2021
Gastos de Personal	13,151,360,993	10,609,108,455
Deterioro de cartera	11,721,667,515	-
Transporte de mercancía	5,915,688,150	7,164,349,088
Impuestos	3,673,301,196	2,724,534,038
Servicios	106,374,196	1,906,119,650
Contribución estampillas	3,069,592,910	1,963,900,230
Beneficio Asociados (Incentivos - Cohan Contigo)	2,118,612,414	1,933,432,149
Publicidad	3,469,592,345	907,230,644
Mantenimiento y reparaciones	1,861,788,549	1,841,617,193
Proyecto Nodhos	1,584,194,039	1,492,588,709
Arrendamientos	2,769,512,171	1,972,290,167
Seguros	901,756,118	935,872,708
Honorarios	665,524,971	600,354,206
Gastos de viaje	527,383,779	297,812,122
Material de empaque	472,606,892	332,346,739
Diversos	187,030,730	201,130,912
Papelería y útiles de oficina	295,955,006	169,880,806
Elementos de aseo y cafetería	279,266,796	186,202,213
Contribuciones y afiliaciones	50,878,182	43,496,019
Depreciaciones y amortizaciones	204,482,709	113,299,495
Gastos legales	28,765,912	19,423,410
TOTAL	53,055,335,573	35,414,988,953

En el rubro de publicidad se encuentra registrados los beneficios a los Asociados de Cohan Contigo por valor de \$1.752.600.000 y plan de incentivos por valor de \$366.012.414.

9.3. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	2022	2021
Gastos de ejercicios anteriores	53,695,487	39,713,815
Diversos	34,298,601	61,898,388
TOTAL	87,994,088	101,612,203

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Cooperativa y que no forman parte directa del desarrollo del objeto social.

9.4. OTROS GASTOS

Los Ingresos por intereses financieros registra el valor de los rendimientos obtenidos en las inversiones que poseemos en otras Cooperativas y por los intereses obtenidos en las cuentas de ahorro y carteras colectivas.

Los gastos financieros comprenden el valor de los gastos bancarios y las comisiones causados por las operaciones con las entidades bancarias y los intereses generados por las obligaciones financieras que posee la Cooperativa, entre otros.

COSTO FINANCIERO	2022	2021
Ingresos por intereses financieros	858,086,719	461,706,008
Gastos Bancarios	2,254,100	2,025,364
Comisiones	118,304,022	66,640,214
Intereses	252,477,900	120,395,043
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	373,036,022	189,060,621

Blasimir Agostero G.
 Contador Público
 R.F. 007811
 C.C. 71.728.313

9.5. Estimación liquidación de impuesto de Renta 2022

EXCEDENTE CONTABLE / 2022		1,810,013,145
Gastos no deducible	19,407,135	
Impuesto de Renta y Complementarios	457,355,070	
PARTIDAS NO DEDUCIBLES		476,762,205
EXCEDENTE FISCAL AÑO 2022		2,286,775,350
20 % IMPUESTO DE RENTA 2022		457,355,070

10. INGRESOS POR UTILIDADES EN METODO DE PARTICIPACIÓN

UTILIDAD EN METODO DE PARTICIPACIÓN	2022	2021
IPS MEDICI S.A.S.	385,098,813	305,576,935
TOTAL	385,098,813	305,576,935

La utilidad en método de participación corresponde al reconocimiento de las utilidades obtenidas por parte de la IPS MEDICI S.A.S.

11. OTRAS OBSERVACIONES A HECHOS OCURRIDOS EN EL PERIODO 2022.

A la fecha de la preparación de los Estados Financieros no se presentaban hechos posteriores que ameriten ajuste o inclusión en estos.

12. ESTIMACIONES

12.1 Se tiene que en la actualidad el Proceso de Jurisdicción Coactiva No. C 097-16, se encuentra suspendido por medio del Auto No. 302 calendarado en abril 26 de 2017, emitido por la Contraloría General de Antioquia. Igualmente, es importante, al respecto, manifestar que COHAN, interpuso demanda de nulidad frente a las resoluciones 2016500000945, de 12 mayo de 2016, por un valor de \$179.077.146, para la vigencia de 2011, 20165000000946, de mayo 12 de 2016, por un valor de \$193.953.486 para la vigencia 2012, 2016500000947, de mayo 12 de 2016, por un valor de \$233.459.558, para la vigencia de 2013, 2016500000948, de mayo 12 de 2016, por un valor de \$186.342.637, para la vigencia de 2014, 20165000001370, de 14 de julio de 2016, por un valor de 214.501.387, para la vigencia de 2015. Con las cuales, se fija cuota de auditaje a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, objeto de Proceso de Rad: 2.05-2018000154 2018/02/16 - 9:43 Folios:3 Jurisdicción Coactiva, demandas de Nulidad y Restablecimiento del derecho ante la Jurisdicción Contencioso Administrativa las cuales, su estado se encuentra así: Radicado No.05001333300520160075500, Juez 5 Administrativo de Medellín, se encuentra a la espera de que el Juzgado, se fijó fecha y hora para la audiencia inicial, para el día 5 de febrero de 2019 a la 1 y 30 pm; Radicado No. 05001333301520160076500, Juez 15 Administrativo de Medellín, se celebró

