

## CLINICA 134 S.A.S.

### 1. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINACIEROS

Periodo de 1 de enero a 31 de diciembre 2022 – 2021

**ENTE ECONOMICO.** CLINICA 134 S.A.S. es una sociedad colombiana constituida bajo la modalidad de Sociedad por Acciones Simplificada, en diciembre de 2014, vigilada por la Superintendencia de Salud, tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C. Su principal objeto es el prestar asesoría en todo tipo de actividades relacionadas con salud, especialmente servicios médicos estéticos.

La Clínica está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

#### 1.1. Principales Políticas Contables (Resumen):

El siguiente es el resumen de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros:

##### a) **Bases de preparación:**

Los estados financieros de CLÍNICA 134 han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes (en adelante NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB).

##### b) **Transición a las Normas de Información Financiera (NIIF) Para Pymes:**

Los estados financieros de enero 1 a diciembre 31 de 2017 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas que en adelante se describen.

##### c) **Bases de medición:**

CLÍNICA 134, prepara sus estados financieros de acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el reconocimiento inicial, u los activos y pasivos se miden al costo histórico, a menos que de acuerdo con la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

##### d) **Materialidad e Importancia Relativa:**

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. CLÍNICA 134, Cálculo la materialidad e importancia relativa con base en el promedio del resultado de los siguientes cálculos:

COMPONENTE	%
TOTAL, INGRESOS	0,5%
TOTAL, ACTIVOS	0,5%

**e) *Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:***

Reconocimiento:

Se reconocerá cuando tenga certeza de la existencia y propiedad de las partidas o cuando la Clínica se convierta en parte contractual del activo según el caso.

Medición:

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Clínica. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Clínica se medirán por los valores reportados.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, que realice la Clínica.

**f) *Política de Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar:***

Reconocimiento:

La cartera y cuentas por cobrar se reconocerán cuando se preste el servicio, se realice la venta efectiva, es decir al mismo momento del reconocimiento del ingreso o cuando CLÍNICA 134 se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por cobrar.

Medición inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir incluyendo los gastos de la transacción.

Las partidas que superen el plazo corriente de la cartera y las cuentas por cobrar se considerarán que implícitamente constituyen un acuerdo de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

**g) *Política de Inventarios:***

Reconocimiento:

Para reconocer los inventarios se deben considerar las siguientes dos condiciones:

- (a) Es **probable** que la Clínica obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial:

Los inventarios se miden al importe del costo, en el momento en que por parte del vendedor se hayan transferido todos los riesgos y beneficios inherentes del bien a CLÍNICA 134.

Medición posterior:

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

**h) Política de Propiedad Planta y Equipo:**

Reconocimiento:

Un activo de propiedad, planta y equipo debe considerar las siguientes dos condiciones:

- (a) Es **probable** que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial:

CLÍNICA 134 medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial teniendo en cuenta:

- El precio de adquisición,
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento

Medición posterior:

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los costos de mantenimiento serán reconocidos en los resultados de cada periodo.

Depreciación:

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en el estado de resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico ajustado.

La depreciación se determina sistemáticamente mediante el método de Línea Recta.

**i) Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:**

Reconocimiento:

Los proveedores y cuentas por pagar se reconocerán cuando se realice la compra efectiva es decir al mismo momento del reconocimiento del inventario, costo o gasto o cuando CLÍNICA 134, se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por pagar.

Medición inicial:

La medición de los gastos, costos y de las cuentas por pagar derivadas de estos será por el valor a pagar incluyendo los gastos de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior:

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para los proveedores y cuentas por pagar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

**j) Política de Provisiones y Contingencias:**

Sólo se reconocerán pasivos cuando se cumplan las condiciones de reconocimiento y cuando sea probable (que se pueda probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán

contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

**k) *Política de Ingresos por Actividades Ordinarias:***

Reconocimiento:

Para CLÍNICA 134, se reconocen ingresos por la prestación de servicios cuando el servicio se ha prestado en forma cabal o satisfactoria.

