

CLINICA 134 S.A.S.

1. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo de 1 de enero a 31 de diciembre 2023 – 2022

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 puede 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 registrarán en los libros contables y se informará 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 basa utilizada en ellos.

Revelaciones De Carácter Específico:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
CAJA	9.554.689	11.405.207	-1.850.518	-16%
BANCOS	6.435.450	41.156.667	-34.721.217	-84%
CUENTAS DE AHORROS	610.561	1.171.218	-560.657	-48%
TOTAL	16.600.699	53.733.092	-37.132.393	-69%

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 o cualquier otra circunstancia que requiera ser revelada.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
CLIENTES	106.824.588	52.735.890	54.088.698	103%
ANTICIPOS Y AVANCES	14.199.473	17.738.186	-3.538.713	-20%
TOTAL	121.024.061	70.474.076	50.549.985	72%

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.

5. INVENTARIOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
INVENTARIOS - MEDICAMENTOS	181.029.718	178.574.857	2.454.861	1%
TOTAL	181.029.718	178.574.857	2.454.861	1%

Durante el año 2023 se ha logró mantener el rubro de los inventarios como se viene manejando en años anteriores, 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.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.560.974	0	2.560.974	0
TOTAL	2.560.974	0	2.560.974	0

Para el año 2023 se logró obtener un anticipo de IVA el cual será tomado en el primer bimestre del año 2024

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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 médico – científico para un mejor funcionamiento de la clínica.

A continuación, se detalla el movimiento del mismo:

CONCEPTO	2023	2022	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	17.699.000	0	0%
EQUIPO DE OFICINA	65.885.631	59.402.320	6.483.311	11%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	186.206.258	186.206.258	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	1.105.878.100	891.587.564	214.290.536	24%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-835.422.635	-664.443.736	-170.978.899	26%
TOTAL	1.007.620.331	957.825.383	49.794.948	5%

PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL 2022	ADICIONES	DEPRECIACION	SALDO FINAL 2023
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	76.338.551	-	-61.790.616	14.547.935
MUEBLES Y ENSERES	33.224.673	8.515.640	-1.642.959	40.097.354
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	25.904.681	-	-12.539.387	13.365.294
EQUIPO MEDICO	822.357.478	323.506.412	-204.221.812	941.642.077
TOTAL	957.825.383	332.022.052	-280.194.774	1.009.652.661

8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
NACIONALES	123.996.580	4.621	123.991.959	2683228%
TOTAL	123.996.580	4.621	123.991.959	2683228%

El saldo de proveedores al cierre del ejercicio muestra 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.

9. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
COSTOS Y GASTS POR PAGAR	56.205.378	10.887.850	45.317.528	416%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	12.219.228	19.284.127	-7.064.899	-37%
TOTAL	68.424.606	30.171.977	38.252.629	127%

En el año 2023 encontramos cuentas por pagar como honorarios, teléfono, luz, esterilización recolección de residuos entre otros, estos servicios se cancelan en el mes de enero del 2024 y los aportes parafiscales que al igual que los servicios son cancelados en el mes siguiente.

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	959.182	149.808.804	-148.849.622	100%
RETENCION EN LA FUENTE	8.801.630	20.418.755	-11.617.125	-57%
RETENCION DE IVA	70.942	0	70.942	0
RETENCION DE ICA	2.667.877	6.456.243	-3.788.366	-59%
IVA POR PAGAR	0	2.099.884	-2.099.884	-100%
IMP INDUSTRIA Y COMERCIO	6.120.032	7.189.299	-1.069.267	-15%
TOTAL	18.619.663	185.972.985	-167.353.322	-90%

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.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	50.796.105	36.502.943	14.293.162	39%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.974.585	4.011.058	1.963.527	49%
VACACIONES CONSOLIDADAS	25.856.583	18.954.554	6.902.029	36%
TOTAL	82.627.273	59.468.555	23.158.718	39%

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.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	26.889.313	21.780.944	5.108.369	23%
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	40.365.695	8.063.280	32.302.415	401%
TOTAL	67.255.008	29.844.224	37.410.784	125%

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

13. OBLIGACIONES CON SOCIOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	249.318.063	0	249.318.063	100%
TOTAL	249.318.063	0	249.318.063	100%

Para el año 2023 vemos que tenemos obligaciones con los socios las cuales son el saldo del pago por dividendos decretados en el año 2023 de utilidades generadas en el año 2022.

14. INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
SERVICIOS DE ANESTESIA	1.177.007.317	1.247.624.138	-70.616.821	-6%
SERVICIOS DE QUIROFANO	1.940.633.300	2.126.202.577	-185.569.277	-9%
SERVICIOS DE RECUPERACION	270.123.137	295.604.651	-25.481.514	-9%
SERVICIOS DE INSTRUMENTACION	191.492.814	209.341.604	-17.848.790	-9%
SERVICIOS DE CIRCULACION	383.475.257	454.949.637	-71.474.380	-16%
SERVICIOS DE LABORATORIO CLINICO	71.186.849	59.103.293	12.083.556	20%
MEDICAMENTOS SIN IVA	1.130.352.598	1.315.606.898	-185.254.300	-14%
MEDICAMENTOS CON IVA	595.696.425	631.605.096	-35.908.671	-6%
OTROS SERVICIOS DE QUIROFANOS	25.958.120	27.299.700	-1.341.580	-5%
ELECTROCARDIOGRAMAS	4.536.059	3.157.178	1.378.881	44%
SERVICIOS MANTA TERMICA	31.460.000	41.098.000	-9.638.000	-23%
SERVICIOS COMPRESION	22.230.000	29.626.000	-7.396.000	-25%
SERVICIOS DE CIRCULACION CON IVA	0	88.750	-88.750	-100%
DEVOLUCION EN VENTAS	-115.681.573	-158.466.161	42.784.588	-27%
TOTAL	5.728.470.303	6.282.841.361	-554.371.058	-9%

Los ingresos operacionales obtenidos durante el año el 2023 son reconocidos contablemente al momento de la causación y obedecen a todas las ventas de servicios generados por la clínica durante el ejercicio gravable, las cuales disminuyeron en un 9 %.

15. COSTOS SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
HONORARIOS (ANESTESIA, INSTRUMENTACIÓN, CIRCULACION SERVICIOS)	1.716.158.805	2.171.798.264	-455.639.459	-21%
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	60.939.632	55.205.622	5.734.010	10%
COMPRA DE REPUESTOS, MANTENIMIENTO Y ACCESORIOS	79.147.454	59.915.565	19.231.889	32%
LABORATORIOS Y ALIMENTACION	54.385.278	53.788.225	597.053	1%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD (SUMINISTRO A PACIENTES)	79.969.700	81.324.000	-1.354.300	-2%
DESCUENTOS COMERCIALES	1.032.479.793	1.126.091.498	-93.611.705	-8%
PERSONAL SALAS	-5.864.470	-12.595.640	6.731.170	-53%
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	750.530.358	564.294.243	186.236.115	33%
SERVICIO DE AMBULANCIA	240.000	0	240.000	0
	5.639.036	0	5.639.036	0
TOTAL	3.773.625.586	4.099.821.777	-326.196.191	-8%

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.

16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
GASTOS DE PERSONAL	256.268.532	258.041.070	-1.772.538	-1%
HONORARIOS	116.084.100	89.387.897	26.696.203	30%
IMPUESTOS	204.558.374	197.696.352	6.862.022	3%
ARRENDAMIENTOS	493.990.357	444.699.208	49.291.149	11%
SERVICIOS	138.367.480	136.102.021	2.265.459	2%
GASTOS LEGALES	2.248.400	1.686.200	562.200	33%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.849.871	36.324.064	-17.474.193	-48%
ADECUACION E INSTALACIONES	47.224.329	0	47.224.329	0
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	2.874.906	27.534.325	-24.659.419	-90%
DEPRECIACIONES	173.011.227	115.991.308	57.019.919	49%
DIVERSOS	83.825.868	77.515.101	6.310.767	8%
GASTO POR DETERIORO DE CARTERA	0	4.016.992	-4.016.992	-100%
TOTAL GASTOS	1.537.303.445	1.388.994.538	148.308.907	11%

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.

17. INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
SEGUROS PANAMERICAN	13.411.948	41.039.778	-27.627.830	-67%
COMISIONES VENTA DE SEGUROS	35.414.300	32.038.679	3.375.621	11%
TOTAL	48.826.248	73.078.457	-24.252.209	-33%

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 se generaron más por la compañía BMI

18. OTROS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
SEGUROS	29.883.700	51.274.024	-21.390.324	-42%
TOTAL	29.883.700	51.274.024	-21.390.324	-42%

Este rubro es el valor que la clínica paga a la aseguradora PANAMERICAN por la generación de la póliza.

19. INGRESOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.321	31.915	-30.594	-96%
RECUPERACIONES	7.781.348	2.528.861	5.252.487	208%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19.156.225	0	19.156.225	0
AJUSTE AL PESO	10.064	25.555	-15.491	-61%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	1.052.578	2.408.151	-1.355.573	-56%
TOTAL	28.001.536	4.994.482	23.007.054	461%

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

20. OTROS COSTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
FINANCIEROS	76.727.994	66.235.547	10.492.447	16%
IMPUESTOS ASUMIDOS	111.630	356.435	-244.805	-69%
AJUSTE AL PESO	14.299	127.897	-113.598	-89%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	25.743.664	29.313.238	-3.569.574	-12%
IMPUESTO AL CONSUMO	204.479	122.799	81.680	67%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.701	5.365.000	-5.320.299	-99%
TOTAL	102.846.767	101.520.916	1.325.851	1%

En este indicador vemos que los gastos financieros aumentaron en un 16%, los otros gastos se ve la disminución con relación al año anterior.

21. IMPUESTO DE RENTA

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	%
IMPUESTO DE RENTA	143.044.000	264.158.000	-121.114.000	-46%
TOTAL	143.044.000	264.158.000	-121.114.000	-46%

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.

22. 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 2023.

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 2023 – 2022 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