audiencia inicial, el día 19 de febrero de 2018. En dicha audiencia, se resuelven Excepciones pretendidas por la parte Demandada. El juzgado, rechazo las Excepciones, se interpuso recurso de apelación por parte de los demandados, la decisión se resolvió sobre las excepciones el día 23 de julio de 2018, se fijó fecha para continuar la audiencia Inicial el día 18 de febrero de 2019; Radicado No. 05001333301520160076600, Juez 15 Administrativo de Medellín, se celebró audiencia inicial, el día 19 de febrero de 2018. En dicha audiencia, se resuelven Excepciones pretendidas por la parte Demandada. El juzgado, rechazo las Excepciones, se interpuso recurso de apelación por parte de los demandados, la decisión se resolvió sobre las excepciones el día 23 de julio de 2018, se fijó fecha para continuar la audiencia Inicial el día 18 de febrero de 2019; Radicado No. 05001333300420170006900, Juez 4 Administrativo de Medellín, se encuentra admitida y desde el 08 de septiembre de 2017, la parte Demandada, presentó escrito de contestación, se tiene surtido audiencia, se profirió fallo el 31 de marzo de 2020, concediendo la nulidad. Ante EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA, se encuentran las siguientes demandas: Radicados Nos. 05001233300020160227100- y 05001233300020160227200, Magistrada Ponente: Martha Cecilia Madrid, se encuentran admitidas y contestadas, se solicitó acumulación la cual fue acogida el día 10 de diciembre de 2017, se fijó Audiencia Inicial para el 27 de abril de 2018, el 18 de julio están a despacho para sentencia.

Es importante señalar frente a estas demandas que la Contraloría General de Antioquia, promovió ante el Consejo de Estado -Sala de Consulta y Servicio Civil, Conflicto Positivo de Competencias, el cual fue resuelto el 14 de diciembre de 2017, indicando que la Contraloría General de la República, era la competente. Motivo por el cual, en la actualidad, no se tienen fijados fechas y montos posibles de pago. A demás por cuanto con el mencionado fallo del Consejo de Estado no habría lugar al pago de suma alguna por ese concepto.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por el Consejo de Administración celebrado el 27 de enero del 2023, según acta No.351, y serán presentados a la Asamblea General de Asociados máximo órgano social el día 24 de marzo de 2023, para ser puestos a su consideración.

14. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

14.1 Transacciones con los Asociados

Las partes relacionadas de la Cooperativa son los asociados, dado el modelo solidario que enmarca el régimen jurídico aplicable. Se tiene en este orden de ideas que los asociados son a su vez clientes a los que se les realiza transacciones de venta de medicamentos e insumos hospitalarios, capacitaciones y asesorías. Todas las transacciones surtidas con los asociados se realizan en términos de principios de igualdad y condiciones equitativas de mercado para todos, así mismo se da cumplimiento a la normatividad vigente en materia de SARLAF.

14.2 Transacciones con los miembros del Consejo de Administración

Las transacciones realizadas entre la Cooperativa y los miembros del Consejo de Administración quienes actúan en calidad de representantes legales de las instituciones asociadas, teniendo en cuenta que éstos a su vez son asociados, se realizan transacciones de Venta de Medicamentos e

Manuel Restrepo G.
Corredor Público
ID: 1002671
E.C. 71 226-313

Insumos Hospitalarios, venta de servicios de capacitación, asesorías y el pago de viáticos por la asistencia a las reuniones de Consejo de Administración, los cuales se ciñen a las normas vigentes en materia SARLAFT.

