

Estados Financieros

DENTAL SER S.A.S.

31 de diciembre de 2023

Estado De Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Notas a los Estados Financieros

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

ESTADOS FINANCIEROS

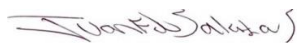
31 DE DICIEMBRE DE 2023

Estados de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022	Variación	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo Y Equivalentes De					
Efectivo	1	115.849.790	247.734.341	-131.884.551	-53%
Cuentas Comerciales Por Cobrar	2	38.382.130,17	18.486.301	19.895.829	108%
Otras Cuentas por Cobrar	3	380.791.313,19	264.057.669	116.733.644	44%
Total Activo Corriente		535.023.234	530.278.311	4.744.923	1%
Activo No Corriente					
Propiedad, Planta y Equipo		364.553.482,00	365.302.076	-748.594	-0,2%
Otros Activos No Corrientes		409.481.890,00	488.845.327	-79.363.437	-16,2%
Total Activo No Corriente		774.035.372	854.147.403	-80.112.031	-9,4%
TOTAL ACTIVOS	4	1.309.058.606	1.384.425.714	-75.367.108	-5,4%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras	5	89.719.362,60	27.706.589	62.012.774	224%
Otras Obligaciones (Con Socios y Particulares)		0	225.000.000	-225.000.000	-100%
Cuentas y Documentos por Pagar	6	202.434.242,99	347.470.910	-145.036.667	-42%
Impuestos Corrientes	7	87.304.000,00	25.606.287	61.697.713	241%
Beneficios de Ley a Empleados	8	171.245.296,00	145.403.645	65.578.007	45%
Otros Pasivos	9	39.736.356	34.869.292	-34.869.292	-100%
Total Pasivo Corriente		590.439.258	806.056.723	-215.617.465	-27%
Pasivo No Corriente					
Pasivos Mediano Plazo					
Obligaciones Financieras	5	125.467.833	128.951.305	-3.483.472	-3%
Total Pasivo No Corriente		125.467.833	128.951.305	-3.483.472	-3%
TOTAL PASIVOS		715.907.091	935.008.028	-219.100.937	-23%
PATRIMONIO					
Capital Autorizado		1.000.000.000	1.000.000.000	0	0%
Capital por Suscribir		850.000.000	850.000.000	0	0%
Capital Suscrito y Pagado		150.000.000,00	150.000.000	0	0%
Prima en Colocación de Acciones		100.000.000,00	100.000.000	0	0%
Reserva Legal		26.176.965,00	6.927.997	19.248.968	278%
Resultado del Ejercicio		143.733.831,67	192.489.689	-48.755.857	-25%
Resultados de Ejercicios Anteriores		173.240.717,99	0	173.240.718	0%
TOTAL PATRIMONIO NETO		593.151.515	449.417.686	143.733.829	32%
					0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10	1.309.058.606	1.384.425.714	-75.367.108	-5%



JUAN FERNANDO SALAZAR S.
Representante Legal



MARGIE YOLIMA POLANCO MÉNDEZ
Contador Público
T.P 320453-T



ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P 113363-T



DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	Del 1 de Enero al 30 de Diciembre de 2023	Del 1 de Enero al 30 de Diciembre de 2022	Variación	%
Ingresos Operacionales					
Prestacion De Servicios De Salud	11	5.084.029.765	4.879.664.709	204.365.056	4,2%
Costo de Ventas	12	3.523.596.426	3.228.220.218	295.376.208	9,1%
Utilidad Bruta		1.560.433.339	1.651.444.491	-91.011.152	-5,5%
Gastos De Administración		1.244.494.477	1.194.769.177	49.725.300	4,2%
Gastos De Operación		37.350.000	127.923.500	-90.573.500	-70,8%
Total Gastos Operacionales	13	1.281.844.477	1.322.692.677	-40.848.200	-3,1%
Resultado Neto Operacional		278.588.861,8	328.751.814,0	-50.162.952	-15,3%
Ingresos Financieros		2.663.326	5.090.216	-2.426.891	-47,7%
Gastos Financieros		78.060.634	88.388.814	-2.426.891	-2,7%
Ganancia (Pérdida) por diferencia en cambio		0	0	0	0,0%
Resultado Financiero Neto	14	-75.397.308	-83.298.598	7.901.289	-9,5%
Otros Ingresos No Operacionales		25.606.247	67.955.716	-42.349.469	-62,3%
Otros Egresos No Operacionales		14.073.969	1.948.243	12.125.726	622,4%
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales	15	11.532.278	66.007.473	-54.475.194	-82,5%
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias		214.723.832	311.460.689	-96.736.857	-31,1%
Impuesto a Las Ganancias		70.990.000	118.971.000	-47.981.000	-40,3%
Resultado del Ejercicio		143.733.832	192.489.689	-48.755.857	-25,3%