Para CLÍNICA 134, se reconocen ingresos por ventas cuando ha transferido los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

CLÍNICA 134 incluirá en los ingresos de su objeto social solamente las entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia. CLÍNICA 134 excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceros, ya que los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de CLÍNICA 134.

**1.2 Características Cualitativas Fundamentales De La Información En Los Estados Financieros.**

La CLINICA 134 S.A.S., al elaborar sus estados financieros aplicara las características a la información con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

**1.2.1. Compresibilidad**

La información proporcionada en los estatutos financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como la voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

**1.2.2. Materialidad o importancia relativa**

La información es material (y por ello es relevante), si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

**1.2.3. Fiabilidad**

La información es fiable está libre de error significativo y sesgo, y representa finalmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no estén libres de sesgo (es decir no son neutrales) si, debido a la presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio un resultado o desenlace predeterminado.

**1.2.4. La esencia sobre la formación**

Las transacciones y demás sucesos y condición deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

#### **1.2.5. Prudencia**

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que o los gastos no se expresen defectos.

#### **1.2.6. Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada, y por tanto no fiable y deficiente en términos de revelación.

#### **1.2.7. Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comprar los estados financieros de una entidad a largo del tiempo, para identificar las tendencias de su seriación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comprar los estados financieros de entidades, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

#### **1.2.8. Oportunidad**

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información esta puede perder su relevancia. La gerencia pude necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

#### **1.2.9. Equilibrio entre costos y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministros La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

### **1.3. Supuesto contable**

La CLINICA 134 S.A.S. para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

#### **a) Base de acumulación (o devengo)**

La CLINICA 134 S.A.S. reconocerá los efectos de la transacción y demás cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se regirán en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

#### **b) Negocio en marcha**

La CLINICA 134 S.A.S. preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y estará en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar, y continuara sus actividades de operación dentro de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

## Revelaciones De Carácter Específico:

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
CAJA	11.405.207	6.554.398	4.850.809	74%
BANCOS	41.156.667	35.249.122	5.907.545	17%
CUENTAS DE AHORROS	1.171.218	4.820.451	-3.649.233	-76%
<b>TOTAL</b>	<b>53.733.092</b>	<b>46.623.971</b>	<b>7.109.121</b>	<b>15%</b>

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con lo que cuenta la CLINICA 134 SAS y que puede utilizar para sus operaciones corrientes; entre ellos podemos mencionar los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro, en el efectivo y equivalente al efectivo no registran limitaciones de manejo, restricciones, gravámenes o cualquier otra circunstancia que requiera ser revelada.

### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
CLIENTES	52.735.890	71.603.244	-18.867.354	-26%
ANTICIPOS Y AVANCES	17.738.186	12.433.247	5.304.939	43%
DEUDAS DIFÍCIL COBRO	0	4.016.992	-4.016.992	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>70.474.076</b>	<b>88.053.483</b>	<b>-17.579.407</b>	<b>-20%</b>

La cartera y anticipos representan derechos adquiridos por la Clínica en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar se evaluaron técnicamente y se determinó que no existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados y se encuentran dentro de los plazos establecidos es de resaltar que para el año 2022 se logró tener el mayor recaudo de cartera con respecto a los años anteriores.

### 5. INVENTARIOS

NOTA 5. INVENTARIOS				
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
INVENTARIOS - MEDICAMENTOS	178.574.857	168.714.837	9.860.020	6%
<b>TOTAL</b>	<b>178.574.857</b>	<b>168.714.837</b>	<b>9.860.020</b>	<b>6%</b>

Durante el año 2022 se ha logrado optimizar el rubro de los inventarios con respecto al año 2021 y teniendo en cuenta que la situación que dejó la emergencia social con el desabastecimiento de muchos medicamentos y marcas nos llevó a generar un stock de inventario más alto, para así asegurar el funcionamiento operacional de la clínica, a su vez, se han corregido formas de medición y dosificación para un mejor manejo del mismo.

### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	407.647.877	407.647.877	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	59.726.100	59.726.100	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	17.699.000	899.000	16.800.000	1869%
EQUIPO DE OFICINA	59.402.320	42.742.320	16.660.000	39%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	186.206.258	168.421.923	17.784.335	11%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	891.587.564	773.801.721	117.785.843	15%
DEPRECIAZIÓN ACUMULADA	-664.443.736	-548.452.428	-115.991.308	21%
<b>TOTAL</b>	<b>957.825.383</b>	<b>904.786.513</b>	<b>53.038.870</b>	<b>6%</b>

En el cierre de año vemos que se realizó una inversión en la propiedad, planta y equipo la cual se presenta en muebles y enseres, equipo de cómputo y equipo médico – científico para un mejor funcionamiento de la clínica.

A continuación, se detalla el movimiento del mismo:

PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL 2021	ADICIONES	DEPRECIACION	SALDO FINAL 2022
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	103.087.495	-	-26.748.944	76.338.551
MUEBLES Y ENSERES	20.042.111	16.660.000	-3.477.438	33.224.673
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10.989.246	17.784.335	-2.868.900	25.904.681
EQUIPO MEDICO	770.667.661	134.585.843	-82.896.026	822.357.478
<b>TOTAL</b>	<b>904.786.513</b>	<b>169.030.178</b>	<b>-115.991.308</b>	<b>957.825.383</b>

## 7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
NACIONALES	4.621	117.199.115	-117.194.494	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>4.621</b>	<b>117.199.115</b>	<b>-117.194.494</b>	<b>-100%</b>

El saldo de proveedores al cierre del ejercicio muestra la optimización de los pagos a proveedores que tiene la empresa en la actualidad, continuamos manejando el pronto pago, para que los proveedores nos otorguen descuentos comerciales sobre el valor de las facturas y esto se ve reflejado en un menor valor de las mismas.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
COSTOS Y GASTS POR PAGAR	10.887.850	3.208.997	7.678.853	239%
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	19.284.127	13.686.707	5.597.420	41%
<b>TOTAL</b>	<b>30.171.977</b>	<b>16.895.704</b>	<b>13.276.273</b>	<b>79%</b>

En el año 2022 no tuvimos cuentas por pagar solo la provisión del valor de teléfono, luz, esterilización recolección de residuos entre otros porque estos servicios se cancelan en el mes de enero del 2023 y los aportes parafiscales que al igual que los servicios son cancelados en el mes siguiente.

## 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	149.808.804	28.995.962	120.812.842	100%
RETENCION EN LA FUENTE	20.418.755	31.664.504	-11.245.749	-36%
RETENCION DE ICA	6.456.243	6.185.441	270.802	4%
IVA POR PAGAR	2.099.884	1.780.000	319.884	18%
IMP INDUSTRIA Y COMERCIO	7.189.299	8.637.575	-1.448.276	-17%
<b>TOTAL</b>	<b>185.972.985</b>	<b>77.263.482</b>	<b>108.709.503</b>	<b>141%</b>

En esta nota encontramos los impuestos pendientes por pagar al cierre del año entre nacionales y distritales los cuales son presentados y cancelados en el mes siguiente.

## 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	36.502.943	20.067.060	16.435.883	82%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	4.011.058	2.366.212	1.644.846	70%
VACACIONES CONSOLIDADAS	18.954.554	8.879.801	10.074.753	113%
<b>TOTAL</b>	<b>59.468.555</b>	<b>31.313.073</b>	<b>28.155.482</b>	<b>90%</b>

Aquí vemos el saldo que está pendiente por pagar a corto plazo entre cesantías, intereses de cesantías y vacaciones a los empleados que se encuentran activos a la fecha.

