

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.  
NIT. 804.016.911-1  
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2022 Y 2021  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIONES	%
				\$	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	51.133.344,07	65.560.861,24	(14.427.517,17)	(22,01)
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	4	648.357.537,51	1.057.716.501,49	(409.358.963,98)	(38,70)
Inventarios	5		8.878.150,00	(8.878.150,00)	(100,00)
Activos Por Impuestos	6	40.370.241,50	32.096.433,50	8.273.808,00	25,78
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>739.861.123,08</b>	<b>1.164.251.946,23</b>	<b>(424.390.823,15)</b>	<b>(36,45)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedades	7	89.991.138,00	94.595.396,00	(4.604.258,00)	(4,87)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>89.991.138,00</b>	<b>94.595.396,00</b>	<b>(4.604.258,00)</b>	<b>(4,87)</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>829.852.261,08</b>	<b>1.258.847.342,23</b>	<b>(428.995.081,15)</b>	<b>(34,08)</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Otros Pasivos No Financieros	8	794.980,00	1.347.374,00	(552.394,00)	(41,00)
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	444.068.570,09	430.787.875,12	13.280.694,97	3,08
Beneficios a los Empleados	10	51.288.600,00	49.802.167,00	1.486.433,00	2,98
Ingresos Recibidos para terceros	11	631.505,00	686.505,00	(55.000,00)	(8,01)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>496.783.655,09</b>	<b>482.623.921,12</b>	<b>14.159.733,97</b>	<b>2,93</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Pasivos por Impuestos Diferidos	12	3.228.447,00	3.183.636,00	44.811,00	1,41
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.228.447,00</b>	<b>3.183.636,00</b>	<b>44.811,00</b>	<b>1,41</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>500.012.102,09</b>	<b>485.807.557,12</b>	<b>14.204.544,97</b>	<b>3,80</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Emitido	13	82.300.000,00	82.300.000,00	-	-
Ganancias Acumuladas	14	649.589.785,11	692.211.589,91	(42.621.804,80)	(6,16)
Otras Reservas	15	41.150.000,00	41.150.000,00	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE</b>		<b>773.039.785,11</b>	<b>815.661.589,91</b>	<b>(42.621.804,80)</b>	<b>(5,23)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>329.840.158,99</b>	<b>773.039.785,11</b>	<b>(443.199.626,12)</b>	<b>(57,33)</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO</b>	16	<b>(443.199.626,12)</b>	<b>(42.621.804,80)</b>	<b>(400.577.821,32)</b>	<b>939,84</b>
<b>TOATAL DE PATRIMONIO Y PASIVO</b>		<b>829.852.261,08</b>	<b>1.258.847.342,23</b>	<b>(428.995.081,15)</b>	<b>(34,08)</b>

**JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ**  
Representante Legal

**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
Contador Público  
M.P.No. 17.400-T

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.  
NIT. 804.016.911-1  
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER  
ESTADO DE RESULTADOS  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑO 2022 Y 2021  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2022	2021	VARIACION	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
<b>Venta de bienes</b>	17				
Unidad Funcional de Mercadeo		4.827.863,00	16.724.875,00	(11.897.012,00)	(71,13)
<b>Prestación de servicios</b>	18				
Unidad Funcional de Consulta Externa		87.004.419,00	82.705.221,00	4.299.198,00	5,20
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		397.857.140,00	421.360.188,00	(23.503.048,00)	(5,58)
Unidad Funcional de Apoyo		37.969.547,00	34.687.474,00	3.282.073,00	9,46
Otras Actividades relacionadas		10.240.000,00	10.800.000,00	(560.000,00)	(5,19)
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>537.898.969,00</b>	<b>566.277.758,00</b>	<b>(28.378.789,00)</b>	<b>(5,01)</b>
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS</b>					
Unidad Funcional de Urgencias	19	10.758.476,00	20.500,00	6.014.261,00	126,77
Glosas E.P.S.		10.758.476,00	4.723.715,00	(20.500,00)	(100,00)
<b>INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>527.140.493,00</b>	<b>561.533.543,00</b>	<b>(34.393.050,00)</b>	<b>(6,12)</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	20	203.258.300,00	232.950.062,00	-29.691.762,00	(12,75)
		323.882.193,00	328.583.481,00	(64.084.812,00)	(19,50)
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
De administración	21	468.262.228,22	397.504.861,00	70.757.367,22	17,80
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>(144.380.035,22)</b>	<b>(68.921.380,00)</b>	<b>6.672.555,22</b>	<b>(9,68)</b>
<b>OTROS INGRESOS O GANANCIAS</b>					
Financieros	22	183.447,00	205.808,00	(22.361,00)	(10,86)
Subsidios Estatales		11.985.000,00	21.272.000,00	(9.287.000,00)	(43,66)
Descuentos comerciales condicionados		7.094,00	128.833,00	(121.739,00)	(94,49)
Recuperaciones		1.532.208,00	7.216.354,00	(5.684.146,00)	(78,77)
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>					
Graváven a los movimientos financieros	23	312.482.528,90	2.483.738,80	309.998.790,10	12.481,13
Comisiones		677.385,00	821.587,00	(144.202,00)	(17,55)
I.V.A. y Ret.Fte. Transacciones		1.595.910,00	1.329.174,00	266.736,00	20,07
Descuentos comerciales		306.187,90	254.664,80	51.523,10	20,23
Diferencia en cambio		3.266,00	4.390,00	(1.124,00)	(25,60)
Pérdida de cartera			845,00	(845,00)	(100,00)
Gastos asumidos		309.652.971,00		309.652.971,00	100,00
Impuestos asumidos		188.867,00		188.867,00	100,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>57.942,00</b>	<b>73.078,00</b>	<b>(15.136,00)</b>	<b>(20,71)</b>
Provisión renta	24	44.811,00	39.681,00	5.130,00	12,93
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(443.199.626,12)</b>	<b>(42.621.804,80)</b>	<b>(400.577.821,32)</b>	<b>939,84</b>

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ  
Representante Legal

CESAR MARIN VELASQUEZ  
Contador Público  
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

METODO INDIRECTO  
**CLINIMED BARBOSA LTDA. C.M.B.**  
**NIT. 804.016.911-1**  
**CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2022	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2021	VARIACION
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:</b>			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ (443.199.626)	\$ (42.621.805)	\$ (400.577.821)
<b>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
DEPRECIACION	9.581.958	9.061.890	520.068
	<u>\$ (433.617.668)</u>	<u>\$ (33.559.915)</u>	<u>\$ (400.057.753)</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	409.358.964	77.705.582	331.653.382
INVENTARIO	8.878.150	(1.236.297)	10.114.447
ACTIVOS NO FINANCIEROS	(8.273.808)	(11.734.165)	3.460.357
PASIVOS NO FINANCIEROS	(552.394)	168.807	(721.201)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.280.695	(1.700.474)	14.981.169
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.486.433	19.815.824	(18.329.391)
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	(55.000)		(55.000)
PASIVOS POR IMPUESTOS		(658.994)	658.994
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	44.811	39.681	5.130
<b>EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>	<u>\$ (9.449.817)</u>	<u>\$ 48.840.049</u>	<u>(58.289.866)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (4.977.700)	\$ (5.410.000)	432.300
<b>EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>\$ (4.977.700)</u>	<u>\$ (5.410.000)</u>	<u>432.300</u>
<b>(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO</b>	<u>\$ (14.427.517)</u>	<u>\$ 43.430.049</u>	<u>(57.857.566)</u>
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	65.560.861	22.130.812	43.430.049
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u>\$ 51.133.344</u></u>	<u><u>\$ 65.560.861</u></u>	<u><u>\$ (14.427.517)</u></u>

**JUAN SIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ**  
Representante Legal

**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
Contador Público  
M.P.No. 17.400-T

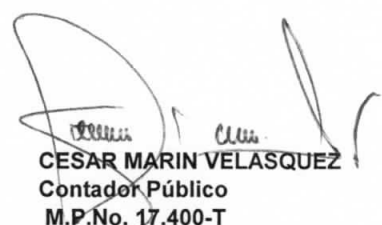
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

CLINIMED BARBOSA LTDA. C.M.B.  
 NIT. 804.016.911-1  
 CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A DICIEMBRE 31 DE 2022  
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	773.039.785
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	329.840.159
DISMINUCION	(443.199.626)

