

# **CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S**

## **Estados Financieros Comparativos**


**A diciembre 31 de 2022 - 2021**

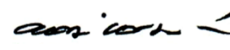
**CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS**  
**ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**BAJO NIIF PARA PYMES**  
**Al 31 de Diciembre por los años 2022 - 2021**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

	NOTA	31-dic-22	31-dic-21	Variación	Análisis Vertical	
					2022	2021
<b>ACTIVOS</b>						
<b>Activo Corriente</b>						
11		834,725,788	1,641,765,711	-807,039,923	1%	2%
13		91,285,794,119	70,515,014,792	20,770,779,327	80%	75%
14		356,476,673	283,633,580	72,843,093	0%	0%
17		0	477,654,559	-477,654,559	0%	1%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>92,476,996,580</b>	<b>72,918,068,642</b>	<b>19,558,927,938</b>	<b>81%</b>	<b>77%</b>
<b>Activo No Corriente</b>						
15		16,468,116,544	16,092,830,501	375,286,043	14%	17%
16		204,314,553	239,287,536	-34,972,983	0%	0%
17		0	0	0	0%	0%
19		4,969,451,558	4,969,451,558	0	4%	5%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>21,641,882,655</b>	<b>21,301,569,595</b>	<b>340,313,060</b>	<b>19%</b>	<b>23%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>114,118,879,235</b>	<b>94,219,638,237</b>	<b>19,899,240,998</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>Pasivo Corriente</b>						
21		11,622,846	224,708,410	-213,085,564	0.02%	0.42%
22		5,683,116,438	3,333,855,541	2,349,260,897	8.67%	6.29%
23		35,264,611,262	31,312,068,158	3,952,543,104	53.82%	59.04%
24		117,425,000	664,930,787	-547,505,787	0.18%	1.25%
25		2,523,086,373	2,236,109,540	286,976,833	3.85%	4.22%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>43,599,861,919</b>	<b>37,771,672,436</b>	<b>5,828,189,483</b>	<b>66.54%</b>	<b>35.67%</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>						
21		1,102,408,771	1,991,475,252	-889,066,481	1.68%	3.75%
23		14,488,247,808	12,993,919,670	1,494,328,138	22.11%	24.50%
24		0	0	0	0.00%	0.00%
26		256,000,000	256,000,000	0	0.39%	0.48%
27		6,051,666,141	0	6,051,666,141	9.24%	0.00%
28		29,457,520	22,876,578	6,580,942	0.04%	0.04%
<b>Total Pasivos No Corriente</b>		<b>21,927,780,240</b>	<b>15,264,271,500</b>	<b>6,663,508,740</b>	<b>33.42%</b>	<b>28.74%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>65,527,642,159</b>	<b>53,035,943,936</b>	<b>12,491,698,223</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
31		4,000,000,000	4,000,000,000	0	8%	10%
32		400,300,000	400,300,000	0	1%	1%
33		3,086,533,532	3,086,533,532	0	6%	7%
3501		7,407,542,775	14,004,454,826	-6,596,912,051	15%	34%
3502		31,089,290,944	17,084,836,118	14,004,454,826	64%	41%
3503		-2,361,881,733	-2,361,881,733	0	-5%	-6%
38		4,969,451,558	4,969,451,558	0	10%	12%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48,591,237,076</b>	<b>41,183,694,301</b>	<b>7,407,542,775</b>	<b>100%</b>	<b>88%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>114,118,879,235</b>	<b>94,219,638,237</b>	<b>19,899,240,998</b>		

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

  
**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal  
CC.26.203.862

  
**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 2022 - 2021  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>VARIACIÓN</u>	
41	Ingresos de actividades ordinarias-u	17	41,328,801,647	33,970,281,531	7,358,520,116
42	Financieros	18	1,825,965,341	9,230,390,751	-7,404,425,410
43	Impuesto diferido de renta	19	-	-	-
<b>Total Ingreso</b>			<b>43,154,766,988.00</b>	<b>43,200,672,282.00</b>	<b>-45,905,294.00</b>
61	Costo de venta - unidad funcional	23	14,574,505,489	13,420,465,674	1,154,039,815
62	Devoluciones en compra		-	-	-
51	Gastos de administración	20	14,701,211,412	14,736,119,464	-34,908,052
53	Gastos financieros	21	419,841,171	1,039,632,318	-619,791,147
<b>Total costos y Gastos</b>			<b>29,695,558,072</b>	<b>29,196,217,456</b>	<b>-</b>
<b>Resultado antes de impuesto</b>			<b>13,459,208,916</b>	<b>14,004,454,826</b>	<b>-45,905,294</b>
54	Gasto por impuesto a las ganancias	22	-	-	-
55	Gasto por impuesto diferido	23	6,051,666,141	-	-
<b>Resultados después de impuesto</b>			<b>7,407,542,775</b>	<b>14,004,454,826</b>	<b>-45,905,294</b>

