

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023



CLINICA SAN JOSE SAS

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA – NIIF PYMES
2023-2022

VIGILADO
Supersalud 

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7
Notas y revelaciones	19

CLINICA SAN JOSE SAS

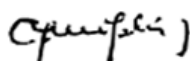
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

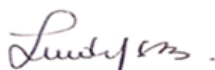
	Notas	31 de diciembre de <u>2023</u>	31 de diciembre de <u>2022</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	10,197,958.00	177,876,808.00
Activos financieros	9	12,884,468.00	12,884,468.00
Deudores comerciales y otros deudores	7	6,254,019,313.00	6,495,645,120.00
Inventarios	8	779,584,450.00	434,948,016.00
Total activos corrientes		<u>7,056,686,189</u>	<u>7,121,354,412</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	7,402,080,917.00	6,842,854,303.00
Activos intangibles	11	147,546,226.00	126,597,186.00
Activos por impuestos diferidos, neto	13	0	-
Total activos no corrientes		<u>7,549,627,143</u>	<u>6,969,451,489</u>
Total activos		<u>14,606,313,332</u>	<u>14,090,805,901</u>
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	1,632,774,738.00	1,791,840,281.00
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	1,975,007,789.00	1,286,809,139.00
Impuestos corrientes por pagar	13	76,380,000.00	38,670,000.00
Impuesto Diferido Pasivo	13	60,449,755.00	60,449,755.00
Obligaciones laborales	14	491,828,155.00	392,416,876.00
Otros pasivos	12	494,264,441.00	458,138,612.00
Total pasivos corrientes		<u>4,730,704,878</u>	<u>4,028,324,663</u>
Total pasivos		<u>4,730,704,878</u>	<u>4,028,324,663</u>
PATRIMONIO			
Capital	15	1,000,450,000.00	1,000,450,000.00
Reservas obligatoria		695,104,130.00	869,877,578.00
Reservas Estatutarias		5,579,745,447.00	5,791,759,125.00
Resultados del ejercicio - Perdida		-	174,773,448.00
Resultados del ejercicio -Utilidad		25,140,894.00	-
Resultados por Adopción Niif		2,575,167,983.00	2,575,167,983.00
Total patrimonio		<u>9,875,608,454</u>	<u>10,062,481,238</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>14,606,313,332</u>	<u>14,090,805,901</u>

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

Ver certificación adjunta



LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T



MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

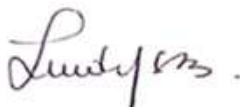
	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	9,245,312,279.00	9,850,535,234.00
Costo de ventas	17	7,790,419,881.00	8,319,721,828.00
Ganancia bruta		1,454,892,398.00	1,530,813,406.00
Otros ingresos	18	95,269,153.00	383,645,115.00
Gastos de administración	19	1,379,794,050.00	1,798,884,246.00
Ganancia por actividades de operación		170,367,501.00	115,574,275.00
Gastos financieros	20	131,016,250.00	291,788,369.00
Ingresos financieros	20	19,586,409.00	1,440,646.00
		58,937,660.00	- 174,773,448.00
Ganancia antes de impuesto a la renta		58,937,660.00	- 174,773,448.00
Gasto por impuesto a la renta		33,796,766.00	-
Gasto por impuesto a la renta Diferido		-	-
Ganancia neta del período		25,140,894.00	- 174,773,448.00

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

Ver certificación adjunta



LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T



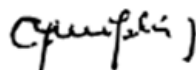
MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

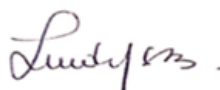
	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	110,000,000	8,069,126,703	2,575,167,983	174,158,015	10,928,452,701
Aportes de los accionistas	890,450,000	-	-	-	890,450,000
Perdida del período	-	-	-	174,773,448	174,773,448
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del período	-	400,000,000	-	-	400,000,000
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	1,007,490,000	-	174,158,015	1,181,648,015
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1,000,450,000	6,661,636,703	2,575,167,983	174,773,448	10,062,481,238
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	25,140,894	25,140,894
Perdidas acumuladas	-	174,773,448	-	174,773,448	-
Otro resultado integral del período	-	212,013,678	-	-	212,013,678
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1,000,450,000	6,274,849,577	2,575,167,983	25,140,894	9,875,608,454
	-	-	-	-	-

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

Ver certificación adjunta



LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T



MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

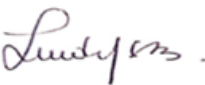
Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Recaudos recibidos de deudores comerciales		8,095,606,423.25	9,370,685,076
Recaudos recibidos por cuotas moderadoras y copagos		227,748,046.13	248,335,984.00
Otros recaudos recibidos		954,837,569.82	1,898,985,736.00
Pagos a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	5,079,764,621.71	- 5,809,421,144.99
Pagos de beneficios a los empleados	-	4,558,733,365.89	- 3,189,022,872.51
Impuestos pagados	-	309,851,054.13	- 533,283,192.00
Otros pagos realizados	-	863,637,270.00	- 1,722,024,278.37
Efectivo neto generado por actividades de operación		- 1,533,794,272.53	264,255,308.06
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en equivalentes al efectivo	6	1,495,459,311.35	1,440,458.00
Compras propiedad planta y equipo	-	42,215,518.00	- 99,226,235.00
Compra intangibles		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		1,453,243,793.35	- 97,785,777.00
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
prestamos recibidos		1,892,359,754.68	863,700,505
pago de prestamos e intereses	-	1,979,488,125.15	- 1,030,478,504.45
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		- 87,128,370.47	- 166,777,999.06
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-	167,678,849.65	308,468
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		177,876,808.00	178,185,276.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período		10,197,958.35	177,876,808.00

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
 Representante legal
 Ver certificación adjunta


LUDYS VANESSA BLANCO
 Contador
 TP No. 162342-T


MARIO HERNAN ECHEVERRY
 Revisor fiscal
 TP No. 27245-T
 Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE S.A.S

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Clínica San José S.A.S. (en adelante también podrá definirse como Empresa) es una institución Prestadora de Servicios de salud de segundo nivel, constituida mediante escritura pública 948 de la notaria segunda de Barrancabermeja el 27 de abril de 1995, inscrita en la cámara de comercio el 3 de mayo de 1995 mediante registro mercantil No 3832 con la razón social CLINICA SAN JOSE LTDA, modificado por el acta 29 de la junta de socios el 5 de octubre de 2010, inscrita el 15 de marzo de 2011 bajo el nombre de **CLINICA SAN JOSE S.A.S.**, y con periodo indefinido de duración.