	SALDO A DIC. 2021	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2022	VARIACION
CAPITAL EMITIDO	82.300.000			82.300.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	692.211.590	42.621.805		649.589.785	(42.621.805)
OTRAS RESERVAS	41.150.000			41.150.000	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(42.621.805)	400.577.821		(443.199.626)	(400.577.821)
	773.039.785	443.199.626	-	329.840.159	(443.199.626)

  
**JUAN SIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
 Contador Público  
 M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

**CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**  
**NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2021**

**NOTA No. 1 MARCO LEGAL Y ECONOMICO**

Clinimed Barbosa Ltda. C.M.B. con NIT. 804.016.911-1 con domicilio en el municipio de Barbosa Departamento de Santander en la carrera 9 No. 10-97, constituida mediante escritura pública No. 0153 de la notaría única del círculo de Barbosa, de fecha 23 de marzo de 2004, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 26 de marzo de 2004 bajo el número 57278 del libro 9. Su vigencia es hasta el día 23 de marzo del año 2024.

Su objeto social es “La presentación de servicios médicos, paramédicos, hospitalarios y ambulatorios. En desarrollo y en cumplimiento de tal objeto, puede hacer en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones comerciales, sobre bienes muebles o inmuebles y constituir cualquier clase de gravamen, celebrar contratos con personas naturales o jurídicas, efectuar operaciones de mutuo con o sin intereses, cambio, descuento, cuentas corrientes, dar o recibir garantías, girar adquirir o negociar títulos valores”

**2.- EXPLICACIÓN DE LOS EFECTOS DE ADOPTAR ESTA NIIF**

*Esquema ejemplo:*

**2.1.1 Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

*Estos estados financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Pesos Colombianos (\$Cop).*

*Antes de 2015, los estados financieros Individuales se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la siguiente nota (Nota 3).*

**2.1.2 Nota 3. Transición a la NIIF para las PYMES**

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de **CLINIMEDBARBOSA LTDA C.M.B.**, correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2014. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros individuales describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2015 (es decir,

información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 1 de enero de 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES. En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** tanto al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) y al 31 de diciembre de 2014 (el final del último periodo presentado en los estados financieros individuales más recientemente conforme a los PCGA de A).

## **NOTAS A LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO**

### **Nota 3.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

Las transacciones clasificadas como Disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como Efectivo Y Equivalente al Efectivo; Teniendo en cuenta que: Son recursos que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para disponer de manera inmediata. ☑ Corresponde a efectivos y equivalentes, de gran liquidez, con fácil disponibilidad, con un bajo riesgo. El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende al dinero de las cajas de recepción y gerencia, y el de la cuenta de ahorro que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

### **Nota 3.2 Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar**

- **Clientes Nacionales:** Las cuentas comerciales de clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por la compañía, Constituido en el modelo de negocio, dentro de las que se encuentran entidades promotoras de salud, empresas de medicina prepagada, compañías aseguradoras de SOAT y particulares. Los clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.

- **Anticipos Y Avances:** algunos anticipos otorgados por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, están destinados para la adquisición de inventarios, y otros corresponden a:

- a) **Proveedores:** Corresponden a destinación operacional del negocio en representación de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** La variación reflejada en esta partida corresponde a la reclasificación que se realizó del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se incluye dentro de Otros Activos no Financieros.

### **Nota 3.3 Inventarios**

Para el estado de Situación financiera de apertura, dentro del rubro de inventarios se reconocen los medicamentos disponibles para la venta, los cuales están, directamente relacionados con la prestación de servicios médicos de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**

### **Nota 3.4 Propiedades**

Para el estado de situación financiera de apertura, **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá como propiedad planta y equipo (propiedades), todos aquellos activos tangibles poseídos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá sus propiedades al valor razonable como costo atribuido, determinando nuevas vidas útiles basadas en el uso del activo que representan los

beneficios económicos del mismo. La variación de esta partida se genera por la medición a valor razonable como costo atribuido del equipo de oficina, el equipo de computación y comunicación y por el no reconocimiento de Acueductos, plantas y redes teniendo en cuenta que este no genera Beneficios económicos futuros.

**Nota 3.5 Activos Por Impuestos**

**CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- ☑ las diferencias temporarias deducibles;
- ☑ la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- ☑ la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. El aumento de esta partida es generado por la reclasificación del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIF se clasifica en activos por impuestos.