14.3 Transacciones con miembros de la Junta de Vigilancia y miembros de los Comités de Educación y Solidaridad

Las transacciones realizadas entre la Cooperativa y los miembros de la Junta de Vigilancia, Comité de Educación y solidaridad, quienes actúan en calidad de representantes legales de las instituciones asociadas, teniendo en cuenta que éstos a su vez son asociados, se realizan transacciones de Venta de Medicamentos e Insumos Hospitalarios, venta de servicios de capacitación, asesorías y el pago de viáticos por la asistencia a las reuniones ordinarias, los cuales, se ciñen a las normas vigentes en materia SARLAFT.

14.4 Remuneración personal clave de la Gerencia

PAGOS PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA	Salarios y prestaciones sociales	Gastos de Viaje	Honorarios
Equipo Directivo	2,032,280,964	15,073,530	-
Participación en reuniones Consejo de Administración y Comites	-	29,800,000	-
Asesorias	-	-	694,237,088
TOTAL	2,032,280,964	44,873,530	694,237,088


JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
 Gerente
 CC. 15.380.249


YENI RESTREPO LÓPEZ
 Contadora T.P. 82899-T


BLADIMIR RESTREPO GALLEGO
 Revisor Fiscal T.P. 100761-T
 Designado por la firma Gerencia & Control S.A.S.

**COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	COHAN	IPS	ELIMINACIONES		CONSOLIDADO
			D	H	
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	17.825.169.645	233.613.231	-	-	18.058.782.876
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	104.363.436.375	2.404.782.949	-	789.343.915	105.978.875.409
Inventarios de medicamentos e insumos hospitalarios	59.998.092.236	-	-	-	59.998.092.236
	182.186.698.256	2.638.396.180			184.035.750.521
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversiones a largo plazo	12.551.937.542	-	-	547.915.794	12.004.021.748
Propiedades, planta y equipos	22.663.661.432	712.885.802	-	-	23.376.547.234
Plusvalía	248.812.000	-	-	-	248.812.000
	35.464.410.974	712.885.802			35.629.380.982
TOTAL ACTIVO	217.651.109.230	3.351.281.982			219.665.131.503
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras a corto plazo	472.450.123	-	-	-	472.450.123
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	131.444.239.090	1.390.009.769	789.343.915	-	132.044.904.944
Beneficios a empleados	2.368.307.581	162.891.640	-	-	2.531.199.221
Pasivos por impuestos corrientes	1.782.767.006	242.741.282	-	-	2.025.508.288
Otros pasivos financieros corrientes	33.143.131.065	-	-	-	33.143.131.065
	169.210.894.865	1.795.642.691			170.217.193.641



 Blas Duran
 Contador Público
 C.C. 31.726.313

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>				
Obligaciones financieras a largo plazo	2.208.436.761	-	-	2.208.436.761
Pasivos estimados y provisiones, no corrientes	15.624.840	-	-	15.624.840
Otras cuentas por pagar	214.501.387	-	-	214.501.387
Otros pasivos financieros	1.106.355.154	-	-	1.106.355.154
TOTAL PASIVO	3.544.918.142	1.795.642.691	-	3.544.918.142
	172.755.813.007	1.795.642.691	-	173.762.111.783
<u>PATRIMONIO</u>				
Aportes sociales	4.425.420.594	-	-	4.425.420.594
Capital Autorizado	-	790.000.000	540.000.000	250.000.000
Capital por suscribir	-	(248.812.000)	-	(248.812.000)
Reservas	9.713.833.627	62.143.668	62.143.668	9.713.833.627
Utilidades retenidas	-	19.293.017	19.293.017	-
Excedentes por prestación de servicios a terceros	20.608.580.704	-	-	21.230.017.389
Superavit de Patrimonio	5.821.141.366	-	-	5.821.141.366
Utilidades método de participación	385.098.813	-	-	385.098.813
Inversión Suplementaria Capital Asignado	-	547.915.794	547.915.794	-
Resultados del ejercicio	1.810.013.145	385.098.812	-	2.195.111.957
Ganancias retenidas (Ajustes NIIF)	2.131.207.974	-	-	2.131.207.974
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44.895.296.223	1.555.639.291	1.958.696.394	45.903.019.720
	217.651.109.230	3.351.281.982	1.958.696.394	219.665.131.503


JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
 Gerente
 CC. 15.380.249


YENI RESTREPO LOPEZ
 Contadora T.P. 82899-T


BLADIMIR RESTREPO GALLEGU
 Revisor Fiscal T.P. 100761-T
 Designado por la firma
 Gerencia & Control S.A.S