Reseña Histórica

Inició sus actividades de la salud en la calle 52 N° 27-25, prestando servicios de I nivel de atención:

- Consulta Externa por Medicina General
- laboratorio Clínico
- Atención de urgencias de baja complejidad

El 3 de octubre de 1997 se traslada a la calle 47 No. 28-72 barrio Palmira en donde en su centro ambulatorio cuenta con los servicios de:

- consulta externa
- odontología
- farmacia
- promoción y prevención

Continúa la construcción de su sede hospitalaria en la calle 47 No. 28-15 Palmira, la que se inaugura el 10 de agosto de 1998 en donde presta los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, laboratorio e imagenología.

En el 2006 se certifica en sistema de gestión de la calidad, norma ISO 9000 con Icontec. En el 2010 inicia su atención clínica a través de historia clínica electrónica, con el software SIIS; en marzo del 2011 cambia a sociedad simplificada por acciones SAS y en octubre del mismo año habilita su servicio de unidad de cuidados intermedios, en febrero de 2013 se certifica en sistemas integrados de gestión, bajos normas ISO 9000, 14000 Y 18000, calidad, ambiental y ocupacional, con bureau veritas

En septiembre de 2015 se realiza la compra de predio calle 47 28 60 para ubicación de área administrativa, la que entra en funcionamiento en diciembre de 2015. En marzo del 2016 se compra predio calle 47 28 45 para proyecto posteriores. Adicionalmente se estaba en el licenciamiento de ampliación de área clínica con un proyecto de 8 pisos que se ira a empalmar con la estructura actual, ampliando servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, imagenología. A inicios del 2017 comenzamos a revisar el cambio del software de facturación por uno que fuera integrado con el sistema contable, nomina vs reloj, activos fijos e inventario después de revisar e investigar a varios sistemas en octubre de 2017 se eligió al software ZEUS, este sistema tiene todos los módulos mencionados que interactúan entre sí, permitiendo que la información sea actualizada de manera inmediata, en enero de 2018 entra en proceso de implementación del software ZEUS con todos sus módulos. Adicionalmente realizamos la compra de predio ubicado en Cra 28 N 47-38 para la ubicación del centro apoyo diagnóstico, ubicado anteriormente en la cra 28 N 47-30 este traslado se

da en abril del 2019, de igual forma en junio de 2019 se realiza adecuación del predio calle 47 N 28-45 para el proyecto IPS primaria FAMISANAR EPS. Adicionalmente el 10 agosto de 2019 se da inicio a la obra proyectada en 2016 para la ampliación de los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, uci y demás.

Luego de iniciada la obra en el 2019, se toma la decisión de aumentar 2 pisos más y pasa de ser un proyecto de 8 pisos a un proyecto de 10 pisos, sin embargo en el 2020 se suspendió la labor en la obra debido a la pandemia del COVID 19 que se vivió en el mundo desde el 22 de marzo hasta el 15 de mayo, donde nuevamente iniciamos labores con los protocolos de seguridad, el avance de la obra a 31 de diciembre de 2020 iba en un 50%.

Por la contingencia de la pandemia COVID 19, se abrió en transitoriedad la UCI COVID, con 11 unidades, de igual forma se adecuo el predio ubicado en la calle 47 N 28-72 para la atención de pacientes respiratorio o sospechosos de COVID 19 garantizando una atención separada del resto de pacientes; para adecuar este punto adquirimos equipos médicos propios para poder prestar el servicio conforme a las normas de habilitación, De igual forma por la pandemia debimos limitar los servicios ambulatorios de odontología y fisioterapia e implementar teleconsultas para el resto del servicio ya que de esta manera evitamos aglomeraciones de pacientes, garantizando así la salud de nuestros empleados.

En agosto de 2020 migramos a facturadores electrónicos, frente a la DIAN, teniendo como proveedor tecnológico a FACTURE un aliado de nuestro proveedor de software de facturación ZEUS.

En enero 31 de 2021 se dio por terminado el contrato cápita con la EPSFAMISANAR, teniendo en cuenta lo anterior el predio calle 47 N 28-45 donde se prestaba el servicio a esta entidad como IPS primaria, se ubicaron los servicios de consulta externa de las demás entidades, como sanitas y salud total. Sin embargo es de aclarar que FAMISANAR EPS sigue siendo nuestro principal cliente. Para esta misma fecha se realizó auditoria de seguimiento a la certificación de ISO 9001 y 14001, y la migración de la norma y certificación de 18001 a 45001.

Se reactivaron al 100% los servicios ambulatorios, incluyendo odontología y fisioterapia ubicadas en áreas en transitoriedad, y la consulta externa presencial de todas las especialidades, quedando solo psiquiatría por teleconsulta.

En mayo 2021 se realizó la compra del predio calle 47 N 28-25/27 con la finalidad de ser utilizado como el espacio libre del proyecto de la construcción de la ampliación del edificio principal, actualmente de manera temporal este predio está siendo utilizado como el área de mantenimiento de la clínica, En este mismo mes se realizó la compra de 14 cámaras de seguridad, para reemplazar algunas que no estaban funcionando correctamente y otras para ubicarlas en lugares donde no se tenían estas, son extremadamente útiles ya que permiten monitorear las actividades de las personas que visitan las oficinas y las áreas de la clínica, así como el registro de eventos que puedan suceder, de igual forma se compró monitor para tener una vista completa de todas las cámaras instaladas.