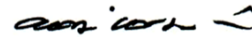
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal  
CC.26.203.862



**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 2022 - 2021  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<u>Notas</u>	Capital social	Donaciones	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF	Superavit por valorizaciones	Total
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>400,300,000</b>	<b>3,086,533,532</b>	<b>14,004,454,826</b>	<b>17,084,836,118</b>	<b>-2,361,881,733</b>	<b>4,969,451,558</b>	<b>41,183,694,301</b>
Reclasificación a utilidades retenidas	0	0	0	-14,004,454,826	0	0	0	-14,004,454,826
Aumento o disminución de Donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de Reservas	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de utilidades acumul.	0	0	0	0	14,004,454,826	0	0	14,004,454,826
Ajustes de conversión a NIIF	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del año 2021	0	0	0	7,407,542,775	0	0	0	7,407,542,775
Superavit por revalorizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>400,300,000</b>	<b>3,086,533,532</b>	<b>7,407,542,775</b>	<b>31,089,290,944</b>	<b>-2,361,881,733</b>	<b>4,969,451,558</b>	<b>48,591,237,076</b>

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal  
CC.26.203.862

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

**GEORGINA VERGARA GÓME**  
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 2022 - 2021**  
**(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)**

Actividades De Operación	31-dic-22	31-dic-21
<b>Resultado Del Ejercicio</b>	<b>7,407,542,775</b>	<b>14,004,454,826</b>
<b>Partidas Que No Afectan El Efectivo:</b>		
5160 Depreciación	998,211,768	904,109,986
5121 Deterioro de valor cartera	1,010,472,436	1,005,164,327
5165 Amortización	34,972,983	54,385,650
5405 Provisión impuesto de renta	0	0
5405 Gasto por impuesto diferido	-6,051,666,141	0
43 Ingresos por impuestos diferidos	0	0
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>3,399,533,821</b>	<b>15,968,114,789</b>
<b>Cambios en partidas operacionales:</b>		
13 Disminución (Aumento) en Deudores	-21,781,251,763	-1,005,164,327
14 Disminución (Aumento) en Inventarios	-72,843,093	0
16 Disminución (Aumento) en Intangibles	0	0
17 Disminución (Aumento) Diferidos	477,654,559	-54,385,650
22 Aumento (Disminución) en Proveedores	2,349,260,897	0
23 Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	5,446,871,242	0
24 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	-547,505,787	0
25 Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	286,976,833	0
26 Aumento (Disminución) en Pasivos estimados y provisiones	0	0
27 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos diferido	12,103,332,282	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación:</b>	<b>-1,737,504,830</b>	<b>-1,059,549,977</b>
<b>Actividades De Inversión</b>		
15 Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	1,373,497,811	904,109,986
<b>Total de los Recursos Usados</b>	<b>1,373,497,811</b>	<b>904,109,986</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
21 Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	-1,102,152,045	0
28 Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	6,580,942	0
31 Aumento (Disminución) del Capital	0	0
32 Aumento (Disminución) docaciones	0	0
33 Aumento (Disminución) reservas	0	0
3502 Aumento (Disminución) de utilidades acumuladas	0	-14,004,454,826
3503 Aumento (Disminución) Ajustes por conversión a NIIF	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación</b>	<b>-1,095,571,103</b>	<b>-14,004,454,826</b>
<b>Aumento (Disminución) en el Disponible</b>	<b>-807,039,923</b>	<b>0</b>
Disponible Al Inicio Del Período	1,641,765,711	1,641,765,711
<b>Disponible Al Final Del Período</b>	<b>834,725,788</b>	<b>1,641,765,711</b>

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal  
CC.26.203.862

**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. CONCILIACION SALDOS FINANCIEROS vs SALDOS FISCALES .....	13
4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....	16
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	16
4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16
4.3 INVENTARIOS .....	17
4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	17
4.5 ACTIVOS INTANGIBLES .....	18
4.6 DIRERIDOS.....	18
4.7 VALORIZACIONES .....	19
4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PAGAR .....	19
4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES .....	19
4.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR .....	20
4.11 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS .....	21
4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	21
4.13 PASIVOS ESTIMADOS .....	21
4.14 IMPUESTO DIFERIDO.....	21
4.15 OTROS PASIVOS.....	22
4.16 PATROMINIO .....	22
4.17 INGRESOS OPERACIONALES .....	23
4.18 INGRESOS NO OPERACIONALES .....	23
4.19 INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA.....	23
4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.....	24
4.21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES .....	25
4.22 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS .....	25
4.23 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 2022-2021**

Calle 12 No 4-58 Barrio Buenavista- Montería, Colombia  
PBX: 7848903 E-mail: info@clinalaesperanza.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 hasta el 27 de enero del año 2025.

