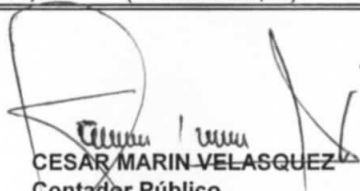


CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIONES	%
				\$	
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	65.177.508,92	51.133.344,07	14.044.164,85	27,47
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	4	492.550.531,13	648.357.537,51	(155.807.006,38)	(24,03)
Activos Por Impuestos	5	19.731.040,50	40.370.241,50	(20.639.201,00)	(51,12)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		577.459.080,55	739.861.123,08	(162.402.042,53)	(21,95)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades	6	87.671.492,00	89.991.138,00	(2.319.646,00)	(2,58)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		87.671.492,00	89.991.138,00	(2.319.646,00)	(2,58)
ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTE					
Activos por impuestos diferidos	7	4.200.000,00		4.200.000,00	100,00
		4.200.000,00		4.200.000,00	100,00
TOTAL DE ACTIVO		669.330.572,55	829.852.261,08	(160.521.688,53)	(19,34)
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Otros Pasivos No Financieros	8	2.999.881,00	794.980,00	2.204.901,00	277,35
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	208.725.140,22	444.068.570,09	(235.343.429,87)	(53,00)
Beneficios a los Empleados	10	52.643.520,00	51.288.600,00	1.354.920,00	2,64
Ingresos Recibidos para terceros	11		631.505,00	(631.505,00)	(100,00)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		264.368.541,22	496.783.655,09	(232.415.113,87)	(46,78)
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos por Impuestos Diferidos	12	3.295.647,00	3.228.447,00	67.200,00	2,08
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.295.647,00	3.228.447,00	67.200,00	2,08
TOTAL PASIVO		267.664.188,22	500.012.102,09	(232.347.913,87)	(192,98)
PATRIMONIO					
Capital Emitido	13	82.300.000,00	82.300.000,00	-	-
Ganancias Acumuladas	14	206.390.158,99	649.589.785,11	(443.199.626,12)	(68,23)
Otras Reservas	15	41.150.000,00	41.150.000,00	-	-
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		329.840.158,99	773.039.785,11	(443.199.626,12)	(57,33)
TOTAL PATRIMONIO		401.666.384,33	329.840.158,99	71.826.225,34	21,78
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	16	71.826.225,34	(443.199.626,12)	515.025.851,46	(116,21)
TOATAL DE PATRIMONIO Y PASIVO		669.330.572,55	829.852.261,08	(160.521.688,53)	(19,34)


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 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2023	2022	VARIACION	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Venta de bienes	17	-	4.827.863,00	(4.827.863,00)	(100,00)
Unidad Funcional de Mercadeo			4.827.863,00		
Prestación de servicios	18	671.496.556,00	533.071.106,00	138.425.450,00	25,97
Unidad Funcional de Consulta Externa		163.457.284,00	87.004.419,00	76.452.865,00	87,87
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		454.630.642,00	397.857.140,00	56.773.502,00	14,27
Unidad Funcional de Apoyo		47.408.630,00	37.969.547,00	9.439.083,00	24,86
Otras Actividades relacionadas		6.000.000,00	10.240.000,00	(4.240.000,00)	(41,41)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		671.496.556,00	537.898.969,00	133.597.587,00	24,84
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS					
Unidad Funcional de Urgencias	19	8.204.754,00	10.758.476,00	(2.553.722,00)	(23,74)
Glosas E.P.S.		8.204.754,00	10.758.476,00	(2.553.722,00)	(23,74)
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		663.291.802,00	527.140.493,00	136.151.309,00	25,83
COSTO DE VENTAS					
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	20	<u>217.004.838,00</u>	<u>203.258.300,00</u>	<u>13.746.538,00</u>	6,76
		446.286.964,00	323.882.193,00	149.897.847,00	46,28
GASTOS OPERACIONALES					
De administración	21	551.283.332,16	468.262.228,22	83.021.103,94	17,73
UTILIDAD OPERATIVA		(104.996.368,16)	(144.380.035,22)	232.918.950,94	(161,32)
OTROS INGRESOS O GANANCIAS					
Financieros	22	176.479,00	183.447,00	(6.968,00)	(3,80)
Subsidios Estatales			11.985.000,00	(11.985.000,00)	(100,00)
Descuentos comerciales condicionados		13.405,00	7.094,00	6.311,00	88,96
Recuperaciones		218.268.826,00	1.532.208,00	216.736.618,00	14.145,38
COSTOS FINANCIEROS	23	6.805.916,50	312.482.528,90	(305.676.612,40)	(97,82)
Graváven a los movimientos financieros		1.038.652,00	677.385,00	361.267,00	53,33
Comisiones		1.888.700,00	1.595.910,00	292.790,00	18,35
I.V.A. y Ret.Fte. Transacciones		359.459,50	306.187,90	53.271,60	17,40
Descuentos comerciales		4.450,00	3.266,00	1.184,00	36,25
Gastos bancarios		97.647,00	-	97.647,00	#DIV/0!
Pérdida de cartera			309.652.971,00	(309.652.971,00)	100,00
Gastos asumidos		409.555,00	188.867,00	220.688,00	100,00
Multas, sanciones y litigios		3.007.453,00			
Impuestos asumidos			57.942,00	(57.942,00)	(100,00)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		106.656.425,34	(443.154.815,12)	549.811.240,46	(124,07)
Provisión renta	24	34.830.200,00	44.811,00	34.785.389,00	77.626,90
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		71.826.225,34	(443.199.626,12)	515.025.851,46	(116,21)