**Nota 3.6 Proveedores (Cuenta COLGAP)**

Comprende el valor de las cuentas por pagar a proveedores a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de compra de medicamentos y demás servicios directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores serán reclasificados como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

**Nota 3.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa. Las cuentas por pagar de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días, también incluye costos y gastos por pagar generados por servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

**Nota 3.8 Impuestos - Gravámenes Y Tasas (Cuenta COLGAP)**

Comprende el valor de los gravámenes de caracteres generales y obligatorios a favor del Estado y a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Estos valores serán reclasificados como pasivos por impuestos y otros pasivos no financieros acorde a su naturaleza y características.

**Nota 3.9 Beneficios A Los Empleados**

Los beneficios a los empleados reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden al Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal.

**Nota 3.10 Otros Pasivos (Cuenta COLGAAP)**

Los Otros Pasivos reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden a los valores recibidos para terceros, específicamente para fondo de empleados, que van a generar traslado de recursos en el corto plazo.

***Nota 3.11 Pasivos Por Impuestos***

**CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. Los Importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

***Nota 3.12 Otros Pasivos No Financieros***

Los otros pasivos no financieros, no son originados a partir de una obligación contractual, Corresponden a obligaciones contraídas por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, con las Administraciones públicas y corresponde a una obligación tributaria.

***Nota 3.13 Capital Emitido***

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, ponen a disposición de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, con el lleno de los requisitos legales.

***Nota 3.14 Otras Reservas***

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

***Nota 3.15 Revalorización Del Patrimonio (Cuenta COLGAAP)***

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. Los cuales en el proceso de transición, son reclasificados a ganancias retenidas.

***Nota 3.16 Ganancias Acumuladas***

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Adicionalmente al valor registrado por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, en su PCGA anteriores como resultados acumulados. Asimismo, acorde a lo establecido en la Transición a la NIIF para las PYMES, se reconocerán en las ganancias acumuladas una disminución generada por la aplicación del valor razonable como costo atribuido, en Propiedad planta y equipo de acuerdo con lo detallado en la conciliación de activos. Además, del reconocimiento del impuesto diferido

y el no reconocimiento de la revalorización del patrimonio.

***Nota 3.17 Resultados De Ejercicios Anteriores***

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas acumuladas por el ente económico al cierre de ejercicios anteriores.

**NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este grupo lo conforman los rubros de Caja y Cuentas de Ahorro, sobre los cuales no existe restricción para su disposición.

**CAJA:** Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones en efectivo o en cheques.

**CUENTAS DE AHORRO:** Representa la totalidad de los fondos que tiene la entidad a su disposición en entidades Financieras.

La variación del efectivo y equivalentes al efectivo refleja una disminución de \$-14.427.517 que representa un -22,01%

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Caja y Cuentas de ahorro	51.133.344	65.560.861	-14.427.517	-22,01

**NOTA No. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de las ventas a crédito de los servicios que presta la entidad. Refleja una disminución con respecto del año 2021 con una variación de -\$ 409.358.964 debido al castigo de cartera y al deterioro de la misma; representa una disminución de -38,70%

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Deudores Clientes	648.357.538	1.057.159.017	-409.358.964	-38,70
Otros Deudores		557.484	-557.484	-100,00

La entidad Posee una cartera muy alta, pero además con los problemas de liquidación de algunas E.P.S. que hacen casi imposible recuperar el 100% de la cartera por cuanto son muchos los requisitos que exigen para el pago, así como los problemas de liquidez que son evidentes hace que exista una preocupación muy grande en la recuperación de la misma.

**CASTIGO DE CARTERA**

**CAFESALUD:** mediante Resolución No. A-006804 del 12 de abril de 2021, por medio del cual se resuelve el recurso de reposición presentado contra la Resolución No. 006305 de febrero de 2021 Cafesalud determinó RECHAZAR a Clinimed cartera por valor de \$212.625.944 y en su artículo Octavo ADVIERTE que contra la presente Resolución no procede recurso alguno en la vía administrativa.