JUAN FERNANDO SALAZAR S.
Representante Legal



MARGIE YOLIMA POLANCO MENDEZ
Contador Público
T.P 320453-T



ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P 113363-T



Bogotá D.C., 13 de marzo de 2024

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A los señores accionistas de DENTAL SER S.A.S.

Nosotros, JUAN FERNANDO SALAZAR SAAVEDRA, como Representante Legal y MARGIE YOLIMA POLANCO MÉNDEZ como Contadora, ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ como Revisor Fiscal, declaramos que se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los estados financieros de la compañía DENTAL SER S.A.S., correspondientes al periodo 2023, previa disposición para asociados y terceros y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, conforme lo establece la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y las Normas internacionales de Información Financiera incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la entidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía durante el periodo de enero a diciembre de 2023 existen y todas las transacciones registradas en dichos estados se han realizado durante este periodo.
2. Todos los derechos económicos realizados por la compañía durante el periodo de enero a diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la compañía a cierre de los años indicados.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Todos los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros de la compañía.

Cordialmente,



JUAN FERNANDO SALAZAR S.
C.C 16782777 de Buga
Representante Legal



MARGIE YOLIMA POLANCO MÉNDEZ
C.C 1.070.021.757 de Cajicá
T.P 320453 -T



ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ
C.C 79.057.711 de Ambalema
T.P 113363-T

Notas Estados Financieros

DENTAL SER S.A.S.

31 de diciembre de 2023

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE
DICIEMBRE DE 2023**

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad DENTAL SER S.A.S., fue constituida, de acuerdo con las leyes colombianas, por Documento Privado no. sin núm. de Asamblea de Accionistas del 27 de septiembre de 2019, inscrita el 4 de octubre de 2019 bajo el número 02512760 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada DENTAL SER S.A.S., la sociedad podrá realizar cualquier acto lícito de comercio, el objeto social está circunscrito especialmente al desarrollo de la actividad médica, odontológica y relacionados en todas sus manifestaciones, tanto a nivel nacional como en el extranjero, que comprende, entre otras, las siguientes actividades, prestación de servicios de salud y odontológicos en todas sus especialidades de manera individualizada o generalizada a través de los planes y desarrollo de los programas del Sistema General de Seguridad Social en Salud, contratos de seguros o planes de medicina propagada; investigación y capacitación de la actividad médica y odontológica; desarrollo de actividades de promoción y prevención en salud; importación y exportación de insumos y equipos para uso médico y odontológico, así como la comercialización de los mismos. Sin embargo, por su naturaleza, podrá realizar cualquier actividad comercial, civil o empresarial lícita. En desarrollo de sus actividades, la sociedad podrá ejecutar válidamente todos los actos o contratos civiles, mercantiles, financieros, administrativos y laborales, legal o convencionalmente derivados de su existencia tendiente a la cumplida realización de su objeto social y a la conveniente inversión y administración de su capital y reservas, en concordancia con las prescripciones legales en vigor o que en un futuro se dicten Parágrafo: La sociedad no podrá ser garante de obligaciones de terceros, excepto de sus mismos accionistas previa autorización de la asamblea de accionistas de la sociedad.

BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A. BASES DE PRESENTACION

La contabilidad y los estados financieros fueron preparados siguiendo las instrucciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y por las normas específicas de la Superintendencia Nacional de Salud y otras normas complementarias.

B. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Las políticas y prácticas utilizadas en la preparación de los estados financieros están acorde a las normas vigentes y aprobadas en Colombia con los estándares internacionales y normas e instrucciones específicas establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros.

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE
DICIEMBRE DE 2023

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

Inventarios Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios.

Propiedad, Planta y equipo neto, Los enseres y equipos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas. La depreciación se determina usando el método de línea recta.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad y calidad de la vida útil de los activos, son capitalizados e incrementan el valor histórico.

Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre precio de venta y costo neto, se llevan a resultados como ganancia o pérdida, según corresponda. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se contabilizan como costos y gastos de la vigencia.