Desde los meses de agosto y septiembre de 2021, se inició con la parametrización y puesta en marcha del proyecto nomina electrónica frente a la DIAN, ya que según el calendario la primera nomina electrónica a enviar era la del mes de octubre de 2021 a emitir máximo al 10 de noviembre de 2021. Se llevó a satisfacción la primera emisión con los sistemas de Zeus de la mano de su aliado siesa, como nuestro proveedor tecnológico.

En noviembre de 2021 se realizó el cambio de líneas análogas a digitales, con la inversión en una planta telefónica IP, por un lado porque la tecnología análoga sería recogida por el proveedor telefónico en próximos meses, y por otro buscando prepararnos para el mayor número de extensiones en la ampliación de la clínica, y mejorar la línea para asignación de citas; con esta nueva planta se instalan 22 teléfonos IP y 11 diademas, y se proyecta la capacidad de hasta 30 extensiones por piso de la clínica.

En el año 2022 se cerró el servicio de consulta externa en las especialidades de: cardiología, dermatología y psiquiatría porque no se cuentan con estos especialistas en la ciudad, se adecuo el centro de atención ubicado en la dirección calle 47 28-72 donde se atendió durante la pandemia a los pacientes covid 19, para atender consulta externa nuevamente, en este punto de atención se cambió el sistema de energía eléctrica por sistema de energía solar, con el fin de disminuir el costo del servicio y para la protección del medio ambiente.

Continuamos con el proyecto de ampliación dejando ya listo para obra blanca, se suspendió a la espera que la secretaria de salud revise la distribución de los espacios que sean acorde a las resoluciones vigentes.

Se realizaron los levantamientos de los hallazgos de la última auditoria de seguimiento por la secretaria de salud, evidenciando el mejoramiento de la infraestructura actual dejando algunos por definir con el proyecto de la ampliación.

Se realizó el reporte de apertura de CAM 1 & CAM 2 sedes ambulatoria, en la secretaria departamental de salud.

Estamos aún a la espera que la secretaria departamental de salud realice la validación de los planos de la obra.

Se suspende durante el año 2023 el servicio de tomografía por daño en el sistema eléctrico del equipo, provocado por un alza de energía.

Domicilio

CLÍNICA SAN JOSE S.A.S., está ubicada en la ciudad de Barrancabermeja, departamento de Santander, en la carrera 28 calle 47 esquina barrio Palmira.

Objeto social

Contamos con la habilitación del ministerio de salud y la protección social con una fecha inscripción desde octubre 27 de 2006 y con vencimiento hasta el 31 de agosto del 2024, cumpliendo con los requisitos de la resolución 3100 del 2019 donde se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud.

Estamos orientados en la prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, ofreciendo a nuestros usuarios diferentes servicios, como:

Internación: general adultos, pediatría, cuidado intermedio adultos, obstétrica, cuidado básico neonatal

- **Cirugía:** cirugía general, ginecológica, ortopédica, oftalmológica, otorrinolaringología, plástica y estética, urológica.
- **Consulta externa:** anestesia, cirugía general, enfermería, fisioterapia, ginecobstetricia, medicina general, medicina interna, nutrición y dietética, oftalmología, ortopedia y traumatología, pediatría, psicología, terapia respiratoria, medicina del trabajo y medicina laboral.
- **Urgencias**
- **Transporte asistencial básico**
- **Apoyo diagnóstico y complementación terapeuta:** laboratorio clínico, radiología e imágenes diagnósticas, toma de muestras de laboratorio clínico, transfusión sanguínea, servicio farmacéutico, ultrasonido.

- **Odontología:** odontología general, atención preventiva salud oral

2. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Empresa hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Empresa preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de la CLINICA SAN JOSE S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la Empresa.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Moneda de presentación

La moneda funcional de la Empresa es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Empresa maneja sus registros contables y presentación de estados financieros en dicha moneda.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Medición inicial: valor nominal

Medición posterior: al cierre mensual o contable se trataran de la siguiente forma:

- Caja :
 - Se mide por el saldo en efectivo en caja y egresos pendientes de legalizar
 - Los Faltantes en caja se reconocerán como una cuenta por cobrar por el responsable de su manejo.
- Bancos:
 - Las cuentas contables se concilian mensualmente con los extractos bancarios
 - Las consignaciones pendientes por identificar se registran como un crédito disminuyendo el activo
 - Los sobregiros bancarios se consideran como una actividad de financiamiento, se reconocen como un pasivo.
- Efectivo uso restringido:
 - se concilian mensualmente con los extractos

4.4. Activos Financieros

4.4.1. Activos financieros no corrientes

Comprenden una participación minoritaria en el capital de una empresa salud:

- Inversiones Instrumentos De Deuda O Patrimonio Al Costo: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

4.4.2. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos (en el caso de inversiones patrimoniales cuando se suscribe el contrato de venta).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

4.4.3. Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros no corrientes correspondientes a las inversiones patrimoniales, las medidas al costo se evalúan su situación financiera de la entidad y sus resultados, para las medidas a valor razonable se revisara la cotización en la bolsa de valores de Colombia.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la Empresa procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como

consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

4.5. Deudores comerciales y otros deudores

4.5.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la prestación de servicios en salud de la Empresa a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo (180 días). Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota 2. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la Empresa de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.5.2. Deterioro

Al cierre del período anual la Empresa revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos de facturas vencidas de más de 180 días, ii) cartera glosada, iii) solicitud de plazos adicionales para pago, iv) dificultades financieras, y v) es probable que el deudor entre en insolvencia económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, la Empresa procede a realizar el cálculo de deterioro utilizando el método individual aplicando un 33% sobre el saldo de cada factura que cumpla con algún requisito anterior.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

4.6. Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado, usualmente en la Farmacia de la clínica.

Los inventarios de productos terminados y mercancías se registran al menor entre el costo y su valor neto de realización. El método de valoración utilizando es el promedio. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como fletes y manejo.

4.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 50 UVT (unidad de valor tributario).