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. CONCILIACION SALDOS 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 2022  
Cifras en miles de pesos Colombianos

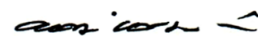
ACTIVOS	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
<b>Activo Corriente</b>				
11 Efectivo y equivalentes al efectivo		834,725,788	834,725,788	-
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras	(a)	91,285,794,119	73,995,319,431	17,290,474,688
14 Inventarios		356,476,673	356,476,673	-
17 Activos diferidos		-	-	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>92,476,996,580</b>	<b>75,186,521,892</b>	<b>17,290,474,688</b>
<b>Activo No Corriente</b>				
15 Propiedad Planta y Equipo		16,468,116,544	16,468,116,544	-
16 Intangibles		204,314,553	204,314,553	-
17 Activo por impuesto diferido		-	-	-
19 Valorizaciones	(b)	4,969,451,558	-	4,969,451,558
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>21,641,882,655</b>	<b>16,672,431,097</b>	<b>4,969,451,558</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>114,118,879,235</b>	<b>91,858,952,989</b>	<b>22,259,926,246</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
21 Instrumentos financieros por pagar		11,622,846	11,622,846	-
22 Instrumentos financieros con proveedores		5,683,116,438	5,683,116,438	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por paga		35,264,611,262	35,264,611,262	-
24 Pasivos por impuestos corrientes		117,425,000	117,425,000	-
25 Beneficios a los empleados		2,523,086,373	2,523,086,373	-
26 provisiones	(c)	256,000,000	-	256,000,000
28 Otros Pasivos		29,457,520	29,457,520	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>43,885,319,439</b>	<b>43,629,319,439</b>	<b>256,000,000</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>				
21 Instrumentos financieros por pagar		1,102,408,771	1,102,408,771	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por paga		14,488,247,808	14,488,247,808	-
24 Pasivos por impuestos no corrientes		-	-	-
27 Pasivo por impuesto diferido	(d)	6,051,666,141	-	6,051,666,141
<b>Total Pasivos No Corriente</b>		<b>21,642,322,720</b>	<b>15,590,656,579</b>	<b>6,051,666,141</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>65,527,642,159</b>	<b>59,219,976,018</b>	<b>6,307,666,141</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
31 Capital social		4,000,000,000	4,000,000,000	-
32 Donaciones		400,300,000	400,300,000	-
33 Reserva legal		3,086,533,532	3,086,533,532.00	-
3501 Resultados del ejercicio		7,407,542,775	-	7,407,542,775
3502 Ganancias acumuladas		31,089,290,944	27,514,025,172	3,575,265,772
3503 Ajustes por conversión a NIIF		-2,361,881,733	-2,361,881,733	-
38 Superavit pot valorizaciones		4,969,451,558	-	4,969,451,558
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48,591,237,076</b>	<b>32,638,976,971</b>	<b>15,952,260,105</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>114,118,879,235</b>	<b>91,858,952,989</b>	<b>22,259,926,246</b>



**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal  
CC.26.203.862



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



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



- (a) La diferencia corresponde a la diferencia entre el deterioro financiero Vs deterioro fiscal con corte diciembre 31 de 2022



CONCEPTO	PERIODO-2022
Tarifa Impuesto Renta	35%
Renta Liquida - Renta impuesto de renta	-

Cuenta	Descripcion	Saldo ConTable	Saldo Fiscal	Diferencia	Clasificación	Base Impuesto Diferido	Diferencia Temp. Deducible	Diferencia Temp. Imponible	Tarifa	Impuesto Dif. Activo	Impuesto Dif. Pasivo
139905	CLIENTES	-18,676,674,956	-35,967,149,644	17,290,474,688	Temporaria	SI		17,290,474,688	35.0%		6,051,666,141
<b>TOTALES</b>											<b>6,051,666,141</b>

- (b) Corresponde al valor registrado en valorización por Activos fijos  
(c) Su saldo corresponde a pasivo por provisiones de carácter civil  
(d) Su saldo corresponde al aplicar la tarifa vigente (35%) a la diferencia resultante entre el deterioro financiero y fiscal.

**CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S**  
**CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Vs TRIBUTARIOS**  
**Corte: 31 de Diciembre de 2022**  
**Cifras en miles de pesos Colombianos**

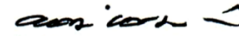
DETALLE	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
41 Ingresos de actividades ordinarias-unidad funcional		41,328,801,647	41,328,801,647	-
42 Financieros	(e)	1,825,965,341	1,033,267,754	792,697,587
43 Impuesto diferido de renta		-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>43,154,766,988</b>	<b>42,362,069,401</b>	<b>792,697,587</b>
61 Costo de venta - unidad funcional		14,574,505,489	14,574,505,489	-
62 Devoluciones en compra		-	-	-
51 Gastos de administración	(f)	14,701,211,412	27,668,776,098	-12,967,564,686
53 Gastos financieros	(g)	419,841,171	118,787,814	301,053,357
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>29,695,558,072</b>	<b>42,362,069,401</b>	<b>-12,666,511,329</b>
<b>Utilidad antes de impuestos a las ganancias</b>		<b>13,459,208,916</b>	-	<b>13,459,208,916</b>
54 Gasto por impuesto a las ganancias		-	-	-
55 Gasto por impuesto diferido	(h)	6,051,666,141	-	6,051,666,141
Reserva legal				-
Reserva estatutaria				-
<b>Ganancia del año después de impuestos</b>		<b>7,407,542,775</b>	-	<b>7,407,542,775</b>



**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal  
CC.26.203.862



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



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

- (e) La diferencia en ingresos no operacionales corresponde a \$792.697.587 en recuperación
- (f) La diferencia en gastos operacionales corresponde al valor entre el gasto por deterioro financiero y el deterioro fiscal \$12.967.564.686
- (g) La diferencia de \$234.826.621 en gastos financieros no deducibles y la suma de \$66.226.736 en otros gastos y deducciones no deducibles
- (h) La suma de \$6.051.666.141 en impuesto de renta diferido como resultado de aplicar la tarifa vigente 35% sobre la diferencia del deterioro financiero y fiscal 2022



#### 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 2022 está conformado por las siguientes cuentas:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
1	1105	Caja	3,629,912	924,395,253	-920,765,341
	1110	Bancos nacionales	831,095,876	717,370,458	113,725,418
		<b>TOTAL</b>	<b>834,725,788</b>	<b>1,641,765,711</b>	<b>-807,039,923</b>

- 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 2021 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestas por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
2	1301	Clientes nacionales facturación sin radicar	6,089,011,687	5,274,083,593	814,928,094
	1302	Clientes nacionales facturación radicada	72,535,872,323	66,784,012,174	5,751,860,149
	1303	Entidades promotoras de salud	36,692,164,489	30,625,290,256	6,066,874,233
	1305	Clientes nacionales facturación conciliada	115,602,646	116,429,839	-827,193
	1306	Abonos a cartera pendientes de radicar	-17,206,727,076	-12,680,091,501	-4,526,635,575
	1320	Deterioro del valor de deudores	-18,676,674,956	-21,989,112,522	3,312,437,566
	1330	Anticipos y avances	3,510,958,782	941,567,399	2,569,391,383
	1340	Promesas en compraventa	559,800,000	559,800,000	-
	1355	Anticipo de impuestos y contribuciones	2,276,726,993	843,627,668	1,433,099,325
	1360	Reclamaciones	41,681,270	36,946,294	4,734,976
	1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	595,696	-	595,696
	1380	Deudores varios	4,701,932	2,461,592	2,240,340
	1395	Otras cuentas por Cobrar	5,342,080,333	-	5,342,080,333
		<b>TOTAL</b>	<b>91,285,794,119</b>	<b>70,515,014,792</b>	<b>20,770,779,327</b>

- a) Los principales clientes durante el año lectivo 2022 fueron: AIC Asociación Indígena del Cauca, Asociación Mutual SER EPS, Caja de compensación familiar del atlántico-CAJACOPI, 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 2022.
- 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 41.46% E.A., establecida para créditos en la modalidad de consumo y ordinarios

mediante resolución 1715 de noviembre 30 de 2022 por la Superintendencia Financiera de Colombia.