La vida útil de los activos fijos esta categorizada de la siguiente manera:

- Maquinaria y equipo, equipo médico y científico: 8 años
- Vehículos: 5 años
- Bienes Muebles y Enseres: 10 años
- Equipo de computación y comunicación: 5 años

Impuestos, Gravámenes y Tasas La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes. El efecto de las diferencias temporales que impide el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales.

Reconocimientos de Ingresos, Para reconocer los ingresos por la prestación de servicios se requiere que no exista incertidumbre sobre su recaudo y que se reconozcan los costos que han de ocasionar tal prestación.

Reconocimiento de Gastos Operacionales Son reconocidos y registrados los cargos operativos en que incurre para el desarrollo de su actividad comercial.

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2023 incluye:

	2023	2022	variación	%
Caja				
Caja general	105.000	100.000	5.000,00	5%
Cajas menores	13.860	0	13.860,00	0%
	118.860	100.000	18.860,00	19%
Cuentas Corrientes				
Bancolombia Cta. Cte. 21100000865	578.646	27.043	551.603,08	2040%
Scotiabank Cta. Cte. 000711002073	326.651	1.366.131	-1.039.479,24	-76%
	905.297	1.393.173	-487.876,16	-35%
Cuentas de ahorros				
Bancolombia Cta.21100000136	921.032	109.312	811.720,00	743%
Davivienda Cta. 7001	107.530.484	223.476.999	-115.946.515,20	-52%
Davivienda Cta. 7019	5.829.762	2.535.452	3.294.309,40	130%
	114.281.278	226.121.764	-112.652.205,80	-50%
Inversiones				
Fiducuenta Bancolombia 211002001335	544.355	20.119.404	-19.575.049,19	-97%
	544.355	20.119.404	-19.575.049,19	-97%
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE	115.849.790	247.734.341	-132.696.271	-54%

Corresponde a las cuentas bancarias donde se manejan los recursos propios de la compañía. Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y una quincena de nómina.

NOTA 2. – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Representa el valor de los derechos a favor de Dental Ser, generados principalmente por la prestación de servicios odontológicos.

	2023	2022	Variación	%
Cuentas Comerciales				
Sanitas Eps	38.382.130	18.486.298	19.895.832	108%
Otros Clientes	0	0	0	0%
	38.382.130	18.486.298	19.895.832,17	108%
Provision Cartera	0	0	0	0%
Total cuentas Comerciales	38.382.130	18.486.298	19.895.832	108%

Todos los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la Compañía son corrientes, la compañía no tiene cartera en riesgo por lo que no se reconoce ninguna provisión.

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE
DICIEMBRE DE 2023

NOTA 3. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otros activos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2023 incluye:

	2023	2022	variación	%
Saldo Vigencia Actual				
Anticipo de Impuestos y contribuciones	51.010.000	48.478.000	2.532.000	5%
Retenciones y Autorretenciones	153.416.192	0	153.416.192	0%
Impuestos Descontables	82.649.099	75.490.157	7.158.942	9%
	287.075.291	123.968.157	163.107.134	132%
Otras Cuentas Por Cobrar				
Socios y accionistas	12.282.410	49.068.410	-36.786.000	-75%
A proveedores	1.441.617	11.617.447	-10.175.830	-88%
Prestamos	2.818.000	2.229.660	588.340	26%
Deudores Varios	77.173.995	77.173.995	0	0%
	93.716.022	140.089.512	-46.373.490	-33%
Total, Otras Cuentas por Cobrar	380.791.313	264.057.669	116.733.644	44%

Los saldos a favor en impuestos representan un activo cierto para la organización.

NOTA 4. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes de propiedad de Dental Ser, rubro que se utilizan para la prestación de servicios odontológicos y por lo tanto no están disponibles para la venta. el saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre era:

	2023	2022	Variación	%
Propiedad Planta y equipo				
Equipo de Oficina	32.695.246	32.695.246	0	0%
Equipo de Computación y Comunicación	149.869.925	149.869.925	0	0%
Equipo medico - científico	402.357.640	350.129.001	52.228.639	15%
	584.922.811	532.694.172	52.228.639	10%
Menos: Depreciación acumulada				
Equipo de Oficina	-15.241.726	-12.605.734	-2.635.992	21%
Equipo de Computación y Comunicación	-86.506.016	-57.162.200	-29.343.816	51%
Equipo medico - científico	-118.621.587	-97.624.162	-20.997.425	22%
	-220.369.329	-167.392.096	-52.977.233	32%
Total, Propiedad, Planta y Equipo	364.553.482	365.302.076	-748.594	-0,2%