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la Empresa utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

RUBRO	VIDA UTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20-100
MAQUINARIA Y EQUIPO	5-10
EQUIPO DE OFICINA	5-10
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5-10
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	5-10
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	5-10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5-10

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período, la re potencialización de los activos se llevara como mayor valor del activo. El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

4.8. Activos intangibles

Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo (por cesión legal), iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a \$ 10.000.000. Incluyen licencias de software adquiridos.

Se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando la compañía puede disponer de uso, según lo acordado con los vendedores.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
LICENCIAS DE SOFTWARE	5-10

Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

4.9. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Empresa recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran. Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

4.10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.11. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, Este se calcula con base en la renta líquida usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 31% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto el originado en la medición de obligaciones por beneficios definidos a los empleados y operaciones de cobertura reconocidas en el otro resultado integral dentro del patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en esa misma partida. El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la Empresa sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.12. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Empresa incluyen beneficios de corto plazo

4.12.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantía que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

4.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente.

Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Empresa que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Empresa. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión. Las contingencias de ganancias a favor de la Empresa no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4.14. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos. Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

4.15. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

4.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

4.16.1. Prestación de servicios

Corresponde a la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

4.17. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.18. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Empresa clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a tres años son incobrables y se provisiona un 100% teniendo en cuenta las gestiones realizadas por la gerencia, las vencidas entre 180 y 720 días que se encuentren en conciliación se consideran con probabilidad de pérdida del 20% y está perdida se determina dentro de la conciliación y es llevada como glosas del ejercicio de la conciliación, y las vencidas entre 30 y 180 días no tienen probabilidad de pérdida. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor. El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

5.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por abogados de la Empresa a la fecha de cierre.

La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

5.3. Impuesto a la renta

La Empresa aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS Y REVELACIONES

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Caja	1,148,122.00	5,426,271.00
Bancos	7,481,655.00	169,965,168.00
Cuentas de ahorro	33,030.00	943,018.00
Otras inversiones de liquidez	1,535,151.00	1,542,351.00
Total	10,197,958.00	177,876,808.00

- La caja representa el saldo de los valores en efectivo recibido de los copagos realizados por los pacientes y atenciones particulares canceladas en efectivo.
- El banco representa los saldos a 31 de diciembre de cada entidad bancaria donde la clínica tiene cuenta, se tiene una variación promedio del 3% entre los saldos del 2023 y 2022.

BANCOLOMBIA CTA CTE 49689283056	6,287,894.47
BANCO DE DAVIVIENDA CTA CTE 146269999034	17.88
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 670002013	1,193,750.10
BANCO DE BOGOTA CTA AH 168213074	28,964.00
BANCO DE AGRARIO DE COLOMBIA	4,066.14
TOTAL	7,514,686

- Las otras inversiones corresponde al saldo de la fiducia creada en el banco de Bogotá, durante el 2023.

7. Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Cientes	6,855,054,087.00	6,541,516,292.00
Retencion en la fuente	570,379,702.00	1,375,692,443.00
Consignaciones por descargar	- 1,064,402,420.00	- 1,296,290,385.00
Deudores varios	29,393,557.00	11,132,383.00
Subtotal	6,390,424,926.00	6,632,050,733.00
Deterioro de deudores	- 136,405,613.00	- 136,405,613.00
Total deudores	6,254,019,313.00	6,495,645,120.00
Menos parte no corriente	-	-
Total corriente	6,254,019,313.00	6,495,645,120.00

En esta partida tenemos todos los rubros que conforman nuestra cartera, desde los clientes a quienes les prestamos nuestro servicio hasta las entidades del estado como es la dirección de impuesto y aduanas nacionales donde tenemos a favor de nosotros unos anticipos de impuestos aplicados por nuestros clientes en la modalidad de retención en la fuente y el pago de la autorrenta que es un pago de impuesto anticipado.

CARTERA CORRESPONDIENTE A LA PRESTACION DEL SERVICIO

CARTERA POR EDADES	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
CxC pendientes por radicar	496,917,205.00	1,478,228,729.00
CxC NO Vencidas	0	0
CxC en Mora 01 -30 dias	1,123,225,843.00	468,777,828.00
CxC en Mora 31 - 60 dias	510,130,771.00	514,508,596.00
CxC en Mora 61 - 90 dias	222,774,868.00	174,563,441.00
CxC en Mora 91 - 180 dias	676,116,209.00	232,075,398.00
CxC en Mora 181 - 360 dias	856,602,957.00	344,670,815.00
CxC en Mora Mayor a 360 dias	2,969,286,234.00	3,328,691,484.00
	6,855,054,087.00	6,541,516,291.00

Dentro de los activos no financieros anticipos se encuentran los siguientes rubros:

ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Entidades promotoras de salud contribuciones	(1,061,023,353)	(1,320,389,242)
Instituciones prestadoras de servicios	(35,156)	(35,156)
Compañías aseguradoras soat	(1,169,807)	(1,175,657)
Administradoras de riesgos laborales	(1,050,398)	(541,427)
Entidades del regimen de excepcion	(1,123,707)	0
Empresas privadas actividades diferente al servicio	29,393,557	25,851,097
	(1,035,008,863)	(1,296,290,385)
	Valor	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2022	(136,405,613)	(154,182,930)
Deterioro del año 2023	-	0
Recuperacion de Deterioro 2023	-	1,933,087
Castigo de Deterioro 2023	-	15,844,230
Saldo al 31 de diciembre de 2023	(136,405,613)	(136,405,613)

El saldo en consignaciones pendientes por descargar corresponde a pagos realizados por nuestros clientes de los cuales no se tiene soporte de pago y están pendientes por aplicar.

En los anticipos no financieros el valor más representativo es de la empresa que nos está suministrando el concreto para el proyecto de ampliación del edificio principal, este valor viene desde el año 2020, valor que cancelamos con anticipación para garantizar un mejor precio del mercado.