#### 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	21.780.944	15.158.918	6.622.026	44%
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	8.063.280	4.577.597	3.485.683	76%
<b>TOTAL</b>	<b>29.844.224</b>	<b>19.736.515</b>	<b>10.107.709</b>	<b>51%</b>

En este rubro está el valor recibido por anticipado de clientes, el valor recibido de pólizas de la aseguradora BMI.

#### 12. INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
SERVICIOS DE ANTESTSIA	1.247.624.138	617.066.222	630.557.916	102%
SERVICIOS DE QUIROFANO	2.126.202.577	1.258.936.315	867.266.262	69%
SERVICIOS DE RECUPERACION	295.604.651	155.207.235	140.397.416	90%
SERVICIOS DE INSTRUMENTACION	209.341.604	107.541.336	101.800.268	95%
SERVICIOS DE CIRCULACION	454.949.637	321.956.192	132.993.445	41%
SERVICIOS DE LABORATORIO CLINICO	59.103.293	22.930.752	36.172.541	158%
MEDICAMENTOS SIN IVA	1.315.606.898	1.121.035.668	194.571.230	17%
MEDICAMENTOS CON IVA	631.605.096	120.431.253	511.173.843	424%
OTROS SERVICIOS DE QUIROFANOS	27.299.700	11.600.970	15.698.730	135%
ELECTROCARDIOGRAMAS	3.157.178	619.354	2.537.824	410%
SERVICIOS DE ANTESTESIA CON IVA	0	1.090.500	-1.090.500	-100%
SERVICIOS MANTA TERMICA	41.098.000	0	41.098.000	0
SERVICIOS COMPRESION	29.626.000	0	29.626.000	0
SERVICIOS DE CIRCULACION CON IVA	88.750	0	88.750	0
SERVICIOS DE QUIROFANO CON IVA	0	125.000	-125.000	-100%
DEVOLUCION EN VENTAS	-158.466.161	-81.397.300	-77.068.861	95%
<b>TOTAL</b>	<b>6.282.841.361</b>	<b>3.657.143.497</b>	<b>2.625.697.864</b>	<b>72%</b>

Los ingresos operacionales obtenidos durante el año el 2022 son reconocidos contablemente al momento de la causación y obedecen a todas las ventas de servicios que ha generado la clínica por su operación durante el ejercicio gravable, las cuales aumentaron meritoriamente en relación a los años anteriores.

#### 13. COSTOS SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	4.099.821.777	2.249.764.092	1.850.057.685	82%
<b>TOTAL</b>	<b>4.099.821.777</b>	<b>2.249.764.092</b>	<b>1.850.057.685</b>	<b>82%</b>

En este rubro se tiene contemplado como costo de ventas los honorarios de anestesiólogos, instrumentadoras, enfermeras, personal de planta y gastos relacionados con la operación directa del objeto social. Este costo es registrado durante el periodo, también es reconocido sobre la base de causación.

#### 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>				
GASTOS DE PERSONAL	258.041.070	181.971.986	76.069.084	42%
HONORARIOS	89.387.897	19.805.313	69.582.584	351%
IMPUESTOS	197.696.352	144.387.119	53.309.233	37%
ARRENDAMIENTOS	444.699.208	426.278.837	18.420.371	4%
SERVICIOS	136.102.021	101.468.487	34.633.534	34%
GASTOS LEGALES	1.686.200	2.350.396	-664.196	-28%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	36.324.064	21.662.577	14.661.487	68%
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	27.534.325	7.425.468	20.108.857	271%
DEPRECIACIONES	115.991.308	108.710.407	7.280.901	7%
DIVERSOS	77.515.101	44.714.669	32.800.432	73%
GASTO POR DETERIORO DE CARTERA	4.016.992	1.978.519	2.038.473	103%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.388.994.538</b>	<b>1.060.753.778</b>	<b>328.240.760</b>	<b>31%</b>

Encontramos los gastos generados por la compañía durante el ejercicio gravable, en la cual observamos los gastos que no están relacionados directamente con el ejercicio de la clínica como lo son: el personal administrativo los honorarios, servicios administrativos y los arriendos.