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA "COHAN"
ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO
A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	COHAN	IPS	ELIMINACIONES		CONSOLIDADO
			D	H	
Ingresos de actividades ordinarias	371.597.540.079	7.480.708.427	1.347.688.271	845.327.026	378.575.887.261
Costo de ventas	308.435.084.909	4.401.653.907		1.318.673.608	311.518.065.208
EXCEDENTE BRUTO	63.162.455.170	3.079.054.520			67.057.822.053
Gastos de operación	61.662.215.865	2.461.261.038	816.312.363		64.939.789.266
EXCEDENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.500.239.305	617.793.482			2.118.032.787
Otros Ingresos	370.072.301	8.348.830			378.421.131
Otros Gastos	87.994.088	8.748.082			96.742.170
Costo financiero neto	485.050.697	(16.151.490)			468.899.207
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	2.267.368.215	601.242.740			2.868.610.955
Impuesto de Renta	457.355.070	216.143.928			673.498.998
EXCEDENTE NETO DEL PERIODO	1.810.013.145	385.098.812			2.195.111.957
			2.164.000.634	2.164.000.634	


JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
 Gerente
 CC. 15.380.249


YENI RESTREPO LÓPEZ
 Contadora T.P. 82899-T


BLADIMIR RESTREPO GALLEGO
 Revisor Fiscal T.P. 100761-T
 Designado por la firma
 Gerencia & Control S.A.S

COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA
NIT. 890.985.122-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En el año 2020 la Cooperativa adquirió el 100% de una IPS ambulatoria para atender los pacientes de hemofilia y aplicación de medicamentos, por un valor de \$250.000.000, a la fecha dicha inversión ha generado \$1.006.535.498 de utilidad por método de participación.

La IPS tiene por objeto social principal prestar servicios asistenciales y preventivos en salud, en baja, mediana y alta complejidad, así como la atención en enfermedades de alto costo y priorizadas como VIH/SIDA, artritis reumatoidea, esclerosis múltiple, Hemofilia, riesgo cardiovascular, entre otros.

En la prestación de servicios la IPS MEDICI S.A.S se ha venido consolidando como una institución especializada en la atención de enfermedades de alto costo, crónicas y huérfanas; además en la aplicación de medicamentos, en el año 2022 empieza a formar parte de la Unión Temporal Ruta Autoinmunes para la población de Antioquia de Savia Salud EPS, con una participación del 15% cuya vigencia contractual es de 36 meses a partir del 1 enero del 2022.

Dado al crecimiento en el número de programas se vio la necesidad de hacer apertura de una nueva sede, ubicada en la avenida el poblado en el Mall San Lorenzo, donde se prestan servicios para el programa autoinmunes y la aplicación especializada de medicamentos, donde COHAN invirtió \$547.915.794, de los cuales \$373.700.693 fueron para adecuaciones en infraestructura y \$174.215.111 en muebles y equipos de oficina.

La Cooperativa apoya algunas actividades administrativas a la IPS, las cuales son cobradas periódicamente por concepto de apoyo administrativo, arrendamientos de bienes muebles e inmuebles, servicios públicos y venta de insumos consumibles en aplicaciones, la para el año 2022 ascendió a \$711.952.986, cabe resaltar que la IPS viene manejando su flujo de efectivo y sus actividades operativas de forma independiente.

La IPS presto a la Cooperativa servicios por la aplicación de medicamentos a los usuarios de Savia Salud y la Nueva EPS por valor de \$1.347.688.271

Bianca D...
Blanca D...
Contador Público
ID 100761-1
C.C. 77.238.315

Estado de resultados IPS MEDICI

ESTADO DE RESULTADOS IPS MEDICI S.A.S.	AÑO 2022	AÑO 2021
Ingresos Operacionales		
Por prestación de servicios de salud	7,480,708,427	2,686,790,994
Costos de venta	4,401,653,907	1,203,641,682
Utilidad Operacional	3,079,054,520	1,483,149,312
Total Gastos Administrativos	2,461,261,038	1,109,085,432
Utilidad / antes de Impuestos	617,793,482	374,063,880
Otros Ingresos	9,614,271	106,959
Otros Gastos	26,165,013	381,743
Utilidad Operativa/ antes de Impuestos	601,242,740	373,789,096
Impuesto de Renta	216,143,928	68,212,161
UTILIDAD NETA	385,098,812	305,576,935



JAMEL ALBERTO HENAO CARDONA
Representante Legal
C.C 15.380.249



YENI RESTREPO LÓPEZ
Contadora
T.P. 82899-T



Yenis Restrepo G. V.
Contador Público
R. 100781-7
C.C. 71.726313