#### 4.3 INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2021 las cuentas de inventario presentan los siguientes saldos:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
3	1415	Medicamentos	94,064,042	102,215,983	-8,151,941
	1420	Material médico quirúrgico	261,781,872	179,073,135	82,708,737
	1421	Materiales de laboratorio	87,298	1,072,409	-985,111
	1424	Materiales para imagenología	516,992	1,025,659	-508,667
	1455	Materiales, repuestos y accesorios	26,469	246,394	-219,925
		<b>TOTAL</b>	<b>356,476,673</b>	<b>283,633,580</b>	<b>72,843,093</b>

- a) Los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2022 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 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
4	1504	Terrenos	1,532,825,000	1,532,825,000	-
	1508	Construcciones y edificaciones en Curso	4,505,926,575	4,505,926,575	-
	1512	Maquinaria y equipo en montaje	177,616,800	177,616,800	-
	1516	Construcciones y edificaciones	13,110,892,998	13,096,763,040	14,129,958
	1520	Maquinaria y equipo	353,178,726	309,227,719	43,951,007
	1524	Equipo de oficina	519,605,777	485,851,194	33,754,583
	1528	Equipo de computación y comunicación	393,723,671	354,924,671	38,799,000
	1532	Maquinaria y equipo médico científico	10,437,923,379	9,202,458,115	1,235,465,264
	1536	Equipo de lavandería	6,659,900	4,241,900	2,418,000
	1540	Equipo de transporte	5,939,998	5,939,998	-
	1556	Acueductos, plabtas y redes	65,488,518	62,488,518	3,000,000
	1560	Armamento de vigilancia	41,867,555	39,887,556	1,979,999
	1592	Construcciones y edificaciones	-4,904,094,394	-4,253,401,376	-650,693,018
	1592	Maquinaria y equipo	-267,582,797	-234,179,006	-33,403,791
	1592	Equipo de oficina	-420,755,712	-400,775,284	-19,980,428
	1592	Equipo de computación y comunicación	-354,554,594	-313,440,772	-41,113,822
	1592	Equipo medico científico	-8,663,902,866	-8,426,316,088	-237,586,778
	1592	Equipo de lavandería	-1,115,974	-671,634	-444,340
	1592	Equipo de tranporte	-5,939,998	-5,939,998	-
	1592	Plantas y redes	-25,578,248	-11,759,357	-13,818,891
	1592	Equipo de vigilancia	-40,007,770	-38,837,070	-1,170,700
		<b>TOTAL</b>	<b>16,468,116,544</b>	<b>16,092,830,501</b>	<b>375,286,043</b>

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 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
5	1635	saldo en licencas 1 de enero 2022	239,287,536	293,673,186	-54,385,650
		Adquisiciones año 2022			-
		Amortizaciones año 2022	-34,972,983	-54,385,650	19,412,667
		<b>TOTAL</b>	<b>204,314,553</b>	<b>239,287,536</b>	<b>-34,972,983</b>

- a) El saldo en libros al cierre del periodo de los activos intangibles obedece a licencias de software (programa para computador) de años anteriores, pesto que en 2021 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 DIRERIDOS

En el año 2022 no registra movimientos por este concepto, pero si en la vigencia anterior como se aprecia en la nota.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
6	1755		-	477,654,559	-477,654,559
		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>477,654,559</b>	<b>-477,654,559</b>



#### 4.7 VALORIZACIONES

Su saldo corresponde a avalúos realizados sobre los terrenos y construcciones y edificaciones en vigencias anteriores mas no en 2022

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
7	1910	Revalorización de activos	4,969,451,558	4,969,451,558	-
		<b>TOTAL</b>	<b>4,969,451,558</b>	<b>4,969,451,558</b>	<b>-</b>

#### 4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PAGAR

El detalle de las obligaciones con entidades bancarias y otros particulares pagar al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
8	2105	Créditos rotativos-sobregiro <b>Corto</b>	11,622,846	224,708,410	-213,085,564
	2110	Apalancamiento Findeter <b>Largo</b>	1,062,408,771	1,929,803,502	-867,394,731
	2125	Creditos hipotecarios <b>Largo</b>	-	-	-
	2195	Otras obligaciones financieras <b>Largo</b>	40,000,000	61,671,750	-21,671,750
		<b>TOTAL</b>	<b>1,114,031,617</b>	<b>2,216,183,662</b>	<b>-1,102,152,045</b>

- El costo financiero promedio de los créditos Findeter otorgados por Bancolombia S.A., para el periodo 2022 fue del 6.61 % E.A.
- El costo financiero promedio para las franquicias Visa y MasterCard manejadas con Bancolombia S.A., para el periodo 2022 fue del 38.57% E.A.