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	2023	2022	Variacion	%
Otros Activos No Corrientes				
Gastos pagados por anticipado (Pólizas)	9.899.040	0	9.899.040	0%
Mejoras a propiedades ajenas	387.753.029	488.845.333	-101.092.304	-21%
	<u>397.652.069</u>	<u>488.845.333</u>	<u>-91.193.264</u>	<u>-19%</u>
Total Activo No Corrientes	<u>762.205.551</u>	<u>854.147.409</u>	<u>-91.941.858</u>	<u>-11%</u>

NOTA 5. – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El pasivo corresponde a las obligaciones que la sociedad ha contraído, como resultado de la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras nacionales en desarrollo de su objeto.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos incurridos en la transacción.

Los abonos al capital se reconocerán en el momento en que ello ocurra y se registrarán como un menor valor de la obligación financiera.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

	2023	2022	variación	%
Obligaciones Financieras Corto Plazo				
Davivienda	89.719.363	27.706.589	62.012.774	224%
Obligaciones financieras Particulares/ Socios				
Prestamos - Socios o accionistas	0	225.000.000	-225.000.000	-100%
Obligaciones Financieras Mediano Plazo				
Bancolombia	125.467.833	128.951.305	-3.483.472	-3%
Total, Obligaciones Financieras	<u>215.187.196</u>	<u>381.657.894</u>	<u>-166.470.698</u>	<u>-44%</u>

El crédito de Banco Davivienda S.A., fue adquirido en julio de 2022 y tiene un vencimiento de 36 meses. La tasa nominal es 10 + DTF.

NOTA 6. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los proveedores y acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés.

Cuentas y documentos por Pagar	2023	2022	Variación	%
Honorarios - proveedores	202.434.243	347.470.910	-145.036.667	-42%

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE

DICIEMBRE DE 2023

Total, Documentos y cuentas por
Pagar

202.434.243

347.470.910

-145.036.667

-42%

NOTA 7. – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de los impuestos gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Pasivo por Impuesto Corriente	2023	2022	Variación	%
Retención en la Fuente	6.817.000	11.760.081	-4.943.081	-42%
Retención Industria y Comercio	1.821.000	3.636.886	-1.815.886	-50%
Impuesto Industria y comercio	7.676.000	10.131.000	-2.455.000	-24%
Renta y complementarios	70.990.000	0	70.990.000	0%
Total, Impuestos Corrientes	87.304.000	25.527.967	61.776.033	242%

NOTA 8. – BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. El detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Beneficios de Ley a Empleados	2023	2022	Variación	%
Salarios por pagar	0	3.737.627	-3.737.627	-100%
Cesantías	119.451.193	91.889.288	27.561.905	30%
Intereses de Cesantías	14.478.124	10.269.890	4.208.234	41%
Vacaciones	37.315.979	39.506.840	-2.190.861	-6%
Total, Obligaciones Laborales	171.247.319	145.405.667	25.841.652	18%

Los intereses de cesantías se consignaron a cada empleado en enero de 2024 y las cesantías fueron debidamente consignadas a cada uno fondos de los empleados, las vacaciones se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 9. – OTROS PASIVOS

Corresponde a:

Otros Pasivos	2023	2022	Variación	%
Aportes a Salud	6.372.451	5.503.800	868.651	16%
Aportes a ARP	1.584.500	1.098.400	486.100	44%
Aportes Parafiscales	6.235.200	4.342.200	1.893.000	44%
Aportes a Pensión	25.544.206	18.885.600	6.658.606	35%
Anticipos Recibidos	0	5.039.292	-5.039.292	-100%
Total, Otros Pasivos	39.736.356	34.871.314	4.865.042	14%

Aportes parafiscales y seguridad social pagada en enero de 2024.

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE
DICIEMBRE DE 2023

NOTA 10. – PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2023 era:

Patrimonio	2023	2022	Variación	%
<i>Capital Autorizado</i>	1.000.000.000	1.000.000.000	0	0%
<i>Capital por Suscribir</i>	850.000.000	850.000.000	0	0%
Capital Social	150.000.000	150.000.000	0	0%
Prima en colocación de acciones	100.000.000	100.000.000	0	0%
Reserva Legal	26.176.965	6.927.997	19.248.968	278%
Resultado del Ejercicio	143.733.832	192.489.686	-48.755.854	-25%
Resultados de Periodos Anteriores	173.240.718	0	173.240.718	
Total, Patrimonio	593.151.515	449.417.683	143.733.832	32%

NOTA 11. – INGRESOS

Los ingresos de la compañía se originan por servicios odontológicos a EPS facturación a régimen contributivo y subsidiado, adicional se generan ingresos por ventas a particulares.