JUAN SIDRO 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 2023	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2022	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 71.826.225	\$ (443.199.626)	\$ 515.025.851
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
DEPRECIACION	7.709.982	9.581.958	(1.871.976)
	<u>\$ 79.536.207</u>	<u>\$ (433.617.668)</u>	<u>\$ 513.153.875</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	155.807.006	409.358.964	(253.551.958)
INVENTARIO		8.878.150	(8.878.150)
ACTIVOS NO FINANCIEROS	20.639.201	(8.273.808)	28.913.009
ACTIVOS POR IMPUESTOS	(4.200.000)		
PASIVOS NO FINANCIEROS	2.204.901	(552.394)	2.757.295
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(235.343.429)	13.280.695	(248.624.124)
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.354.920	1.486.433	(131.513)
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	(631.505)	(55.000)	(576.505)
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	67.200	44.811	22.389
EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	<u>\$ 19.434.501</u>	<u>\$ (9.449.817)</u>	<u>\$ 28.884.318</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (5.390.336)	\$ (4.977.700)	(412.636)
EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ (5.390.336)</u>	<u>\$ (4.977.700)</u>	<u>(412.636)</u>
(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	<u>\$ 14.044.165</u>	<u>\$ (14.427.517)</u>	<u>28.471.682</u>
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	51.133.344	65.560.861	(14.427.517)
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>\$ 65.177.509</u></u>	<u><u>\$ 51.133.344</u></u>	<u><u>\$ 14.044.165</u></u>

JUAN ISIDRO VELAMIL 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 2023
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	329.840.159
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	401.666.384
AUMENTO	71.826.225

	SALDO A DIC. 2022	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2023	VARIACION
CAPITAL EMITIDO	82.300.000			82.300.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	649.589.785	443.199.626		206.390.159	(443.199.626)
OTRAS RESERVAS	41.150.000			41.150.000	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(443.199.626)		515.025.851	71.826.225	515.025.851
	<u>329.840.159</u>	<u>443.199.626</u>	<u>515.025.851</u>	<u>401.666.384</u>	<u>.71.826.225</u>


 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.
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022

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

- **Cientes 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 NIIF 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 un incremento de \$14.044.165 que representa un 27,47%

Efectivo y equivalente al efectivo	2023	2022	VARIACION	%
Caja y Cuentas de ahorro	65.177.509	51.133.344	14.044.165	27.47

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 2022 con una variación de -\$ 155.807.006 debido al castigo de cartera y al deterioro de la misma; representa una disminución de -24,03%

	2023	2022	VARIACION	%
Deudores Clientes	492.550.531	648.357.538	155.807.006	-24.03

La entidad Posee una cartera muy alta, pero además con los problemas de liquidación de algunas E.PS. 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.

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 \$90.913.251,16

NOTA No. 5 ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	19.731.040	40.370.242	-20.639.202	-50,81
Saldo a favor renta	19.576.469	40.297.686	-20.721.217	-51,10
Retención I.C.A.	154.571	72.556	82.015	113,03

En el período 2023 quedo un saldo a favor en renta por la suma de \$19.576.469 debido al arrastre del saldo a favor del año anterior

NOTA NO. 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Clinimed, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social. Presenta el 2023 una variación de \$ -2.319.646 con una disminución equivalente al -2,57% respecto al año 2022

	2023	2022	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	87.671.492	89.991.138	-2.319.646	-2,57
Maquinaria y Equipo	37.782.114	37.582.114	200.000	0,53
Equipo de oficina	14.242.166	10.401.830	3.840.336	36,92
Equipo de computación y comunicación	18.801.138	17.451.138	1.350.000	7,74
Equipo médico científico	92.899.513	92.899.513		
Depreciación acumulada	-76.053.439	-68.343.457	-7.709.982	-11,28

NOTA No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2023	2022	VARIACION	%
Ingresos recibidos para terceros	4.200.000		4.200.000	100,00

NOTA No. 8 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2023	2022	VARIACION	%
Impuestos, gravámenes y tasas	2.999.881	794.980	2.204.901	277,35
Pasivo impuesto industria y comercio	54.836	80.323	-25.487	-31,73
Pasivo por retenciones en la fuente	2.945.045	714.657	2.230.388	312,09

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

	2023	2022	VARIACION	%
Cuentas por pagar	208.725.140	444.068.570	-235.343.430	-53,00
Proveedores	52.230	28.715.810	-28.663.580	-99,81
Costos y gastos por pagar	57.767.918	188.197.905	-130.429.987	-69,30
Deudas con socios	150.904.992	227.154.855	-76.249.863	-33,56

Rubro conformado por deuda con proveedores, costos y gastos causados por pagar y deudas con socios. En el 2023 se pudo abonar el 53% de la deuda

NOTA No.10 BENEFICIO A EMPLEADOS

	2023	2022	VARIACION	%
BENEFICIO A EMPLEADOS	52.643.520	51.288.600	1.354.920	2,64
Nómina por pagar	15.943.929	20.562.828	-4.618.899	-22,46
Cesantías consolidadas	18.611.724	14.370.998	4.240.726	29,51
Intereses s/cesantías	2.151.369	1.673.897	477.472	28,52
Vacaciones	11.722.998	11.570.177	152.821	1,32
Seguridad social	4.213.500	3.110.700	1.102.800	35,45

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

	2023	2022	VARIACION	%
Ingresos recibidos para terceros		631.505	-631.505	100,00

NOTA No. 12 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

	2023	2022	VARIACION	%
Impuestos diferidos	3.295.647	3.228.447	67.200	2,08

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

	2023	2022	VARIACION	%
PATRIMONIO	401.666.384	329.840.159	71.826.225	21,78
Capital Emitido	82.300.000	82.300.000		
Ganancias Acumuladas	206.390.159	649.589.785	-443.199.626	-68,22
Otras Reservas	41.150.000	41.150.000		
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	71.826.225	-443.199.626	515.025.851	116,21

Muestra el comportamiento presentado en los rubros que representan el Patrimonio año 2023 vs. año 2022.

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

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS NETOS	663.291.802	527.140.493	136.151.309	25,83
Unidad funcional de mercadeo		4.827.863	-4.827.863	-100,00
Unidad funcional de Consulta externa	163.457.284	87.004.419	76.452.865	87,87
Unidad funcional de apoyo diagnostico	454.630.642	397.857.140	56.773.502	14,27
Unidad funcional de apoyo	47.408.630	37.969.547	9.439.083	24,86
Otras actividades relacionadas	6.000.000	10.240.000	-4.240.000	-41,41
Devoluciones y descuentos en ventas	-8.204.754	-10.758.476	2.553.722	23,73

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social.

NOTA No. 20 COSTO DE VENTAS

	2023	2022	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	217.004.838	203.258.300	13.746.538	6,76

El costo de servicios registrados en los años 2023 y 2022 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

	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	551.283.332	468.262.228	83.021.104	17,72
Sueldos	221.588.333	188.505.839	33.082.494	17,54
Horas extras	3.864.743	5.766.754	-1.902.011	-32,98
Aportes a A.F.P.	22.615.923	17.472.717	5.143.206	29,43
Aportes a RL y ARS	5.845.700	4.818.000	1.027.700	21,33
Aportes a Cajas de Compensación	9.542.500	8.819.600	722.900	8,19
Cesantías	19.562.904	16.575.723	2.987.181	18,02
Intereses a las Cesantías	2.190.009	1.784.868	405.141	22,69
Vacaciones	9.663.238	8.088.174	1.575.064	19,47
Prima de Servicios	19.532.366	16.527.249	3.005.117	18,18
Dotaciones	826.638	835.000	-8.362	-1,00
Contribuciones y afiliaciones	1.725.998	812.294	913.704	112,48
Honorarios	13.200.000	10.200.000	3.000.000	29,41
Arrendamientos	24.000.000	24.000.000		
Seguros	5.345.262	4.463.503	881.759	19,75
Vigilancia		7.846	-7.846	-100,00
Residuos Hospitalarios	2.063.600	1.942.775	120.825	6,21
Servicios Generales	315.000	2.500.817	-2.185.817	-87,40
Acueducto y alcantarillado	768.900	775.200	-6.300	-0,81
Energía eléctrica	10.889.507	9.103.617	1.795.890	19,61
Parabólica	222.966	204.000	18.966	9,29
Teléfono	1.491.071	1.955.409	-464.338	-23,74
Celular	1.994.995	2.645.855	-650.860	-24,60
Correspondencia	552.500	865.617	-313.117	-36,17
Publicidad y propaganda	1.230.000	1.230.000		

Temporales	5.074.875	7.867.435	-2.792.560	-35,49
Asistencia técnica	8.234.686	5.240.667	2.994.019	57,13
Gastos legales	2.414.170	1.960.880	453.290	23,11
Mantenimiento y reparaciones	20.465.000	10.798.507	9.666.493	89,51
Adecuación instalaciones	7.203.313	2.365.393	4.837.920	204,52
Depreciaciones	7.709.982	9.623.975	-1.913.993	-19,88
I.V.A. Descontable	12.378.709	8.961.360	3.417.349	38,13
Industria y Comercio	1.116.000	1.232.000	-116.000	-9,41
Cafetería	3.319.421	2.972.707	346.714	11,66
Administración		1.500	-1.500	-100,00
Refrigerios área operativa	1.946.103	2.893.271	-947.168	-32,73
Elementos de aseo	716.207	1.171.511	-455.304	-38,86
Actividades de Personal	6.383.803	5.783.978	599.825	10,37
Útiles papelería y fotocopias	4.324.690	209.600	4.115.090	1.963,30
Taxis y buses	50.969	184.991	-134.022	-72,44
Otros	90.913.251	77.093.596	13.819.655	17,92
Provisiones				

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

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES	218.458.710	13.707.749	204.750.961	1.493,69
Intereses	176.479	183.447	-6.968	-3,79
Subsidios Estatales		11.985.000	-11.985.000	-100,00
Descuentos comerciales	13.405	7.094	6.311	88,96
Recuperaciones	218.268.826	1.532.208	216.736.618	14.145,37

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

	2023	2022	VARIACION	%
COSTOS FINANCIEROS	6.805.916	312.482.529	-305.676.613	-97,82
G.M.F.	1.038.652	677.385	361.267	53,33
Comisiones	1.888.700	1.595.910	292.790	18,34
I.V.A. Y RET. FTE. transacciones	359.459	306.188	53.271	17,39
Pérdida de cartera		309.652.971	-309.652.971	-100,00
Descuentos Comerciales	4.450	3.266	1.184	36,25
Gastos bancarios	97.647		97.647	100,00
Multas, sanciones y litigios	3.007.453		3.007.453	100,00
Impuestos asumidos		57.942	-57.942	-100,00
Gastos asumidos	409.555	188.867	220.688	116,84

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”

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

5050016E368A3092

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 la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 26 días del mes de Enero de 2024 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 digitando el número del certificado