**SALUDCOOP:** También después de efectuar las respectivas cuentas de cobro, ha determinado Mediante glosas que Clinimed pierde el derecho a cobrar cartera por valor de \$96.146.245

**HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA:** Cartera perdida por \$540.000

La determinación de dar por pérdida los valores antes mencionados en la cartera, obedece a Todos los trámites y diligencias realizadas hasta la fecha sin que ello haya dado algún resultado

Positivo, por lo tanto:

D.U.R. artículo 1.2.1.24 PROCEDENCIA DE LA DEDUCCION POR DEUDAS MANIFIESTAMENTE PERDIDAS O SIN VALOR, PARA QUE PROCEDA ESTA DEDUCCION ES NECESARIO:

- 1.- Que la respectiva obligación se haya contraído con justa causa y a título oneroso.
- 2.- Que se haya tomado en cuenta el computar la renta declarada en años anteriores o que se trate de créditos que hayan producido rentas declaradas en tales años.
- 3.- Que se haya descargado en el año o período gravable de que se trata, mediante abono a la cuenta incobrable y cargo directo a pérdidas y ganancias.
- 4.- Que la obligación exista al momento del descargo, y
- 5.- Que existan razones para considerar la deuda manifiestamente perdida o sin valor.

Asimismo, la provisión por deterioro en el período fue por la suma de \$77.093.596,22

#### NOTA No. 5 INVENTARIOS

	2022	2021	VARIACION	%
Inventarios		8.878.150	-8.878.150	-100,00

#### NOTA No. 6 ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2022	2021	VARIACION	%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	40.370.242	32.096.434	8.273.808	25,78
Saldo a favor renta	40.297.686	32.096.434	8.201.252	25,55
Retención I.C.A.	72.556		72.556	100,00

En el período 2022 quedo un saldo a favor en renta por la suma de \$40.297.686 debido a la pérdida del período

#### NOTA NO. 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Clinimed, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social. Presenta el 2022 una variación de \$ -4.604.258 con una disminución equivalente al 4,87% respecto al año 2021

	2022	2021	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	89.991.138	94.595.396	-4.604.258	-4,87
Maquinaria y Equipo	37.582.114	35.264.414	2.317.700	6,57
Equipo de oficina	10.401.830	8.701.830	1.700.000	19,53
Equipo de computación y comunicación	17.451.138	16.491.138	960.000	5,82
Equipo médico científico	92.899.513	92.899.513		
Depreciación acumulada	-68.343.457	-58.761.499	-9.581.958	16,30

**NOTA No. 8 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

	2022	2021	VARIACION	%
Impuestos, gravámenes y tasas	794.980	1.347.374	-552.394	-40,99
Pasivo impuesto industria y comercio	80.323	66.281	14.042	21,18
Pasivo por retenciones en la fuente	714.657	1.281.093	-566.436	-44,22

El saldo del 2022 corresponde a retención en la fuente e industria y comercio.

**NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	2022	2021	VARIACION	%
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>444.068.570</b>	<b>430.787.875</b>	<b>13.280.695</b>	<b>3,08</b>
Proveedores	28.715.810	34.475.805	-5.759.995	-16,70
Costos y gastos por pagar	188.197.905	170.507.835	17.690.070	10,37
Deudas con socios	227.154.855	225.804.235	1.350.620	0,60

Rubro conformado por deuda con proveedores, costos y gastos causados por pagar y deudas con socios. Debido al inconveniente en el recaudo lento de la cartera los pasivos han crecido para cancelar los costos y gastos de funcionamiento.

**NOTA No.10 BENEFICIO A EMPLEADOS**

	2022	2021	VARIACION	%
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>51.288.600</b>	<b>49.802.167</b>	<b>1.486.433</b>	<b>2,98</b>
Nómina por pagar	20.562.828	15.551.995	5.010.833	32,22
Cesantías consolidadas	14.370.998	15.219.208	-848.210	-5,57
Intereses s/cesantías	1.673.897	1.693.145	-19.248	-1,14
Vacaciones	11.570.177	13.481.419	-1.911.242	-14,17
Seguridad social	3.110.700	3.856.400	-745.700	-19,33

Representa el valor a pagar con concepto salarios, consolidación de prestaciones sociales y las retenciones y aportes sobre la nómina.

**NOTA No. 11 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

	2022	2021	VARIACION	%
Ingresos recibidos para terceros	631.505	686.505	-55.000	-8,01

**NOTA No. 12 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO**

	2022	2021	VARIACION	%
Impuestos diferidos	3.228.447	3.183.636	44.811	1,41

El impuesto diferido se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables (ingresos, costos, gastos) y el tratamiento fiscal según las Leyes tributarias vigentes. El impuesto de renta obtenido por la aplicación de la ley tributaria puede ser diferente al impuesto financiero calculado en base a las directrices contables, esta diferencia es lo que se conoce como impuesto de renta diferido, en nuestro caso corresponde a la diferencia presentada en la propiedad planta y equipo.