NIT	TERCERO	VALOR
900048455	GRUPO CONCRESA SAS	25,581,097.00
TOTAL		\$ 25,581,097.00

Los 4 primeros clientes que tienen mayor participación dentro de la cartera tenemos a:

ITEM	NIT	EMPRESA	Vr total
1	830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 2,697,884,604.69
2	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	\$ 600,032,854.00
3	800130907	SALUD TOTAL	\$ 488,523,225.00
4	901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL - CUB	\$ 226,575,046.05
TOTAL			\$ 4,013,015,729.74

Las carteras de eps que se encuentran en proceso de liquidación son:

ITEM	NIT	TERCERO	VALOR
1	901097473	MEDIMAS EPS SAS	924,140,543.00
2	805000427	COOMEVA EPS	674,733,579.00
3	830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	631,663,671.00
TOTAL			2,230,537,793.00

Para estas carteras tenemos la posibilidad de recuperar la mayor parte, porque cuando estas empresas entraron en liquidación, ya se tenía ordenamiento de pago del parte del juzgado, lo que se radico en el proceso de acreencias fue la sentencia del juzgado, recordemos que en una liquidación luego de cancelar los pasivos laborales, cancelan los proveedores que tengan procesos jurídicos, lo que si no se va a recibir son los intereses de esas carteras por que la entidad se encuentra en liquidación.

Cartera que se encuentra en proceso jurídico es:

ITEM	NIT	TERCERO	VALOR
1	900239673	CENTRO MEDICO SINAPSIS IPS S.A.	203,457,379.00
TOTAL			2,230,537,793.00

Esta cartera tiene embargada la razón social y se encuentra en proceso jurídico.

Deterioro de cartera año 2023.

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	- 136,405,613	(154,182,930)
Deterioro del año 2023	-	0
Recuperación de Deterioro 2023	-	1,933,087
Castigo de Deterioro 2023	-	15,844,230
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>(136,405,613)</u>	<u>(136,405,613)</u>

El movimiento del deterioro de los deudores para el año 2023 mantiene el saldo del 2022, durante el 2023 no se realizó el cálculo del deterioro, porque dentro de nuestra política para aplicarlo tenemos en cuenta varios factores, como:

1. Analizar con el área jurídica que % de pérdida tendríamos al demandar
2. Las conciliaciones con los clientes
3. % de glosas dentro de dichas conciliaciones.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

INVENTARIOS	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Medicamentos	317,668,561.00	54,270,682.00
Insumos Medicos	461,915,889.00	380,677,334.00
Total inventarios	<u>779,584,450.00</u>	<u>434,948,016</u>

Este rubro tiene un aumento en su saldo final de un 79% respecto al año 2022, entre insumos y medicamentos esto se debe a que la clínica decidió invertir en inventario aprovechando la baja de precios y lograr cubrir la demanda actual, dentro de este inventario tenemos el material de osteosíntesis, Fibra láser entre otros.

9. Inversiones en instrumentos derivados

Los activos financieros incluyen

9.1. Inversiones en instrumentos de deuda al valor razonable:

El saldo a 31 de diciembre de 2023 se mantiene en relación a los años anteriores por un valor de \$12.884.468 este comprende, 33.037.098 acciones en la empresa Coomeva EPS, sin variación en la bolsa de valores de Colombia, esta empresa entro en liquidación en el mes de enero de 2022 por parte del gobierno nacional, estamos a la espera del resultado de dicha liquidación, para poder deteriorar este rubro.

ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Activos financieros corrientes:		
Al valor razonable con efecto en resultados:		
Coomeva EPS	12,884,468	12,884,468
Subtotal	<u>12,884,468</u>	<u>12,884,468</u>
A costo:		
acciones	0	0
Subtotal	<u>-</u>	<u>-</u>
Total corriente	<u>12,884,468</u>	<u>12,884,468</u>

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2023 es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Movimiento del costo de las PPE:						
	<u>31 de diciembre de</u>					
	<u>2023</u>				<u>2022</u>	
Terrenos	1,061,821,000.00				1,061,821,000.00	
Edificaciones y construcciones en curso	5,840,112,659.00				5,212,643,188.00	
Maquinaria y equipo	833,500,162.00				833,140,162.00	
Equipo de oficina	318,556,299.00				312,216,299.00	
Equipo de cómputo y comunicación	657,121,795.00				657,121,795.00	
Equipo medico científico	1,948,409,524.00				1,914,699,346.00	
Equipo de restaurante	7,112,967.00				7,112,967.00	
Flota y equipo de transporte	207,788,639.00				197,034,177.00	
Mejoras en propiedades ajenas	0				0	
Subtotal	10,874,423,045.00				10,195,788,934.00	
Depreciación acumulada	- 3,472,342,128.00				- 3,352,934,631.00	
Deterioro de valor	-				-	
Total, neto	7,402,080,917.00				6,842,854,303.00	

	Saldos al 31 de diciembre de 2022	Compras	Retiros	Traslados	Deterioro del año	Saldos al 31 de diciembre 2023
Costo bruto:						
Terrenos	1,061,821,000	0	0	0	0	1,061,821,000
Edificaciones y construcciones en curso	5,212,643,188	627,469,471	0	0	0	5,840,112,659
Maquinaria y equipo	833,140,162	360,000	0	0	0	833,500,162
Equipo de oficina	312,216,299	6,340,000	0	0	0	318,556,299
Equipo de cómputo y comunicación	657,121,795	0	0	0	0	657,121,795
Equipo medico científico	1,914,699,346	33,710,178	0	0	0	1,948,409,524
Equipo de restaurante	7,112,967	0	0	0	0	7,112,967
Flota y equipo de transporte	197,034,177	10,754,462	0	0	0	207,788,639
Mejoras en propiedades ajenas	-	0	0	0	0	-
Subtotal	10,195,788,934	678,634,111	0	0	0	10,874,423,045
Depreciación acumulada:						
Terrenos	0	0	0	0	0	0
Edificaciones	255,058,378	0	0	0	22,156,716	277,215,094.00
Maquinaria y equipo	681,341,184	0	0	0	7,369,462	688,710,646
Equipo de oficina	279,439,929	0	0	0	7,132,282	286,572,211
Equipo de cómputo y comunicación	624,596,403	0	0	0	3,786,444	628,382,847
Equipo medico científico	1,333,284,807	0	0	0	75,122,799	1,408,407,606
Equipo de restaurante	5,459,745	0	0	0	388,098	5,847,843
Flota y equipo de transporte	173,754,185	0	0	0	3,451,696	177,205,881
Mejoras en propiedades ajenas	-	0	0	0	-	-
Subtotal	3,352,934,631	-	-	-	119,407,497	3,472,342,128
Total, neto	6,842,854,303	678,634,111	-	-	-119,407,497	7,402,080,917