#### 4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES

Su saldo Corresponde a adquisiciones de 2022 y a saldos por pagar de vigencias anteriores por conceptos de medicamentos, material médico, dotación entre otros

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
9	2205	Proveedores nacionales <b>Corto</b>	-	-	-
		medicamentos <b>Corto</b>	4,295,938,329	2,646,235,702	1,649,702,627
		dotacion de eq. Biomedicos <b>Corto</b>	1,023,522,689	201,330,963	822,191,726
		dotación de otros equipos <b>Corto</b>	5,054,001	17,805,240	-12,751,239
		papelera, aseo y otros gastos aditiv <b>Corto</b>	144,507,902	157,714,148	-13,206,246
		otros( mant. De equipos biomedicos <b>Corto</b>	144,116,828	250,030,246	-105,913,418
		materiales, reactivos y lavoratorios <b>Corto</b>	29,288,403	28,125,715	1,162,688
		prestamo de medicamentos y materi <b>Corto</b>	40,688,286	32,613,527	8,074,759
		<b>TOTAL</b>	<b>5,683,116,438</b>	<b>3,333,855,541</b>	<b>2,349,260,897</b>

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 entre otros



#### 4.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR

El saldo de los instrumentos financieros por pagar con corte 31 de diciembre de 2022 se detallarán así:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
10	2335	Costos y Gastos por Pagar	<b>Corto</b>	18,694,404,634	17,188,685,438	1,505,719,196
		Gastos legales		-	-	-
		libros y similares		-	-	-
		honorarios (facturación, jurídicos etc)		5,633,312,088	6,772,605,485	-1,139,293,397
		servicios		158,675,048	224,898,941	-66,223,893
		mantenimiento y adecuaciones		655,579	655,579	-
		mantenimiento de equipos		79,185,604	13,946,671	65,238,933
		lavandería y restaurante hospitalario		613,866,798	395,291,033	218,575,765
		arrendamientos		26,703,817	239,403,750	-212,699,933
		fletes		51,704,600	11,816,800	39,887,800
		ser. Públicos		2,253,992,224	1,480,619,853	773,372,371
		seguros		-	75,718,689	-75,718,689
		publicidad		9,849,999	8,950,000	899,999
		combustible		1,354,499	1,343,493	11,006
		construcciones en curso		232,272,723	248,412,219	-16,139,496
		Gastos de representacion		17,846,000	14,896,000	2,950,000
		ser. Sociales y de salud (especialistas, lab)		9,270,485,835	7,244,945,563	2,025,540,272
		Garantía en cumplimiento de contratos		1,341,648	3,382,690	-2,041,042
		demandas y litigios		106,147,448	214,787,948	-108,640,500
		ambulancias		160,010,724	160,010,724	-
		otros pasivos		77,000,000	77,000,000	-
		Diversos		34,379	-	34,379
	2335	Subrogación de Deudas	<b>Largo</b>	2,252,162,976	-	2,252,162,976
	2355	Deudas con accionistas o socios	<b>Largo</b>	-	-	-
	2360	Dividendos o participaciones por pa	<b>Largo</b>	12,236,084,832	12,993,919,670	-757,834,838
	2365	Retencion En La Fuente	<b>Corto</b>	5,108,414,345	4,305,274,095	803,140,250
	2369	Retenciones -Autoretenciones	<b>Corto</b>	472,208,761	138,403,773	333,804,988
	2370	Retenciones y Aportes De Nomina	<b>Corto</b>	1,324,742,284	1,169,540,485	155,201,799
	2380	Acreedores varios	<b>corto</b>	9,664,806,859	8,510,164,367	1,154,642,492
		<b>TOTAL</b>		<b>49,752,859,070</b>	<b>44,305,987,828</b>	<b>5,446,871,242</b>

- El saldo de los costos y gastos por pagar con corte a 31 de diciembre de 2022 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.
- La clínica posee dividendos por pagar de vigencias anteriores
- 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

#### 4.11 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A diciembre 31 de 2022 no se generó impuesto sobre la renta; Los saldos aquí representados corresponden a vigencias anteriores.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
11		<b>Corriente:</b>			-
	2404	Impuesto de renta y complementa <b>Corto</b>	-	586,349,787	-586,349,787
	2405	Impuesto de renta y complementarios	38,844,000	78,581,000	-39,737,000
	2495	Otros Impuesto <b>Corto</b>	78,581,000	-	78,581,000
		<b>Subtotal Corriente</b>	<b>117,425,000</b>	<b>664,930,787</b>	<b>-547,505,787</b>

#### 4.12 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 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
12	2505	Salarios Por Pagar <b>Corto</b>	1,139,667,571	1,363,646,508	-223,978,937
	2510	Cesantías Consolidadas <b>Corto</b>	375,654,412	107,532,825	268,121,587
	2515	Intereses Sobre Las Cesantías <b>Corto</b>	10,565,114	8,576,073	1,989,041
	2520	Prima de servicios <b>Corto</b>	82,615,485	80,495,510	2,119,975
	2525	Vacaciones Consolidadas <b>Corto</b>	198,009,390	132,119,950	65,889,440
	2530	Dotaciones por pagar <b>Corto</b>	55,746,349	108,057,248	-52,310,899
	2540	Indemnizaciones <b>Corto</b>	50,601,264	435,681,426	-385,080,162
	2545	Pasivos laborales con cooperativas <b>Corto</b>	610,226,788		610,226,788
		<b>TOTAL</b>	<b>2,523,086,373</b>	<b>2,236,109,540</b>	<b>286,976,833</b>

#### 4.13 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 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
13	2695	Pasivos estimados y provisiones	256,000,000	256,000,000	-
		<b>TOTAL</b>	<b>256,000,000</b>	<b>256,000,000</b>	<b>-</b>

#### 4.14 IMPUESTO DIFERIDO

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

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
14	2725	Impuesto diferido renta	6,051,666,141	-	6,051,666,141
		<b>TOTAL</b>	<b>6,051,666,141</b>	<b>-</b>	<b>6,051,666,141</b>



#### 4.15 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 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
15	2810	Valores Recibidos para terceros	Largo	29,457,520	-	29,457,520
	2815	Valores Recibidos para clientes	Largo	-	22,876,578	-22,876,578
<b>TOTAL</b>				<b>29,457,520</b>	<b>22,876,578</b>	<b>6,580,942</b>

#### 4.16 PATROMINIO

A 31 de diciembre de 2022, el patrimonio de la Compañía estaba representado por:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
16	3115	Aportes sociales		4,000,000,000	4,000,000,000	-
	3210	Donaciones		400,300,000	400,300,000	-
	3305	Reservas obligatorias		1,543,266,766	1,543,266,766	-
	3310	Reservas estatutarias		1,543,266,766	1,543,266,766	-
	3501	Utilidad o excedentes del ejercicio		7,407,542,775	14,004,454,826	-6,596,912,051
	3502	Utilidades acumuladas		31,089,290,944	17,084,836,118	14,004,454,826
	3503	Ajustes por conversión a NIIF		-2,361,881,733	-2,361,881,733	-
	3810	Superravit por valorizaciones		4,969,451,558	4,969,451,558	-
<b>TOTAL</b>				<b>48,591,237,076</b>	<b>41,183,694,301</b>	<b>7,407,542,775</b>

a) 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.

a) 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".



#### 4.17 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 2022:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
17	4105	Unidad funcional de urgencias	685,230,166	702,101,966	-16,871,800
	4110	Unidad funcional de consulta externa	276,183,756	220,168,836	56,014,920
	4115	Unidad funcional de hospitalización e internación	15,173,543,212	10,812,865,153	4,360,678,059
	4120	Unidad funcional de quirófanos y salas de p	4,728,013,671	3,457,709,157	1,270,304,514
	4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	8,262,876,855	6,023,912,252	2,238,964,603
	4130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	1,467,156,774	802,633,390	664,523,384
	4135	Unidad funcional de mercadeo	13,935,385,267	13,951,919,955	-16,534,688
	4140	Otros ingresos operacionales	-	271,387,952	-271,387,952
	4175	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	-3,199,588,054	-2,272,417,130	-927,170,924
		<b>TOTAL</b>	<b>41,328,801,647</b>	<b>33,970,281,531</b>	<b>7,358,520,116</b>

#### 4.18 INGRESOS NO OPERACIONALES

5. El siguiente es el detalle de los otros ingresos, diferentes a los ordinarios de la entidad a diciembre 31 de 2022:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
18	4210	Rendimientos financieros	6,744	1,129,187,243	-1,129,180,499
	4213	Reversion de las perdidas por deterioro del	-	-	-
	4220	Arrendamientos	-	-	-
	4250	Recuperaciones	1,400,332,389	8,053,918,614	-6,653,586,225
	4255	Indemnizaciones	-	-	-
	4265	ingresos de ejercicios anteriores	51,902,452	46,105,247	5,797,205
	4295	Diversos	373,723,756	1,179,647	372,544,109
		<b>TOTAL</b>	<b>1,825,965,341</b>	<b>9,230,390,751</b>	<b>-7,404,425,410</b>

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

#### 4.19 INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
19	4305	Impuestos diferidos	-	-	-
		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