#### NOTAS No. 13 ,14, 15 y 16 PATRIMONIO

	2022	2021	VARIACION	%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>329.840.159</b>	<b>773.039.785</b>	<b>-443.199.626</b>	<b>-57,33</b>
Capital Emitido	82.300.000	82.300.000		
Ganancias Acumuladas	649.589.785	692.211.590	-42.621.805	-6,16
Otras Reservas	41.150.000	41.150.000		
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	-443.199.626	-42.621.805	-400.577.821	-939,84

Muestra el comportamiento presentado en los rubros que representan el Patrimonio año 2022 vs. año 2021; la pérdida del período tiene que ver también en el deterioro de cartera y el castigo de la misma por comprobación de no pago.

#### NOTAS No. 17, 18 y 19 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2022	2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>527.140.493</b>	<b>561.533.543</b>	<b>-34.393.050</b>	<b>-6,12</b>
Unidad funcional de mercadeo	4.827.863	16.724.875	-11.897.012	-71,13
Unidad funcional de Consulta externa	87.004.419	82.705.221	4.299.198	5,20
Unidad funcional de apoyo diagnostico	397.857.140	421.360.188	-23.503.048	-5,58
Unidad funcional de apoyo	37.969.547	34.687.474	3.282.073	9,46
Otras actividades relacionadas	10.240.000	10.800.000	-560.000	-5,19
Devoluciones y descuentos en ventas	-10.758.476	-4.744.215	-6.014.261	-126,77

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social. La variación negativa con respecto al año 2021 se vio afectada por la cancelación de prestación de servicios a las E.P.S. debido al incumplimiento en el pago de sus obligaciones

#### NOTA No. 20 COSTO DE VENTAS

	2022	2021	VARIACION	%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>203.258.300</b>	<b>232.950.062</b>	<b>-29.691.762</b>	<b>-12,75</b>

El costo de servicios registrados en los años 2022 y 2021 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Clinimed independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

**NOTA No. 21 GASTOS DE ADMINISTRACION**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>468.262.228</b>	<b>397.504.861</b>	<b>70.757.367</b>	<b>17,80</b>
Sueldos	188.505.839	198.809.614	-10.303.775	-5,18
Horas extras	5.766.754	5.257.252	509.502	9,69
Aportes a A.F.P.	17.472.717	18.544.300	-1.071.583	-5,77
Aportes a RL y ARS	4.818.000	4.972.300	-154.300	-3,10
Aportes a Cajas de Compensación	8.819.600	8.884.100	-64.500	-0,72
Aportes Sena		18.200	-18.200	-100,00
Aportes I.C.B.F.		27.300	-27.300	-100,00
Cesantías	16.575.723	12.364.241	4.211.482	34,06
Intereses a las Cesantías	1.784.868	1.825.626	-40.758	-2,23
Vacaciones	8.088.174	9.539.942	-1.451.768	-15,21
Prima de Servicios	16.527.249	17.440.963	-913.714	-5,24
Bonificaciones		1.051.600	-1.051.600	-100,00
Dotaciones	835.000	1.686.754	-851.754	-50,50
Auxilio de transporte		212.908	-212.908	-100,00
Contribuciones y afiliaciones	812.294	1.209.718	-397.424	-32,85
Honorarios	10.200.000	9.600.000	600.000	6,25
Arrendamientos	24.000.000	24.000.000		
Seguros	4.463.503	2.557.608	1.905.895	74,52
Vigilancia	7.846		7.846	100,00
Residuos Hospitalarios	1.942.775	4.434.513	-2.491.738	-56,18
Servicios Generales	2.500.817	740.000	1.760.817	237,94
Acueducto y alcantarillado	775.200	1.093.800	-318.600	-29,13