El mayor movimiento de propiedad planta y equipo se da en edificaciones y construcciones, esto se debido al proyecto de construcción que tiene la clínica en estos momento para la ampliación de los servicios y a las adecuaciones realizadas al edificio y a los puntos de atención para cumplir la norma, el segundo movimiento se trata de equipo médico científico por la compra equipos para la prestación del servicio.

11. Activos intangibles

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Software contable y de facturación	326,049,865.00	279,712,166.00
Licencias	0	0
Subtotal	326,049,865	279,712,166.00
Amortización acumulada	178,503,639.00	153,114,980.00
Deterioro de valor	0	0
Total, neto	147,546,226.00	126,597,186.00

12. Pasivos

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo amortizado, comprende:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Obligaciones financieras moneda local	1,632,774,738	1,791,840,281
Obligaciones financieras moneda extranjera	0	0
Pasivos por arrendamientos financieros	0	0
Subtotal	1,632,774,738	1,791,840,281
Menos: obligaciones parte corriente	0	0
Obligaciones parte no corriente	1,632,774,738	1,791,840,281

La composición del saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023 comprende:

Entidad	Tipo credito	Tipo de cuota	Tasa		Cuotas Pendientes	valor inicial	Saldo		
			EA	Vencimiento			Corto plazo	Largo plazo	
Banco de bogota	Construccion	Mensual	18.83%	2028/04/20	60	52	1,296,678,096	-	1,112,344,530
Banco de bogota	Liquidez	Mensual	17.09%	2024/01/27	1	1	60,000,000	60,000,000	-
Banco de bogota	Rotativo	Mensual	19.37%	9999/12/31	12	6	50,000,000	34,434,144	-
Banco de Occidente	Cesantias	Mensual	19.68%	2024/02/14	10	2	85,014,000	13,836,467	0
Banco de Occidente	Libre Inversion	Trimestral	21.00%	2026/09/15	36	33	300,000,000	0	88,315,278
Banco de Occidente	Tesoreria	Trimestral	18.90%	2024/05/16	1	1	160,000,000	0	160,000,000
Banco Davivienda	Libre Inversion	Mensual	11.35%	2025/03/23	24	15	150,000,000	0	105,195,483
Bancolombia	Rotativo	Mensual	19.50%	2024/08/07	12	8	55,000,000	52,159,671	-
Banco de bogota	Tarjeta de credito	Mensual					15,897,500	6,489,165	0
Total								166,919,447	1,465,855,291

ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS		
	31 de diciembre de	31 de diciembre de
	2023	2022
Proveedores nacionales	1,259,049,610.98	705,638,158.00
Costos y gastos por pagar	715,958,177.96	581,170,981.00
Acreedores oficiales	136,829,755.00	99,119,755.00
Otros Pasivos	494,264,441.00	458,138,612.00
Total	2,606,101,984.94	1,844,067,506.00

Los proveedores que tienen mayor participación dentro de este rubro son:

ITEM	TERCERO	NOMBRE	SALDO
1	1098822604	OPEMEDIC COLOMBIA	\$ 220,184,656.00
2	829000273	ORTOPEDISTAS ASOCIADOS DE BARRANCABERMEJA	\$ 211,917,416.00
3	901214435	REPREFARCOS SAS	\$ 143,706,340.00
4	901245951	DISTRIBUCIONES JMEDICAL SAS	\$ 247,765,424.00
5	901265748	REPRESENTACIONES MYM MEDICAL SAS	\$ 106,312,680.00

13. Impuestos Gravámenes Y Tasas

El saldo de impuestos por pagar incluye:

IMPUESTOS 2023	31 de diciembre de	31 de diciembre de
	2023	2022
Retencion en la fuente	76,279,000	38,232,000
Retencion Ica	101,000	438,000
Impuesto de industria y comercio	-	-
	76,380,000	38,670,000
	2023	2022
Impuesto de renta		
Activo Impuesto diferido	33,796,766.00	0
Pasivo Impuesto diferido	0	0
Total gasto del año	33,796,766	-
	2023	2022
Ganancia contable antes de impuesto	58,937,660.00	
Más partidas no deducibles temporales:		
Deterioro de cartera	0	0
Menos: Partidas adicionales deducibles:		
Reversion deterioro	0	0
Depreciación propiedades, planta y equipo	0	0
Más (Menos): partidas permanentes:		
Gravamen a movimientos financieros	24,485,983.33	
Otros gastos no deducibles	13,138,547.00	
Dividendos recibidos	-	-
Renta líquida gravable	96,562,190	-
Tasa de impuesto de renta	35%	31%
Impuesto de renta del año	33,796,766	-

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	<u>31 de diciembre de 2023</u>		<u>31 de diciembre de 2022</u>	
	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Saldo inicial	0	60,449,755	0	60,449,755
Aumento por nuevas diferencias temporarias	0	0	0	0
Disminución por utilización de diferencias temporarias	0	0	0	0
Aumento por variaciones en las diferencias	0	0	0	0
Disminución por variaciones en las diferencias	-	0	-	0
Disminución por aplicación de pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva	0	0	0	0
Aumento por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva del año	0	0	0	0
Saldo final	0	60,449,755	0	60,449,755

Para el año 2023 el resultado del ejercicio fue utilidad \$25.140.894, Generando impuesto de renta para el año gravable 2023, Las declaraciones de renta de los años 2022 hacia atrás se encuentran cerradas fiscalmente. En cuanto al impuesto diferido para el año 2023 no se calculó por que no hubo diferencias permanentes entre NIIF y Fiscal en los valores reportados, se viene con un saldo de \$60.449.755 del año 2020.