En la vigencia 2022 no hubo lular a ingresos por impuesto diferido de renta





#### 4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2022 comprendían:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
20	5105	Gastos de personal	4,956,374,059	1,170,776,728	3,785,597,331
	5110	Honorarios(j.dir, juridicos,operación etc)	5,489,260,303	9,423,772,940	-3,934,512,637
	5115	Impuestos(tasa de inspección, valorización,	42,496,036	4,927,968	37,568,068
	5120	Arrendamientos(equi. Ofc.-medicos-comput	199,335,270	232,649,931	-33,314,661
	5121	Deterioro del valor clientes	1,010,472,436	1,005,164,327	5,308,109
	5130	Seguros	39,453,596	148,139,273	-108,685,677
	5135	Servicios(ser. Públicos,aseo, vigilancia, pro	1,351,720,699	1,284,484,503	67,236,196
	5140	Gastos legales	65,593,317	34,223,576	31,369,741
	5145	Mantenimiento y reparaciones	186,076,299	175,382,846	10,693,453
	5150	Adecuación e instalación	46,396,306	9,457,925	36,938,381
	5155	Gastos de viaje	9,709,608	29,699,308	-19,989,700
	5160	Depreciaciones	998,211,768	904,109,986	94,101,782
	5165	Amortizaciones	34,972,983	54,385,650	-19,412,667
	5195	Diversos	269,011,221	258,944,503	10,066,718
	5199	Provisiones demandas civiles y laborales	2,127,511	-	2,127,511
		<b>TOTAL</b>	<b>14,701,211,412</b>	<b>14,736,119,464</b>	<b>-34,908,052</b>

- 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 liberty seguros.
- 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	2022	2021	2020
5160	Depreciación construcciones y edificaciones	650,693,018	650,614,518	552,545,619
	Depreciación maquinaria y equipo	33,403,791	30,527,276	29,576,098
	Depreciación equipo mde oficina	19,980,428	17,483,698	79,365,116
	Depreciación equipo de computación y comunicación	41,113,822	34,659,209	58,790,746
	Depreciación equipo médico científico	237,586,778	157,487,538	151,668,261
	Depreciación equipo de lavadería y hotelería	444,340	424,190	247,444
	Depreciación de acueductos plantas y redes	1,170,700	11,759,357	
	Depreciación equipo de vigilancia	13,818,891	1,154,200	1,154,200
	<b>TOTAL</b>	<b>998,211,768</b>	<b>904,109,986</b>	<b>873,347,484</b>



- h) 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.

#### 4.21 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 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
21	5305	Financieros	324,876,854	766,903,386	-442,026,532
	5310	Perdida en vent y retiro de bienes	240,759	2,342,793	-2,102,034
	5315	Gastos extraordinarios	54,194,091	131,096,018	-76,901,927
	5320	Gastos extraordinarios ejercicio anteriores	39,703,265	126,790,643	-87,087,378
	5350	Gastos diversos	826,202	12,499,478	-11,673,276
		<b>TOTAL</b>	<b>419,841,171</b>	<b>1,039,632,318</b>	<b>-619,791,147</b>

- 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.

#### 4.22 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

A diciembre 31 de 2022 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 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
22	5405	Impuesto de renta y complementarios	-	-	-
	5510	Impuesto de renta diferido	6,051,666,141	-	6,051,666,141
		<b>TOTAL</b>	<b>6,051,666,141</b>	<b>-</b>	<b>6,051,666,141</b>

#### 4.23 COSTO DE VENTA

El siguiente es el detalle y cuantía del costo de venta al 31 de diciembre de 2022:

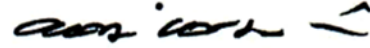
NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
23	6105	Unidad funcional de urgencias	404,394,976	618,655,608	-214,260,632
	6110	Unidad funcional de consulta externa	721,418,818	668,808,838	52,609,980
	6115	Unidad funcional de hospitalización e intern:	2,490,268,312	2,414,606,742	75,661,570
	6120	Unidad funcional de quirófanos y salas de p	1,354,046,403	1,243,051,066	110,995,337
	6125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	2,540,866,393	1,694,442,711	846,423,682
	6130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	482,702,023	419,057,516	63,644,507
	6135	Unidad funcional de mercadeo(medicament	6,580,808,564	6,361,843,193	218,965,371
		<b>TOTAL</b>	<b>14,574,505,489</b>	<b>13,420,465,674</b>	<b>1,154,039,815</b>



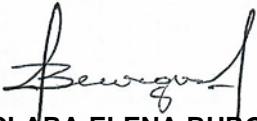
El costo de ventas corresponde en su totalidad a las erogaciones en que incurre la clínica para la prestación de sus servicios médicos relacionados con las actividades hospitalarias y clínicas con internación.



**PAOLA GUERRERO UMAÑA**  
Representante Legal



**GEORGINA VERGARA GÓMEZ**  
Contador Público  
T.P No.603709-T



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