Energía eléctrica	9.103.617	8.196.499	907.118	11,06
Parabólica	204.000	200.000	4.000	2,00
Teléfono	1.955.409	2.055.736	-100.327	-4,88
Celular	2.645.855	2.728.120	-82.265	-3,01
Correspondencia	865.617	2.145.718	-1.280.101	-59,66
Publicidad y propaganda	1.230.000	1.319.998	-89.998	-6,81
Temporales	7.867.435	6.156.117	1.711.318	27,79
Asistencia técnica	5.240.667	5.654.000	-413.333	-7,31
Gastos legales	1.960.880	1.792.302	168.578	9,40
Mantenimiento y reparaciones	10.798.507	9.276.496	1.522.011	16,40
Adecuación instalaciones	2.365.393	3.113.272	-747.879	-24,02
Depreciaciones	9.623.975	9.390.288	233.687	2,48
I.V.A. Descontable	8.961.360	7.138.378	1.822.982	25,53
Imp consumo		44.550	-44.550	-100,00
Industria y Comercio	1.232.000		1.232.000	100,00
Cafetería	2.972.707	2.823.544	149.163	5,28
Administración				
Refrigerios área operativa	1.500		1.500	100,00
Elementos de aseo	2.893.271	3.637.342	-744.071	-20,45
Actividades de Personal	1.171.511	665.032	506.479	76,15
Útiles papelería y fotocopias	5.783.978	5.458.277	325.701	5,96
Taxis y buses	209.600	1.175.000	-965.400	-82,16
Otros	184.991	263.453	-78.462	-29,78
Provisiones	77.093.596		77.093.596	100,00

Agrupar las cuentas que representan los gastos operacionales incurridos por la entidad en la obtención de los ingresos, así como los necesarios para el desarrollo de su objeto social y la generación de los ingresos obtenidos durante el periodo.

**NOTA No. 22 OTROS INGRESO O GANANCIAS**

	2022	2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13.707.749</b>	<b>28.822.995</b>	<b>-15.115.246</b>	<b>-52,44</b>
Intereses	183.447	205.808	-22.361	-10,86
Subsidios Estatales	11.985.000	21.272.000	-9.287.000	-43,66
Descuentos comerciales	7.094	128.833	-121.739	-94,49
Recuperaciones	1.532.208	7.216.354	-5.684.146	-78,77

Representa los flujos de recursos ingresados a la entidad diferentes a su objeto social, su reconocimiento se efectúa sobre la norma básica de asociación y normas sobre cuentas de resultado.

**NOTA No. 23 COSTOS FINANCIEROS**

	2022	2021	VARIACION	%
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>312.482.529</b>	<b>2.483.739</b>	<b>309.998.790</b>	<b>12.481,13</b>
G.M.F.	677.385	821.587	-144.202	-17,55
Comisiones	1.595.910	1.329.174	266.736	20,07
I.V.A. Y RET. FTE. transacciones	306.188	254.665	51.523	20,23
Pérdida de cartera	309.652.971		309.652.971	100,00
Descuentos Comerciales	3.266	4.390	-1.124	-25,60
Diferencia en cambio		845	-845	-100,00
Impuestos asumidos	57.942	73.078	-15.136	-20,71
Gastos asumidos	188.867		188.867	100,00

Los gastos no operacionales corresponden principalmente a gastos financieros para la prestación de los servicios de la clínica.

**NOTA No. 24 PROVISION IMPORRENTA**

La provisión para el impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida a tarifa de impuesto vigente del 35%

**JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ,**  
Gerente

**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
Contador Público M.P.No.17.400-T

**“VIGILADO SUPERSALUD”**

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

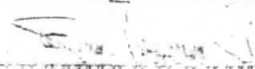
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**

**17400-T**

CESAR  
MARIN VELASQUEZ  
C. C. 91.010.571  
RESOLUCION INSCRIPCION 713-T    FECHA 19-III-87  
UNIVERSIDAD LIBRE

Presidente  00024655



FIRMA DEL TITULAR 

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 91.010.571  
MARIN VELASQUEZ

APELLIDOS  
CESAR

NOMBRES

FIRMA 





FECHA DE NACIMIENTO 23-AGO-1958  
VELEZ  
(SANTANDER)  
LUGAR DE NACIMIENTO

1.64    A+    M  
ESTATURA    Q.S. RH    SEXO

28-MAY-1977 BARBOSA  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ABEL SANCHEZ TORRES

INDICE DE RECHO



A-7701300-00202921-M-0081010571-20091211    0018924283A1    99836084

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

0059694080457668

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **CESAR MARIN VELASQUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91010571 de BARBOSA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 17400-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Diciembre de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado