



CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S

Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2023 - 2022



CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2023 - 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTA	31-dic-23	31-dic-22	Variación	Análisis Vertical	
					2023	2022
ACTIVOS						
Activo Corriente						
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.517.476.328	834.725.788	1.682.750.540	2%	1%
13	Cuentas por cobrar comerciales y otras	102.508.331.060	91.292.469.119	11.215.861.941	81%	80%
14	Inventarios	286.204.955	356.476.673	-70.271.718	0%	0%
17	Activos diferidos	0	0	0	0%	0%
	Total Activo Corriente	105.312.012.343	92.483.671.580	12.828.340.763	83%	81%
Activo No Corriente						
15	Propiedad Planta y Equipo	17.168.150.800	16.234.916.544	933.234.256	14%	14%
16	Intangibles	144.668.789	204.314.553	-59.645.764	0%	0%
17	Activo por impuesto diferido	0	0	0	0%	0%
19	Valorizaciones	4.452.231.558	4.969.451.558	-517.220.000	4%	4%
	Total Activo No Corriente	21.765.051.147	21.408.682.655	356.368.492	17%	19%
	TOTAL ACTIVOS	127.077.063.490	113.892.354.235	13.184.709.255	100%	100%
PASIVOS						
Pasivo Corriente						
21	Instrumentos financieros por pagar	0	11.622.846	-11.622.846	0,00%	0,02%
22	Instrumentos financieros con proveedor	7.142.470.599	5.683.116.438	1.459.354.161	10,49%	8,71%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	36.599.376.153	35.004.286.262	1.595.089.891	53,74%	53,63%
24	Pasivos por impuestos corrientes	0	117.425.000	-117.425.000	0,00%	0,18%
25	Beneficios a los empleados	2.502.092.281	2.523.086.373	-20.994.092	3,67%	3,87%
	Total Pasivo Corriente	46.243.939.033	43.339.536.919	2.904.402.114	67,91%	35,67%
Pasivo No Corriente						
21	Instrumentos financieros por pagar	196.197.754	1.102.408.771	-906.211.017	0,29%	1,69%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	9.833.800.564	14.488.247.808	-4.654.447.244	14,44%	22,20%
24	Pasivos por impuestos no corrientes	53.319.000	53.319.000	0	0,08%	0,00%
26	Pasivos estimados y provisiones	256.000.000	256.000.000	0	0,38%	0,39%
27	Pasivo por impuesto diferido	11.500.293.173	6.051.666.141	5.448.627.032	16,89%	9,27%
28	Otros Pasivos	14.891.283	29.457.520	-14.566.237	0,02%	0,05%
	Total Pasivos No Corriente	21.854.501.774	21.927.780.240	-73.278.466	32,07%	33,55%
	TOTAL PASIVOS	68.098.440.807	65.267.317.159	2.831.123.648	100%	100%
PATRIMONIO						
31	Capital social	4.000.000.000	4.000.000.000	0	7%	8%
32	Donaciones	400.300.000	400.300.000	0	1%	1%
33	Reserva legal	7.375.693.054	3.086.533.532	4.289.159.522	13%	6%
3501	Resultados del ejercicio	10.870.805.605	7.426.542.775	3.444.262.830	18%	15%
3502	Ganancias acumuladas	34.241.474.198	31.104.090.944	3.137.383.254	58%	64%
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo	-2.361.881.733	-2.361.881.733	0	-4%	-5%
38	Superavit por valorizaciones	4.452.231.558	4.969.451.558	-517.220.000	8%	10%
	TOTAL PATRIMONIO	58.978.622.682	48.625.037.076	10.353.585.606	100%	90%
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	127.077.063.490	113.892.354.235	13.184.709.255		

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

EMUNA HV S.A.S
NIT. 901,478,958-0
Representante Legal

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T



CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADO COMPARATIVOS DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTOS	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
41 Ingresos de actividades ordinarias-unidad funcional	16	62.033.328.527	41.328.801.647	20.704.526.880
42 Financieros	17	703.001.287	1.844.965.341	-1.141.964.054
43 Impuesto diferido de renta	18	-	-	-
Total Ingreso		62.736.329.814,00	43.173.766.988,00	19.562.562.826,00
61 Costo de venta - unidad funcional	22	18.221.647.217	14.574.505.489	3.647.141.728
51 Gastos de administración	19	27.141.163.288	14.701.211.412	12.439.951.876
53 Gastos financieros	20	1.054.086.672	419.841.171	634.245.501
Total costos y Gastos		46.416.897.177	29.695.558.072	16.721.339.105
Resultado antes de impuesto		16.319.432.637	13.478.208.916	2.841.223.721
54 Gasto por impuesto a las ganancias				
55 Gasto por impuesto diferido	21	5.448.627.032	6.051.666.141	-603.039.109
Resultados después de impuesto		10.870.805.605	7.426.542.775	3.444.262.830

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

EMUNA HV S.A.S
NIT.901,478,958-0
Representante Legal

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T



CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<i>Notas</i>	Capital social	Donaciones	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF	Supervit por valorizaciones	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4.000.000.000	400.300.000	3.086.533.532	7.426.542.775	31.104.090.944	-2.361.881.733	4.969.451.558	48.625.037.076
Reclasificación a utilidades retenidas	0	0	0	-7.426.542.775	0	0	0	-7.426.542.775
Aumento o disminución de de Donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de Reservas	0	0	4.289.159.522	0	0	0	0	4.289.159.522
Aumento o disminución de utilidades acumul	0	0	0	0	3.137.383.254	0	0	3.137.383.254
Ajustes de conversión a NIIF	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del año 2023	0	0	0	10.870.805.605	0	0	0	10.870.805.605
Supervit por revalorizaciones	0	0	0	0	0	0	-517.220.000	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.000.000.000	400.300.000	7.375.693.054	10.870.805.605	34.241.474.198	-2.361.881.733	4.452.231.558	58.978.622.682

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

EMUNAHV S.A.S
NIT.901,478,958-0
Representante Legal

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T



CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2023 - 2022
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Actividades De Operación		
Resultado Del Ejercicio	10.870.805.605	7.407.542.775
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
5160 Depreciación	1.186.076.489	998.211.768
5121 Deterioro de valor cartera	4.398.893.403	1.010.472.436
5165 Amortización	59.645.764	34.972.983
5405 Provisión impuesto de renta		0
5505 Gasto por impuesto diferido	-5.448.627.032	-6.051.666.141
43 Ingresos por impuestos diferidos	0	0
Efectivo generado en operación	11.066.794.229	3.399.533.821
Cambios en partidas operacionales:		
13 Disminución (Aumento) en Deudores	-15.614.755.344	-21.781.251.763
14 Disminución (Aumento) en Inventarios	70.271.718	-72.843.093
16 Disminución (Aumento) en Intangibles	0	0
17 Disminución (Aumento) Diferidos	0	477.654.559
22 Aumento (Disminución) en Proveedores	1.459.354.161	2.349.260.897
23 Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-3.059.357.353	5.446.871.242
24 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	-64.106.000	-547.505.787
25 Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	-20.994.092	286.976.833
26 Aumento (Disminución) en Pasivos estimados y provisiones	0	0
27 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos diferido	10.897.254.064	12.103.332.282
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	-6.332.332.846	-1.737.504.830
Actividades De Inversión		
15 Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	2.119.310.745	1.373.497.811
Total de los Recursos Usados	2.119.310.745	1.373.497.811
Actividades de Financiación		
21 Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	-917.833.863	-1.102.152.045
28 Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	-14.566.237	6.580.942
31 Aumento (Disminución) del Capital	0	0
32 Aumento (Disminución) docaciones	0	0
33 Aumento (Disminución) reservas	4.289.159.522	0
3502 Aumento (Disminución) de utilidades acumuladas	-4.289.159.521	
3503 Aumento (Disminución) Ajustes por conversión a NIIF	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	-932.400.099	-1.095.571.103
Aumento (Disminución) en el Disponible	1.682.750.540	-807.039.923
Disponible Al Inicio Del Período	834.725.788	1.641.765.711
Disponible Al Final Del Período	2.517.476.328	834.725.788

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

EMUNA HV S.A.S
NIT. 901.478.958-0
Representante Legal

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P. 45701-T

GEORGINA VERGARA
Contador Público
T. P. No. 63709 - T



Contenido

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES.....	7
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	7
3. CILICILIÓN SALDOS ESTADOS FINANCIEROS Vs SALDOS FISCALES.....	13
4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	15
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	15
4.3 INVENTARIOS.....	16
4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
4.5 ACTIVOS INTANGIBLES.....	17
4.6 VALORIZACIONES.....	17
4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PAGAR.....	18
4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES.....	18
4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR.....	18
4.10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.....	19
4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	19
4.12 PASIVOS ESTIMADOS.....	20
4.13 IMPUESTO DIFERIDO.....	20
4.14 OTROS PASIVOS.....	20
4.15 PATROMINIO.....	21
4.16 INGRESOS OPERACIONALES.....	22
4.17 INGRESOS NO OPERACIONALES.....	22
4.18 INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA.....	22
4.19 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.....	23
4.20 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES.....	24
4.21 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.....	24
4.22 COSTO DE VENTA.....	25



Clínica La Esperanza
Fe, amor y servicio

VIGILADO
Supersalud 

CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S

Notas de Revelación a los Estados Financieros

A diciembre 31 de 2023-2022

Calle 12 No 4-58 Barrio Buenavista- Montería, Colombia
PBX: 7848903 E-mail: info@clintcalaesperanza.com.co



1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Clínica la Esperanza de Montería S.A.S. se constituyó mediante escritura pública No. 0000134 de la notaría primera de Montería Córdoba el 28 de enero de 2005, e inscrita el 08 de febrero de 2005 bajo el número 00015272 del libro IX de la Cámara de Comercio de Montería.

Duración: el término de duración de la sociedad es por tiempo indefinido.

La Compañía tiene por objeto social actividades de hospitales y clínicas, con internación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por **Clínica la Esperanza de Montería S.A.S.**, en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

a) Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) grupo 2.

b) Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

c) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

d) Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la Compañía, son preparados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

e) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Ésta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.



Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

f) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

g) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. Se clasificarán en función de su vencimiento, serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- ✓ El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- ✓ No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Todos los activos o pasivos que no reúnan las condiciones indicadas se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.



La diferencia entre el activo y el pasivo será entendido como patrimonio.

h) Flujos de efectivo

La Compañía, prepara el estado de flujos de efectivo bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la Compañía. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

i) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como, por ejemplo; encargos fiduciarios.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como efectivo de uso restringido.

j) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son medidas al costo de la transacción, el cual corresponde al valor indicado en la respectiva factura, posterior a la medición inicial, las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar.

k) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de la transacción, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y consumo de los inventarios por parte de la gerencia. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Debido a que los inventarios poseídos por la Compañía, no corresponden a bienes comercializados, si no a bienes consumibles para la prestación de un servicio, no son objeto de medición al valor neto de realización. No obstante, los inventarios serán objeto de deterioro del valor cuando haya indicios relacionados con pérdidas, hurtos, daños físicos, vencimientos y otras circunstancias que indiquen que los inventarios han visto disminuido su valor.

l) Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo distintos de los terrenos y construcciones son medidos al modelo del costo, el cual comprende en su medición inicial, el costo de adquisición más todos los costos directamente atribuibles hasta dejar el activo en condiciones de uso, posterior a la medición inicial, los activos se medirán al costo, menos la depreciación acumulada, menos deterioro del valor si lo hubiere.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo clasificados en la categoría de terrenos y construcciones, son medidos al costo revaluado, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro de valor acumulado a que hubiere lugar.



Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolonguen la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La vida útil se determina de acuerdo a la vida útil esperada del activo considerando factores tales como: utilización prevista, desgaste físico, obsolescencia técnica o comercial, restricciones de tipo legal, entre otros.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los activos es el método de línea recta.

Al final de cada periodo contable, se revisan si existen indicios de deterioro del valor asociados a los activos tales como, daños físicos, rendimientos decrecientes, obsolescencia, restricciones de tipo legal, hurtos, entre otros.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en tal caso, la correspondiente pérdida se reconoce en los resultados del periodo.

m) Activos intangibles

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y puesta en marcha del activo, neto de los descuentos de cualquier descuento.

Posterior a la medición inicial, los activos intangibles son medidos al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada.

La vida útil de los activos intangibles, que surjan de derechos contractuales o legales, o de otro tipo no excederá esos derechos pero puede ser inferior.

n) Obligaciones financieras

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En periodos subsiguientes, los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen en los resultados del periodo. Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita la Entidad Financiera y se miden inicialmente al precio de la transacción.

o) Instrumentos financieros con proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar se miden al precio de la transacción, excepto si, la transacción constituye una financiación implícita, en dicho caso se medirán al valor presente de los pagos futuros y los intereses implícitos se reconocerán en los resultados de cada periodo.

p) Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido.

Impuesto a las Ganancias:

La Compañía registra el impuesto sobre la renta de acuerdo con la Sección 29 de la NIIF para PYMES "Impuesto a las Ganancias". El término impuesto a las ganancias incluye todos los



impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. En este orden de ideas, el impuesto nacional sobre el cual la Compañía tributa es:

Impuesto sobre la Renta:

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, por el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

q) Beneficios a empleados

La Compañía concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

r) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia de la Compañía, diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se

cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.

- **Pasivo contingente**: Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

s) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen mediante el sistema de causación a su valor facturado, el cual se aproxima a su valor razonable, neto de los descuentos y/o rebajas por cualquier concepto a que hubiere lugar.

t) Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

u) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Gerencia. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. CILICILIÓN SALDOS ESTADOS FINANCIEROS Vs SALDOS FISCALES



CLÍNICA LA ESPERANZA DEMONTERÍA S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2023
Cifras en miles de pesos Colombianos

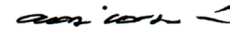
ACTIVOS	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
Activo Corriente				
11 Efectivo y equivalentes al efectivo		2.517.476.328	2.517.476.328	-
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras (a)		102.508.331.060	69.650.350.565	32.857.980.495
14 Inventarios		286.204.955	286.204.955	-
17 Activos diferidos		-	-	-
Total Activo Corriente		105.312.012.343	72.454.031.848	32.857.980.495
Activo No Corriente				
15 Propiedad Planta y Equipo		17.168.150.800	17.168.150.800	-
16 Intangibles		144.668.789	144.668.789	-
17 Activo por impuesto diferido		-	-	-
19 Valorizaciones (b)		4.452.231.558	-	4.452.231.558
Total Activo No Corriente		21.765.051.147	17.312.819.589	4.452.231.558
TOTAL ACTIVOS		127.077.063.490	89.766.851.437	37.310.212.053
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		-	-	-
22 Instrumentos financieros con proveedores		7.142.470.599	7.142.470.599	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por paga		36.599.376.153	36.599.376.153	-
24 Pasivos por impuestos corrientes		-	-	-
25 Beneficios a los empleados		2.502.092.281	2.502.092.281	-
26 provisiones (c)		256.000.000	256.000.000	-
28 Otros Pasivos		14.891.283	14.891.283	-
Total Pasivo Corriente		46.514.830.316	46.514.830.316	-
Pasivo No Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		196.197.754	196.197.754	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por paga		9.833.800.564	9.833.800.564	-
24 Pasivos por impuestos no corrientes		53.319.000	53.319.000	-
27 Pasivo por impuesto diferido (d)		11.500.293.173	-	11.500.293.173
Total Pasivos No Corriente		21.583.610.491	10.083.317.318	11.500.293.173
TOTAL PASIVOS		68.098.440.807	56.598.147.634	11.500.293.173
PATRIMONIO				
31 Capital social		4.000.000.000	4.000.000.000	-
32 Donaciones		400.300.000	400.300.000	-
33 Reserva legal		7.375.693.054	7.375.693.054,00	-
3501 Resultados del ejercicio		10.870.805.605	516.612.270	10.354.193.336
3502 Ganancias acumuladas		34.241.474.198	23.237.980.211	11.003.493.987
3503 Ajustes por conversión a NIIF		-2.361.881.733	-2.361.881.733	-
38 Superavit por valorizaciones		4.452.231.558	-	4.452.231.558
TOTAL PATRIMONIO		58.978.622.683	33.168.703.802	25.809.918.881
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		127.077.063.490	89.766.851.436	37.310.212.054



EMUNA HV S.A.S
NIT.901,478,958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T

- Diferencia entre el deterioro acumulado financiero y el fiscal
- Valorizaciones financieras de terrenos y bienes inmuebles
- Cálculo del impuesto diferido



CONCEPTO	PERIODO-2023
Tarifa Impuesto Renta	35%
Renta Líquida - Renta	516.612.270

Cuenta	Descripción	Saldo ConTable	Saldo Fiscal	Diferencia	Clasificación	Base Impuesto	Diferencia Temp. Deducible	Diferencia Temp. Imponible	Tarifa	Impuesto Dif. Activo	Impuesto Dif. Pasivo
139905	CLIENTES	-22.839.421.232	-55.697.401.727	32.857.980.495	Temporaria	SI		32.857.980.495	35,0%		11.500.293.173
TOTALES											11.500.293.173

d) Diferencia entre el resultado financiero y Resultados fiscal del ejercicio



CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2023
Cifras en miles de pesos Colombianos

DETALLE	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
41 Ingresos de actividades ordinarias-unidad funcional		62.033.328.527	62.033.328.527	-
42 Financieros	(e)	703.001.287	28.615.370	674.385.917
43 Impuesto diferido de renta		-	-	-
TOTAL INGRESOS		62.736.329.814	62.061.943.897	674.385.917
61 Costo de venta - unidad funcional		18.221.647.217	18.221.647.217	-
62 Devoluciones en compra			-	-
51 Gastos de administración	(f)	27.141.163.288	42.472.521.968	-15.331.358.680
53 Gastos financieros	(g)	1.054.086.672	851.162.443	202.924.230
TOTAL COSTOS Y GASTOS		46.416.897.177	61.545.331.627	-15.128.434.451
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		16.319.432.637	516.612.270	15.802.820.368
54 Gasto por impuesto a las ganancias			-	5.448.627.032
55 Gasto por impuesto diferido	(h)	5.448.627.032	-	5.448.627.032
Reserva legal				-
Reserva estatutaria				-
Ganancia del año después de impuestos		10.870.805.605	516.612.270	4.905.566.304

EMUNA HV S.A.S
NIT.901.478.958-0
Representante Legal

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T

- e) Su saldo corresponde a ingresos no constitutivos de renta fiscalmente.
- f) Su valor es la diferencia entre el gasto por deterioro financiero y el gasto del deterioro fiscal del período.
- g) Su valor es la suma del 50% del gravamen financiero, gastos extraordinarios de vigencias anteriores y gastos diversos que no son descontables fiscalmente.
- h) Su valor corresponde al aumento del impuesto de renta diferido

4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 está conformado por las siguientes cuentas:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
1	1105	Caja	557,399,777	3,629,912	553,769,865
	1110	Bancos nacionales	653,779,671	831,095,876	-177,316,205
		TOTAL	1,211,179,448	834,725,788	376,453,660

- a) Al cierre del ejercicio, el efectivo y equivalente al efectivo, representados en caja (Gral. y menor) no presentaron restricciones o limitaciones a su realización.

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestas por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
2	1301	Clientes nacionales facturación sin radicar	6.673.586.427	6.089.011.687	584.574.740
	1302	Clientes nacionales facturación radicada	89.858.134.314	72.382.704.807	17.475.429.507
	1303	Entidades promotoras de salud	40.772.604.468	36.845.332.005	3.927.272.463
	1305	Clientes nacionales facturación conciliada	116.421.393	115.602.646	818.747
	1306	Abonos a cartera pendientes de radicar	-25.525.546.088	-17.206.727.076	-8.318.819.012
	1320	Deterioro del valor de deudores	-22.839.421.232	-18.676.674.956	-4.162.746.276
	1330	Anticipos y avances	2.034.231.155	3.510.958.782	-1.476.727.627
	1340	Promesas en compraventa	559.800.000	559.800.000	-
	1355	Anticipo de impuestos y contribuciones	5.511.450.917	2.283.401.993	3.228.048.924
	1360	Reclamaciones	-	41.681.270	-41.681.270
	1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	-	595.696	-595.696
	1380	Deudores varios	4.989.373	4.701.932	287.441
	1395	Otras cuentas por Cobrar	5.342.080.333	5.342.080.333	-
		TOTAL	102.508.331.060	91.292.469.119	11.215.861.941

- a) Los principales clientes durante el año lectivo 2023 fueron: AIC Asociación Indígena del Cauca, Nueva EPS, Coosalud EPS, Asociación Mutual SER EPS, Caja de Compensación Familiar del Chocó, Alianza Medellín Antioquia- Savia Salud EPS, Sanitas EPS, EPS Familiar Colombia, Área de Sanidad Policía de Córdoba, Salud Total EPS, Administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud –ADRES, Nueva EPS, EPS Sanitas S.A.S aseguradora como: MUNDIAL DE Seguros S.A, Seguros Generales Suramericana S.A, Seguros de Vida Suramericana S.A, AXA Colpatria Seguros S.A, Seguros del Estado, La previsora S.A. entre otras
- b) El rubro de la cuenta abonos pendiente por radicar corresponde a los pagos efectuados pagos realizados por los clientes pero que a la fecha no ha sido bajados de la cartera por no tener soporte de pago a diciembre 31 de 2023.
- c) Al cierre del ejercicio se determinó el importe por deterioro del valor de la cartera aplicando el principio de valor de presente a los saldos deudores que presentaban morosidad en el pago superior a 360 días, para tal efecto se tomó como tasa referencia del mercado la tasa de interés promedio del 25.04% E.A., establecida para créditos en la modalidad de consumo y ordinarios mediante resolución 2074 de noviembre de 2023 por la Superintendencia Financiera de Colombia.



4.3 INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2023 las cuentas de inventario presentan los siguientes saldos:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
3	1415	Medicamentos	6.661.102	94.064.042	-87.402.940
	1420	Material médico quirúrgico	263.370.296	261.781.872	1.588.424
	1421	Materiales de laboratorio	15.181.059	87.298	15.093.761
	1424	Materiales para imagenología	582.406	516.992	65.414
	1455	Materiales, repuestos y accesorios	410.092	26.469	383.623
		TOTAL		286.204.955	356.476.673

- a) Los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2023 no fueron objeto de medición a valor neto de realización toda vez que son inventarios no disponibles para la venta al público, en su lugar éstos son consumibles en la medida que se prestan los servicios médicos a sus pacientes.
- b) Por lo anterior, el no cálculo del valor neto de realización para los inventarios, se basa en el principio general de equilibrio entre costo y beneficio de la información señalado en la sección 2 de la NIIF para PYMES “Conceptos y principios generales”

4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
4	1504	Terrenos	1.299.625.000	1.299.625.000	-
	1508	Construcciones y edificaciones en Curso	5.046.270.175	4.505.926.575	540.343.600
	1512	Maquinaria y equipo en montaje	177.616.800	177.616.800	-
	1516	Construcciones y edificaciones	13.110.892.998	13.110.892.998	-
	1520	Maquinaria y equipo	371.477.929	353.178.726	18.299.203
	1524	Equipo de oficina	545.868.415	519.605.777	26.262.638
	1528	Equipo de computación y comunicación	413.347.914	393.723.671	19.624.243
	1532	Maquinaria y equipo médico científico	11.945.893.355	10.437.923.379	1.507.969.976
	1536	Equipo de lavandería	6.659.900	6.659.900	-
	1540	Equipo de transporte	12.751.083	5.939.998	6.811.085
	1556	Acueductos, plabtas y redes	65.488.518	65.488.518	-
	1560	Armamento de vigilancia	41.867.555	41.867.555	-
	1592	Construcciones y edificaciones	-5.555.022.911	-4.904.094.394	-650.928.517
	1592	Maquinaria y equipo	-286.971.122	-267.582.797	-19.388.325
	1592	Equipo de oficina	-443.001.830	-420.755.712	-22.246.118
	1592	Equipo de computación y comunicación	-403.135.299	-354.554.594	-48.580.705
	1592	Equipo medico científico	-9.099.757.817	-8.663.902.866	-435.854.951
	1592	Equipo de lavandería	-1.781.964	-1.115.974	-665.990
	1592	Equipo de transporte	-6.450.829	-5.939.998	-510.831
	1592	Plantas y redes	-32.127.100	-25.578.248	-6.548.852
	1592	Equipo de vigilancia	-41.359.970	-40.007.770	-1.352.200
			17.168.150.800	16.234.916.544	933.234.256

Durante el periodo no se observaron indicios por deterioro del valor que dieran lugar a una disminución en el importe en libros de la propiedad, planta y equipo.



Las vidas útiles estimadas, para efectos del importe depreciable son las siguientes:

a) Construcciones y edificaciones	20 años
b) Maquinaria y equipo:	10 a 20 años
c) Muebles y enseres	5 a 10 años
d) Equipos de cómputo y comunicaciones:	3 a 8 años
e) Maquinaria y equipo médico científico:	10 a 20 años
f) Equipo de Transporte:	5 a 10 años

El método de depreciación utilizado para determinar el importe la depreciación de los elementos de la propiedad, planta y equipo es el método de línea recta, A la fecha se sigue depreciando los activos con la tabla de vida útil anterior y los nuevos, acorde con la normatividad legal vigente.

Al cierre del periodo los elementos de la propiedad, planta y equipo no presentaban pignoraciones y restricciones a su uso.

4.5 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el valor en libros de activos intangibles con corte 31 de diciembre de 2023:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
5	1635	saldo en licencias 1 de enero 2023	204,314,553	239,287,536	-34,972,983
		Adquisiciones año 2023			-
		Amortizaciones año 2023	-59,645,764	-34,972,983	-24,672,781
		TOTAL	144,668,789	204,314,553	-59,645,764

- a) El saldo en libros al cierre del periodo de los activos intangibles obedece a licencias de software (programa para computador) de años anteriores, puesto que en 2023 no se realizaron adquisiciones de intangibles. Los intangibles aquí representados tiene una vida útil de 3 años. El método de amortización utilizado para reflejar de forma fiable el consumo de los beneficios económicos asociados al activo es el método lineal. Durante el periodo no se observaron indicios de deterioro del valor que dieran lugar a la disminución del importe en libros de los activos intangibles.

4.6 VALORIZACIONES

Su saldo corresponde a avalúos realizados sobre los terrenos y construcciones y edificaciones en vigencias anteriores más no en 2023

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
6	1910	Revalorización de activos	4.452.231.558	4.969.451.558	-517.220.000
		TOTAL	4.452.231.558	4.969.451.558	-517.220.000

4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PAGAR

El detalle de las obligaciones con entidades bancarias y otros particulares pagar al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
7	2105	Créditos rotativos-sobregiro	Corto	-	11.622.846	-11.622.846
	2110	Apalancamiento Findeter	Largo	196.197.754	1.062.408.771	-866.211.017
	2125	Creditos hipotecarios	Largo	-	-	-
	2195	Otras obligaciones financieras	Largo	-	40.000.000	-40.000.000
		TOTAL		196.197.754	1.114.031.617	-917.833.863

- a) El costo financiero promedio de los créditos Findeter otorgados por Bancolombia S.A., para el periodo 2023 fue del 6.27 % E.A.

4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES

Su saldo Corresponde a adquisiciones de 2023 y a saldos por pagar de vigencias anteriores por conceptos de medicamentos, material médico, dotación entre otros

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
8	2205	Proveedores nacionales	Corto	-	-	-
		medicamentos	Corto	5.335.061.931	4.295.938.329	1.039.123.602
		dotacion de eq. Biomedicos	Corto	653.870.745	1.023.522.689	-369.651.944
		dotación de otros equipos	Corto	-	5.054.001	-5.054.001
		papeleria, aseo y otros gastos activ	Corto	135.833.782	144.507.902	-8.674.120
		otros(mant. De equipos biomedicos	Corto	494.244.011	144.116.828	350.127.183
		materiales, reactivos y laboratorios	Corto	320.139.254	29.288.403	290.850.851
		prestamo de medicamentos y mate	Corto	203.320.876	40.688.286	162.632.590
		TOTAL		7.142.470.599	5.683.116.438	1.459.354.161

Entre los principales proveedores esta: Clindotaciones S.A..S, Osteoequipos S.A.S, La Casa del Médico, SYD Colombia, Fármacos de la Costa LTDA, Cryogas-Gases Industriales de Colombia, Surticlinicas, Innova Medical, S&D entre otros

4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR

El saldo de los costos y gastos por pagar con corte a 31 de diciembre de 2023 pertenecen a conceptos de: pago de especialistas, laboratorio clínico general, laboratorio clínico patológico, banco de sangre, imágenes diagnósticas, apoyo terapéutico, honorarios, arrendamientos, servicios públicos, servicio de lavandería, servicio de alimentación para pacientes, servicio de ambulancia, seguros, publicidad, combustibles, gastos de viaje, gastos legales, servicio de mantenimiento, cuentas por pagar de construcciones en curso entre otros. Los saldos anteriormente relacionados presentan una mora mayor a 360 días para prestadores de servicios.

- a) La clínica posee dividendos por pagar de vigencias anteriores
b) Con respecto a la deuda reflejada en retenciones en la fuente y auto renta la clínica adelanta acuerdos de pago con la DIAN para el pago de las mismas

Para mayor comprensión se hace de talle de los costos y gastos por pagar así:



NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
9	2335	Costos y Gastos por Pagar Corto	18.021.753.193	18.694.404.634	-672.687.819
		Gastos legales	-	-	-
		libros y similares	-	-	-
		honorarios (facturación, jurídicos etc)	5.756.066.813	5.633.312.088	122.754.725
		intereses	268.605.096		268.605.096
		Impuestos Impuest	39.032.760		39.032.760
		servicios	220.398.876	158.675.048	61.723.828
		matenimiento y adecuaciones	659.179	655.579	3.600
		mantenimiento de equipos	43.244.032	79.185.604	-35.941.572
		lavandería y restaurante hospitalario	641.788.054	613.866.798	27.921.256
		arrendamientos	16.101.739	26.703.817	-10.602.078
		fletes	45.749.240	51.704.600	-5.955.360
		ser. Publicos	3.638.168.888	2.253.992.224	1.384.176.664
		seguros	-	-	-
		publicidad	16.449.999	9.849.999	6.600.000
		combustible	1.354.499	1.354.499	-
		construcciones en curso	222.171.515	232.272.723	-10.101.208
		Gastos de representaciom	6.000.000	17.846.000	-11.846.000
		ser. Sociales y de salud (especialistas, labr	6.625.548.979	9.270.485.835	-2.644.936.856
		Garantía en cumplimiento de contratos	-	1.341.648	-1.341.648
		demandas y litigios	243.366.422	106.147.448	137.218.974
		ambulancias	160.010.724	160.010.724	-
		otros pasivos	77.000.000	77.000.000	-
		Diversos	36.378	34.379	1.999
	2335	Subrogación de Deudas Largo	1.068.196.446	2.252.162.976	-1.183.966.530
	2355	Deudas con accionistas o socios Largo	-	-	-
	2360	Dividendos o participaciones por pa Largo	8.765.604.118	12.236.084.832	-3.470.480.714
	2365	Retencion En La Fuente Corto	5.299.578.134	5.108.414.345	191.163.789
	2369	Retenciones -Autoretenciones Corto	2.453.549.341	472.208.761	1.981.340.580
	2370	Retenciones y Aportes De Nomina Corto	2.935.703.984	1.324.742.284	1.610.961.700
	2380	Acreedores varios corto	7.888.791.501	9.404.481.859	-1.515.690.358
		TOTAL	46.433.176.717	49.492.534.070	-3.059.357.353

4.10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A diciembre 31 de 2023 no se generado impuesto sobre la renta por no ser estados financieros de cierre; Los saldos aquí representados corresponden a vigencias anteriores.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
10		Corriente:			
	2404	Impuesto de renta y complementa Corto	-	-	-
	2405	Impuesto de renta y complementarios		38.844.000	-38.844.000
	2495	Otros Impuesto Corto	-	78.581.000	-78.581.000
		Subtotal Corriente	-	117.425.000	-117.425.000
		No Corriente:			
	2405	Impuestos Corto	53.319.000	-	53.319.000
		Subtotal No Corriente	53.319.000	-	53.319.000
		TOTAL	53.319.000	117.425.000	-117.425.000

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios otorgados por la Compañía a sus empleados corresponden a beneficios dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto y en cumplimiento de lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para PYMES "Beneficios a empleados", no se revela información detallada con respecto a esta categoría del pasivo.



NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
11	2505	Salarios Por Pagar	Corto	1.051.835.817	1.139.667.571	-87.831.754
	2510	Cesantías Consolidadas	Corto	867.731.840	375.654.412	492.077.428
	2515	Intereses Sobre Las Cesantías	Corto	76.187.611	10.565.114	65.622.497
	2520	Prima de servicios	Corto	37.291.124	82.615.485	-45.324.361
	2525	Vacaciones Consolidadas	Corto	322.004.336	198.009.390	123.994.946
	2530	Dotaciones por pagar	Corto	51.701.640	55.746.349	-4.044.709
	2540	Indemnizaciones	Corto	40.893.911	50.601.264	-9.707.353
	2545	Pasivos laborales con cooperativas	Corto	54.446.002	610.226.788	-555.780.786
		TOTAL		2.502.092.281	2.523.086.373	-20.994.092

4.12 PASIVOS ESTIMADOS

Su saldo corresponde al valor provisionado de las pretensiones interpuestas en las demandas en contra de la clínica pero que aún no han sido falladas.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
12	2695	Pasivos estimados y provisiones		256.000.000	256.000.000	-
		TOTAL		256.000.000	256.000.000	-

4.13 IMPUESTO DIFERIDO

Su saldo corresponde al aplicar la tarifa vigente a la diferencia resultante entre el saldo del deterioro financiero y el deterioro fiscal en 2023

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
13	2725	Impuesto diferido renta		11.500.293.173	6.051.666.141	5.448.627.032
		TOTAL		11.500.293.173	6.051.666.141	5.448.627.032

4.14 OTROS PASIVOS

Su saldo corresponde a dineros recibidos de las entidades responsables de pagos (EPS-Subsidiadas, EPS Contributivas, Personas jurídicas, Aseguradoras) entre otras, los cuales serán sujetos de saldos a favor al momento de realizar la depuración y conciliación de cartera.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
14	2810	Valores Recibidos para terceros	Largo	1.951.751	29.457.520	-27.505.769
	2815	Valores Recibidos para clientes	Largo	12.939.532	-	12.939.532
		TOTAL		14.891.283	29.457.520	-14.566.237



4.15 PATROMINIO

A 31 de diciembre de 2023, el patrimonio de la Compañía estaba representado por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
15	3115	Aportes sociales	4.000.000.000	4.000.000.000	-
	3210	Donaciones	400.300.000	400.300.000	-
	3305	Reservas obligatorias	3.687.846.527	1.543.266.766	2.144.579.761
	3310	Reservas estatutarias	3.687.846.527	1.543.266.766	2.144.579.761
	3501	Utilidad o excedentes del ejercicio	10.870.805.605	7.426.542.775	3.444.262.830
	3502	Utilidades acumuladas	34.241.474.198	31.104.090.944	3.137.383.254
	3503	Ajustes por conversión a NIIF	-2.361.881.733	-2.361.881.733	-
	3810	Supervavit por valorizaciones	4.452.231.558	4.969.451.558	-517.220.000
		TOTAL	58.978.622.682	48.625.037.076	10.353.585.606

La anterior información muestra la composición del capital social de la Compañía

Capital social	4.000.000.000
No. De cuotas partes	40.000
Valor nominal	100.000

Al cierre de periodo, el capital social de la Compañía no presentaba restricciones que afectará la distribución de utilidades para los socios de la misma.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, sus adiciones y modificaciones, la Compañía aplicó la NIIF para las PYMES en la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a la nueva forma de reporte bajo el nuevo estándar internacional al 01 de Enero de 2015, por lo tanto, los ajustes que surgieron de la aplicación por primera vez del mencionado estándar se reconocieron en la cuenta patrimonial "Ajustes por conversión a NIIF".



4.16 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios de la Compañía provienen de la prestación de servicios médicos relacionados con actividades hospitalarias y clínicas con internación.

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a diciembre 31 de 2023:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
16	4105	Unidad funcional de urgencias	1.489.404.205	685.230.166	804.174.039
	4110	Unidad funcional de consulta externa	468.830.502	276.183.756	192.646.746
	4115	Unidad funcional de hospitalización e intern:	22.381.537.306	15.173.543.212	7.207.994.094
	4120	Unidad funcional de quirófanos y salas de p	6.426.297.217	4.728.013.671	1.698.283.546
	4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	14.312.258.420	8.262.876.855	6.049.381.565
	4130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	2.656.386.867	1.467.156.774	1.189.230.093
	4135	Unidad funcional de mercadeo	19.477.804.104	13.935.385.267	5.542.418.837
	4140	Otros ingresos operacionales	-	-	-
	4175	Devoluciones, rebajas y descuentos en vta	-5.179.190.094	-3.199.588.054	-1.979.602.040
		TOTAL	62.033.328.527	41.328.801.647	20.704.526.880

4.17 INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos, diferentes a los ordinarios de la entidad a diciembre 31 de 2023:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
17	4210	Rendimientos financieros	14.434.969	6.744	14.428.225
	4213	Reversion de las perdidas por deterioro del	-	-	-
	4220	Arrendamientos	-	-	-
	4245	En venta de propiedad planta y equipo	-	19.000.000	-19.000.000
	4250	Recuperaciones	688.539.167	1.400.332.389	-711.793.222
	4255	Indemnizaciones	-	-	-
	4265	ingresos de ejercicios anteriores	-	51.902.452	-51.902.452
	4295	Diversos	27.151	373.723.756	-373.696.605
		TOTAL	703.001.287	1.844.965.341	-1.141.964.054

- a) El saldo de las recuperaciones corresponde a saldos de cartera castigados en los años anteriores que se recuperaron en la vigencia actual.

4.18 INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
18	4305	Impuestos diferidos	-	-	-
		TOTAL	-	-	-

En la vigencia 2023 no hubo a lugar a ingresos por impuesto diferido de renta



4.19 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2023 comprendían:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
19	5105	Gastos de personal	11.824.792.033	4.956.374.059	6.868.417.974
	5110	Honorarios (j.dir, juridicos,operación etc)	1.340.230.395	5.489.260.303	-4.149.029.908
	5115	Impuestos (tasa de inspección, valorización,	46.119.264	42.496.036	3.623.228
	5120	Arrendamientos (equi. Ofc.-medicos-comput	80.276.278	199.335.270	-119.058.992
	5121	Deterioro del valor clientes	4.398.893.403	1.010.472.436	3.388.420.967
	5130	Seguros	130.473.138	39.453.596	91.019.542
	5135	Servicios (ser. Públicos, aseo, vigilancia, pro	1.860.732.285	1.351.720.699	509.011.586
	5140	Gastos legales	77.641.975	65.593.317	12.048.658
	5145	Mantenimiento y reparaciones	299.186.258	186.076.299	113.109.959
	5150	Adecuación e instalación	49.319.282	46.396.306	2.922.976
	5155	Gastos de viaje	4.892.240	9.709.608	-4.817.368
	5160	Depreciaciones	1.186.076.489	998.211.768	187.864.721
	5165	Amortizaciones	59.645.764	34.972.983	24.672.781
	5195	Diversos	5.782.884.484	269.011.221	5.513.873.263
	5199	Provisiones demandas civiles y laborales	-	2.127.511	-2.127.511
		TOTAL	27.141.163.288	14.701.211.412	12.439.951.876

- El saldo en la cuenta gastos de personal corresponde a los gastos incurridos durante el año por concepto de beneficios a los empleados, los cuales están dentro de la categoría de corto plazo. Ente ellos: Sueldos, aux. de transporte, licencias, prestaciones sociales, aportes parafiscales, indemnizaciones, dotaciones, capacitaciones entre otros.
- Los rubros que muestra la cuenta de honorarios corresponden a: Asesoría jurídica, Recuperación de cartera, revisoría Fiscal y técnica, entre otros.
- El rubro de impuestos corresponde al valor de la tasa de inspección.
- El saldo en la cuenta de arrendamientos corresponde a: equipo de computación y comunicación, equipos médicos, equipo de oficina.
- El saldo en la cuenta de seguros corresponde a: responsabilidad civil extracontractual y protección empresarial con Operaciones Suramericana sa.
- Los gastos por servicios corresponden principalmente a las cuentas de: aseo y vigilancia, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, servicio de telecomunicaciones, fletes, correos etc.
- El rubro de la cuenta depreciación sobre activos fijos corresponde al detalle:

SUB	CUENTA	2023
5160	Depreciación construcciones y edificaciones	650.928.517,0
	Depreciación maquinaria y equipo	19.388.325,0
	Depreciación equipo mde oficina	22.246.118,0
	Depreciación equipo de computación y comunicación	48.580.705,0
	Depreciación equipo médico científico	435.854.951,0
	Depreciación equipo de lavadería y hotelería	665.990
	Depreciación equipo de transporte	510.831
	Depreciación de acueductos plantas y redes	6.548.852
	Depreciación equipo de vigilancia	1.352.200
	TOTAL	1.186.076.489

- El rubro de gastos diversos incluye los conceptos de: útiles de papelería y oficina, elementos de aseo y cafetería, taxi y buces, combustibles, restaurante, parqueadero entre otros.

4.20 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
20	5305	Financieros	770.220.033	324.876.854	445.343.179
	5310	Perdida en vent y retiro de bienes	-	240.759	-240.759
	5315	Gastos extraordinarios	112.563.415	54.194.091	58.369.324
	5320	Gastos extraordinarios ejercicio anteriores	87.231.441	39.703.265	47.528.176
	5350	Gastos diversos	84.071.783	826.202	83.245.581
		TOTAL	1.054.086.672	419.841.171	634.245.501

- a) En el rubro financiero están inmersos los gastos bancarios, comisiones, gravamen financiero e intereses corrientes y moratorios que se han pagado a entidades financieras y a particulares por préstamos para poder solventar las necesidades del negocio por la falta de pagos de las EPS y otros clientes.
- b) El rubro de gastos extraordinarios corresponde a costos y gastos de ejercicios anteriores (proveedores, procesos legales, impuestos asumidos) entre otros.

4.21 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

A diciembre 31 de 2023 no hubo lugar a impuesto de renta más si al impuesto de renta diferido, que es de carácter netamente financiero y no tributario.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
21	5405	Impuesto de Renta y Complementarios	-	-	-
	5510	Impuesto Diferido de renta	5.448.627.032	6.051.666.141	-603.039.109
		TOTAL	5.448.627.032	6.051.666.141	-603.039.109



4.22 COSTO DE VENTA

El Siguiete es el detalle y cuantía del costo de venta al 31 de diciembre de 2023:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
22	6105	Unidad funcional de urgencias	425.822.980	404.394.976	21.428.004
	6110	Unidad funcional de consulta externa	750.448.389	721.418.818	29.029.571
	6115	Unidad funcional de hospitalización e intern:	2.715.265.388	2.490.268.312	224.997.076
	6120	Unidad funcional de quirofanos y salas de p	1.537.670.208	1.354.046.403	183.623.805
	6125	Unidad funcional de apoyo diagnostico	3.485.031.567	2.540.866.393	944.165.174
	6130	Unidad funcional de apoyo terapeutico	893.134.887	482.702.023	410.432.864
	6135	Unidad funcional de mercadeo(medicament	8.414.273.798	6.580.808.564	1.833.465.234
		TOTAL	18.221.647.217	14.574.505.489	3.647.141.728

El costo de ventas corresponde en su totalidad a las erogaciones en que incurre la clínica para la prestación de sus servicios médicos relacionados con las actividades hospitalarias y clínicas con internación.

EMUNA
Representante Legal
NIT. 901.478.958-0

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T.P No.63709-T

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P No. 45701-T