Ingresos Por ventas	2023	2022	Variación	%
Capitación	4.029.935.365	3.773.673.776	256.261.589	7%
Servicios Odontológicos	1.054.094.400	1.105.990.933	-51.896.533	-5%
Total, Ingresos por Ventas	5.084.029.765	4.879.664.709	204.365.056	4%

NOTA 12. – COSTOS

El saldo del costo de Ventas a 31 de 2023 diciembre era:

Costo de Ventas	2023	2022	Variación	%
Costo servicios Odontológicos				
<i>Gastos de Personal</i>	2.409.464.733	1.984.242.635	425.222.098	21%
<i>Honorarios</i>	539.888.139	694.284.099	-154.395.960	-22%
<i>Servicios</i>	30.748.160	72.113.719	-41.365.559	-57%
Costos Insumos Odontológicos	543.495.394	543.495.394	0	0%
Total, Costos por Ventas	3.523.596.426	3.294.135.847	229.460.579	7%

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 13. – GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de administración y comercial, que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023:

Gastos Operacionales	2023	2022	Variación	%
Gastos de Personal	2.409.580	551.618	1.857.962	337%
Honorarios	196.165.504	156.739.415	39.426.089	25%
Impuestos	146.169.159	140.057.906	6.111.253	4%
Arrendamientos	374.752.415	324.132.365	50.620.050	16%
Contribuciones y afiliaciones	3.618.132	3.351.066	267.066	8%
Seguros	1.011.471	11.073.036	-10.061.565	-91%
Servicios	191.248.336	165.870.134	25.378.202	15%
Gastos Legales	2.538.200	1.898.000	640.200	34%
Mantenimiento y reparaciones	49.499.859	48.880.529	619.330	1%
Adecuaciones e Instalación	1.055.986	0	1.055.986	0%
Gastos de Viaje	40.675.255	18.541.353	22.133.902	119%
Depreciaciones	52.977.233	79.094.757	-26.117.524	-33%
Amortizaciones	115.721.107	156.279.440	-40.558.333	-26%
Diversos	66.652.241	88.299.558	-21.647.318	-25%
Gastos de Administración	1.244.494.477	1.194.769.177	49.725.300	4%
Gastos de Personal				
Servicios	37.350.000	127.800.000	-165.150.000	-129%
Diversos		123.500	-123.500	-100%
	37.350.000	127.923.500	-90.573.500	-71%
Total, Gastos Operacionales	1.281.844.477	1.322.692.677	-40.848.200	-3%

NOTA 14. – RESULTADO FINANCIERO

Los ingresos y gastos financieros tuvieron el siguiente comportamiento durante el 2023:

Resultado Financiero	2023	2022	variación	%
Ingresos Financieros	2.663.326	5.090.216	-7.753.542	-152%
Total, Ingresos Financieros	2.663.326	5.090.216	-7.753.542	-152%
Gastos Bancarios	2.540.389	1.898.737	641.652	34%
Comisiones	18.691.332	20.833.359	-2.142.027	-10%
Intereses	56.828.913	65.656.718	-8.827.805	-13%
Total, Gastos Financieros	78.060.634	88.388.814	-10.328.180	-12%

DENTAL SER S.A.S

NIT. 901.328.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Total, resultado Financiero Neto	-75.397.308	-83.298.598	7.901.289	-9%
----------------------------------	-------------	-------------	-----------	-----

NOTA 15. – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los ingresos y gastos financieros tuvieron el siguiente comportamiento durante el 2023:

	2023	2022	variación	%
Ingresos y Gastos No operacionales				
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0	0	0%
Subvenciones	25.606.000	67.955.716	-42.349.716	-62%
Total, Ingresos No operacionales	25.606.000	67.955.716	-42.349.716	-62%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	0	0	0	0%
Gastos Extraordinarios	13.647.300	97.322	13.549.978	13923%
Multas, Sanciones y Litigios	426.669	1.850.922	-1.424.252	-77%
Total, Otros Egresos No operacionales	14.073.969	1.948.243	12.125.726	622%
Total, Ingresos y Gastos No operacionales	11.532.031	66.007.473	-54.475.442	-83%