#### 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
DEVOLUCION EN VENTAS	0	-84.632.291	84.632.291	-100%
SEGUROS BMI	0	83.810.896	-83.810.896	-100%
SEGUROS PANAMERICAN	41.039.778	71.632.640	-30.592.862	-43%
COMISIONES VENTA DE SEGUROS	32.038.679	19.869.698	12.168.981	61%
<b>TOTAL</b>	<b>73.078.457</b>	<b>90.680.943</b>	<b>-17.602.486</b>	<b>-19%</b>

En este rubro encontramos los ingresos originados por la venta de pólizas, como podemos darnos cuenta tenemos una variación negativa con respecto al año anterior debido a que las pólizas que se vienen tomando por la aseguradora BMI, para el año 2021 ya no eran ingreso directo de la clínica, sino es ingreso para terceros.

#### 16. OTROS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
SEGUROS	51.274.024	66.645.880	-15.371.856	-23%
<b>TOTAL</b>	<b>51.274.024</b>	<b>66.645.880</b>	<b>-15.371.856</b>	<b>-23%</b>

Este rubro es el valor que la clínica paga a las aseguradoras BMI Y PANAMERICAN por la generación de la póliza.

#### 17. INGRESOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	31.915	14.814	17.101	115%
RECUPERACIONES	2.528.861	0	2.528.861	0
AJUSTE AL PESO	25.555	68.139	-42.584	-62%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.408.151	2.103.433	304.718	14%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	8.500.000	-8.500.000	-100%
SUBVENCIONES	0	10.389.000	-10.389.000	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>4.994.482</b>	<b>21.075.386</b>	<b>-16.080.904</b>	<b>-76%</b>

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos Financieros, recuperaciones y otros.

## 18. OTROS COSTOS FINACIEROS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
FINANCIEROS	66.235.547	48.653.967	17.581.580	36%
IMPUESTOS ASUMIDOS	356.435	26.102.599	-25.746.164	-99%
AJUSTE AL PESO	127.897	22.251	105.646	475%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	29.313.238	42.900.491	-13.587.253	-32%
IMPUESTO AL CONSUMO	122.799	0	122.799	0
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	8.954.240	-8.954.240	-100%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.365.000	0	5.365.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>101.520.916</b>	<b>126.633.548</b>	<b>-25.112.632</b>	<b>-20%</b>

En este indicador vemos que los gastos financieros aumentaron en un 36% con respecto al año 2021, esto es debido a que se generó más volumen de transacciones para el año 2022 por el aumento tan meritorio en los ingresos.

## 19. IMPUESTO DE RENTA

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
IMPUESTO DE RENTA	264.158.000	97.767.000	166.391.000	170%
<b>TOTAL</b>	<b>264.158.000</b>	<b>97.767.000</b>	<b>166.391.000</b>	<b>170%</b>

El cálculo del impuesto a las ganancias fue determinado por el método de renta ordinaria el cual contempla todas las reglamentaciones exigidas por los entes territoriales y municipales.

## 20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de estos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Clínica reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

Las revelaciones son parte Integral de estos Estados Financieros.

Los suscritos, Representante Legal, Contador y Revisora Fiscal de la Clínica, certifican que la información aquí presente ha sido fielmente tomada de los libros de contabilidad al 31 de diciembre del 2022 – 2021 y reflejan la verdadera situación de esta.

  
LUIS FERNANDO ESPAÑA QUINTERO  
Representante legal

  
ANA MARCELA RODRIGUEZ O.  
Contador Público T.P. 194855 -T

  
YENNY LILIANA SANCHEZ RUIZ  
Revisora Fiscal  
T.P. 120045-T