14. Beneficios a empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

OBLIGACIONES LABORALES

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Beneficios de corto plazo:		
Cesantías	119,697,654.00	106,051,364.00
Intereses sobre las cesantías	10,810,828.00	9,576,839.00
Vacaciones	73,600,612.00	54,329,524.00
Prima de servicios	0	0
Retenciones de nomina	55,795,954.00	50,468,304.00
Salarios	231,923,107.00	171,990,845.00
TOTAL	491,828,155.00	392,416,876.00
Beneficios de largo plazo:		
Prima de antigüedad	0	0
Subtotal	491,828,155	392,416,876
Menos: parte corriente	0	0
Total parte no corriente	491,828,155	392,416,876

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2022</u>
Parte corriente:		
Beneficios de corto plazo	491,828,155	392,416,876
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Total	491,828,155	392,416,876
Parte no corriente:		
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Subtotal	-	-
Total	491,828,155	392,416,876

La clínica solo maneja beneficios a corto plazo, estos beneficios son de los empleados que se espera liquidar antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa.

15. Patrimonio

15.1. NOTA 10 - Capital

El capital accionario de la Empresa al 31 de diciembre de 2023 consiste de 9.095 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de Ciento diez mil pesos cada una.

ACCIONISTAS	CLASE DE ACCIÓN	ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	VALOR NOMINAL DE LAS	VALOR SUSCRITO Y PAGADO	% DE PARTICIPACION
GABRIEL FLOREZ ANAYA C.C.13.891.058	Ordinarias	3638	110,000.00	400,180,000	40%
OLGA YUVY MOLINA ROJAS C.C 51.957.682	Ordinarias	5457	110,000.00	600,270,000	60%
TOTAL		9095	110,000.00	1,000,450,000	100%

15.2. NOTA 11 – Reservas

- La reserva legal en la clínica supera el % de ley del capital suscrito y pagado, esta partida no podrá distribuirse a los accionistas, el objetivo de la reserva legal es la protección del capital de la sociedad ante eventuales pérdidas.
- Dentro de las reservas tenemos la reserva ocasional – para futuros ensanches, esta nos ha permitido apalancar las inversiones que hemos realizado para el buen funcionamiento de la sociedad y prestar un buen servicio a los beneficiarios finales “los pacientes”. Una de nuestras mayores inversiones es el proyecto de ampliación estimado el 5 mil millones de pesos terminado completamente y adecuado para la prestación del servicio de urgencias, hospitalización entre otros.

- En revisión de conciliaciones de cartera con las eps están glosando facturas de años anteriores por consiguiente estas deben afectar los años las utilidades de años anteriores por valor de \$212.103.678 Millones de pesos.

15.3. Ganancias acumuladas adopción NIIF

Corresponde al efecto por la conversión de las cifras de activos, pasivos y patrimonio bajo las normas contables que la Empresa venía aplicando hacia el Nuevo Marco Técnico Normativo.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2023 y 2022 incluyen:

INGRESOS		
<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios		
Unidad funcional urgencias	2,568,121,312.00	2,556,120,085.00
Unidad funcional de consulta externa	698,287,660.00	716,559,454.00
Unidad funcional de hospitalización e internación	4,921,020,440.00	4,722,196,032.00
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	548,879,297.00	607,470,577.00
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	326,275,817.00	525,047,968.00
Unidad funcional de apoyo terapéutico	104,462,658.00	173,667,786.00
Unidad funcional de mercadeo	78,265,095.00	549,473,332.00
Total	9,245,312,279	9,850,535,234

Los ingresos tuvieron una disminución del 7% en promedio con referente al año 2022, esto se debe a que no se logró aumentar tarifas en los contratos, teniendo en cuenta que el IPC para el año 2023 fue de 9.28 y el aumento del smlv es de 16% subiendo así los costos y gastos de funcionamiento de la clínica.

Las eps no están cumpliendo con el decreto 441 emitido en el 2022 donde establece la formalización de los contratos con las EPS en donde se define el aumento periódico de las tarifas, si no por el contrario nos mantienen con las mismas tarifas desde el inicio de cada contrato, teniendo en cuenta que son contratos con más de 3 años de vigencia

17. Costo de ventas

El costo de ventas de los años 2023 y 2022 incluyen:

COSTOS Y GASTOS	2023	2022
Costo de ventas		
Unidad funcional de urgencias	1,974,069,914	2,305,087,660
De personal	972,641,746	1,302,526,390
Materiales y suministros a pacientes	387,364,738	354,850,476
Honorarios	413,518,249	367,166,699
arrendamientos		204,680
Seguros	1,915,000	2,581,104
Contribuciones y afiliaciones		-
Servicios	137,987,299	170,873,043
Mantenimiento reparaciones y accesorios	42,653,495	84,605,062
Adecuacion e instalacion	4,100,083	-
Costos de viaje		2,622,683
Otros	13,889,303	19,657,522
Unidad funcioanl de consulta externa	785,639,382	822,453,621
Materiales y suministros a pacientes	-	168,657
De personal	218,677,389	239,005,150
Honorarios (med c externa)	494,352,224	495,933,481
arrendamientos	-	219,674
Contribuciones y afiliaciones	705,000	836,000
Seguros	-	2,315,012
Servicios	54,246,875	42,634,414
Mantenimiento reparaciones y accesorios	5,520,224	24,894,230
Adecuacion e instalacion	-	-
Costos de viaje	-	-
Otros	12,137,671	16,447,002
Depreciaciones	-	-
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	2,451,159,130	2,414,873,804
De personal	805,919,659	442,313,184
Materiales y suministros a pacientes	590,811,331	565,318,891
Honorarios (med hospitalizacion)	684,397,736	837,102,631
Contribuciones y afiliaciones	1,461,934	-
Seguros	-	1,043,784
Servicios	205,591,439	348,554,460
Mantenimiento reparaciones y accesorios	26,936,942	63,456,336
Adecuacion e instalacion	-	-
Costos de viaje	-	4,824,884
Otros	136,040,088	152,259,634

Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	1,404,715,080	1,328,127,923
De personal	319,671,089	177,980,665
Materiales y suministros a pacientes	180,640,310	264,219,950
Honorarios	778,953,876	721,285,662
arrendamientos	-	102,459
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Servicios	113,488,447	139,137,166
Mantenimiento reparaciones y accesorios	5,729,055	15,859,382
Adecuacion e instalacion	-	-
Costos de viaje	-	74,400
Otros	6,232,303	9,468,239
Unidad funcional de apoyo diagnostico	616,997,690	711,471,857
Materiales y suministros a pacientes	2,895,000	2,991,200
De personal	98,862,572	41,511,526
Honorarios (rad y lab)	265,563,552	368,454,690
arrendamientos	-	-
Contribuciones y afiliaciones	-	30,000
Seguros	-	355,401
Servicios	182,553,954	245,201,061
Mantenimiento reparaciones y accesorios	17,510,255	11,326,102
Adecuacion e instalacion	-	-
Gastos legales	-	6,387
Costos de viaje	94,500	40,000
Otros	2,220,951	1,989,921
Depreciaciones	-	-
Unidad funcional de apoyo terapeutico	47,296,905	39,565,569
Materiales y suministros a pacientes	-	1,204,250
De personal	34,696,125	-
Honorarios (med fisioter)	10,778,000	33,990,000
arrendamientos	-	-
Contribuciones y afiliaciones	365,000	288,000
Servicios	361,378	815,007
Mantenimiento reparaciones y accesorios	247,962	2,229,988
Adecuacion e instalacion	-	-
Depreciaciones	-	-
Otros	848,439	1,038,325
Unidad funcional de mercadeo	557,838,685	737,706,963
medicamentos	361,153,921	514,936,031
insumos fisiot y c ext	-	-
Materiales Reactvos y laboratorios	-	-
Materiales para imagenologia	-	-
Gas oxigeno Medicinal	-	-
Material Osteosintesis	-	-
Insumos urgencias	-	-
Materiales Medicos -Quirurgicos	-	-
De personal	118,803,628	127,763,500
Honorarios (med fisioter)	44,195,334	44,321,666
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Servicios	31,979,106	45,492,842
Mantenimiento reparaciones y accesorios	374,039	2,568,995
Adecuaciones e instalaciones	-	-
Otros	1,332,657	2,623,930
Total	7,790,419,881	8,319,721,828

Los costos es la inversión que se realiza para el desarrollo del objeto social de la sociedad, estos van de la mano con los ingresos operacionales. La unidad de hospitalización es la que genera mayor costo, sin embargo podemos observar que los ingresos de unas unidades no compensan el costo y eso se debe a que son unidades de apoyo a las otras unidades.

18. Otros Ingresos

Los otros ingresos de los años 2023 y 2022 comprenden:

OTROS INGRESOS	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recuperaciones	10,243,750.00	147,324,337.00
Indemnizaciones	85,012,286.00	47,086,162.00
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	-	1,933,087.00
Otros	13,117.00	187,301,529.00
Total	<u>95,269,153.00</u>	<u>383,645,115</u>

Desglosando otros ingresos el concepto "RECUPERACIONES" corresponde a reintegros de costos y gastos, recuperación de glosas de año actual y años anteriores, "INDEMNIZACIONES" corresponden a incapacidades consignadas por las EPS correspondientes a empleados de la empresa, este rubro es el mayor.

19. Gastos de administration

Gastos de administración	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sueldos y salarios	713,828,227	735,731,578
Contribuciones imputadas	-	-
Contribuciones efectivas	117,944,878	138,534,725
Aportes sobre la nomina	6,334,800	10,607,400
Prestaciones sociales	120,025,693	167,630,498
Gastos de personal diversos	18,115,271	15,926,250
Gastos por honorarios	51,413,333	89,459,593
Gastos por imptos dif de gtos por impu a las gananci	10,723,719	30,204,131
Arrendamientos operativos	-	-
Seguros	54,256,776	48,529,553
Servicios	77,448,989	99,525,210
Gastos legales	15,097,538	32,726,733
Gastos de reparacion y mantenimiento	6,433,324	10,463,122
Adecuacion e instalacion	6,000	587,166
Gastos de transporte	90,000	543,900
Deterioro de las cuentas por cobrar	-	-
Otros gastos	20,779,346	34,653,936
Depreciaciones	119,407,497	354,516,328
Amortizacion	25,388,659	29,244,123
Costas y procesos Judiciales	22,500,000	-
Total	<u>1,379,794,050</u>	<u>1,798,884,246</u>

Los gastos de administración corresponden a las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico para que las unidades funcionales del área asistencial funcionen correctamente.

20. Financieros

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros de los años 2023 y 2022 comprenden:

Egresos financieros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Intereses	39,900,745.00	219,687,259.00
Comisiones bancarias	34,322,900.00	15,173,002.00
Gastos bancarios	56,792,605.00	56,928,108.00
Otros	0	-
Total	<u><u>131,016,250.00</u></u>	<u><u>291,788,369.00</u></u>

En este rubro tuvimos un movimiento significativo en los intereses financieros cancelados a los bancos entre los años 2023-2022, esto se debe a que los intereses pagados en los créditos que adquirimos para la construcción se han clasificado a la cuenta de construcciones en curso.

Los ingresos financieros de los años 2023 y 2022 comprenden:

Ingresos financieros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Intereses	\$ 19,586,409.00	\$ 1,440,646.00
Valoración de instrumentos financieros	\$0	\$0
Total	<u><u>\$ 19,586,409.00</u></u>	<u><u>\$ 1,440,646.00</u></u>

Los intereses ganados durante el 2023 corresponden a los generados por la fiducia.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros serán aprobados y autorizados para su publicación en la reunión de asamblea de accionista realizada en marzo de 2024.