

CLINICA ESPERANZA S.A.S.  
Nit. 900.815.840 - 3  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2023**

<b>NOTA 1</b>	<b>CONSTITUCION</b>
---------------	---------------------

Constituida por documento privado No. 1 del 22 de Noviembre del 2014, registrada en Cámara de Comercio de la Guajira bajo el Número 21748 del libro IX del registro Mercantil No. 127394 del 29 de Enero de 2015, se inscribe la Constitución de Persona Jurídica Denominada CLINICA ESPERANZA SAS.

<b>NOTA 2</b>	<b>EL OBJETO SOCIAL</b>
---------------	-------------------------

**La Sociedad tiene como objeto social:** A) ginecología y obstetricia, medicina materna fetal y perinatología, cirugía general, cirugía cardiovascular, medicina interna, cardiología, pediatría, medicina general, medicina laboral, medicina crítica, neurocirugía, neurología, ortopedia, cirugía Plástica, reumatología, dermatología, oftalmología, psiquiatría, laboratorio clínico, gastroenterología, Ayudas diagnósticas, radiología, intervencionismo, promoción y prevención de salud, docencia, otorrinolaringología, nutrición y dietética, farmacia, medicina estética, restaurante, gimnasio, rehabilitación, unidad de cuidados intensivos de adultos, unidad de cuidados intensivos neonatal y pediátricos, neonatología, medicina Del dolor, tele radiología, telemedicina, oncología, hematología, psicología, endocrinología, urología, nefrología, enfermería, podología, geriatría, dialectología, ambulancias, subespecialidades de todas las anteriormente descritas, emergencia, observación, consulta externa, hospitalización, venta de insumos y equipos médicos. La sociedad podrá desarrollar actividades conexas, auxiliares o complementarias de las mencionadas en los literales anteriores y que puedan asegurar la expansión de las actividades bien sea directamente o mediante otras compañías con la que haya posteriormente vínculos de Sociedad o accionista. en ejercicio de su objeto social, la sociedad podrá ejecutar cualquier acto o contrato, representar casas o firmas nacionales y extranjeras que tengan como objeto el desarrollo de las actividades del ramo, podrá participar en licitaciones públicas y derivadas, presentar propuestas y celebrar contratos, Abrir cuentas y/o depósitos a término a Clínica Esperanza SAS; celebrar así mismo con las compañías aseguradoras cualquier operaciones relacionadas con la protección de sus bienes, sus negocios y el personal a su servicio. en desarrollo del objeto social, la sociedad podrá celebrar contratos de sociedad, tomar intereses o participación en sociedades y/o empresas; adquirir, enajenar, dar o tomar en arrendamiento bienes, muebles o inmuebles, grabarlos, en cualquier forma, efectuar, construcciones, tomar o dar en mutuo o con sin garantía de los bienes sociales y celebrar toda clase de operaciones con entidades bancarias, de crédito, aduaneras, girar, endosar, descontar, protestar, ceder, aceptar, anular, cancelar, cobrar, recibir letras de franquicias, representaciones y demás bienes y derechos mercantiles y cualesquiera otros efectos de comercio. Contratar toda clase de operación que sean necesarias al objeto social; presentar licitaciones, concursar y en general toda clase de actos, contratos que se relacionen con el objeto social principal o que sean afines complementarios al mismo, así mismo versara con todas las actividades relacionadas con la arquitectura, la ingeniería, la construcción y todas las actividades lícitas de comercio.

La Sociedad tiene como término de la vigencia indefinida.

### **NOTA 3. BASE DE PREPARACIÓN**

#### **a) BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2018 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2019 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los segundos estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2019 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2019, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

#### **b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

#### **c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

#### **d) Modelo de Negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

#### **e) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan 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.

### **NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Instrumentos financieros**

##### **❖ Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos Caja y bancos.

##### **❖ Cuentas por cobrar**

Aplica para todas las cuentas por cobrar de LA SOCIEDAD CLINICA ESPERANZA S.A.S. consideradas como un activo financiero en la categoría de *préstamos y partidas por cobrar* de la NIC

39 Instrumentos Financieros, SECCIÓN 11 Instrumentos financieros básicos, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Las cuentas por cobrar a corto plazo, sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor inicialmente pactado; siempre y cuando, el efecto del descuento no sea material. De lo contrario, la valoración de estos instrumentos se realizará utilizando el método del costo amortizado según la tasa de interés efectiva.

##### **❖ Baja en cuentas**

En LA SOCIEDAD CLINICA ESPERANZA S.A.S. una cuenta por cobrar será retirada del Estado de la situación Financiera, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando

una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable; En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF.

## **PASIVOS FINANCIEROS**

Son instrumentos financieros pasivos que representan compromisos a pagar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones de crédito de LA SOCIEDAD CLINICA ESPERANZA S.A.S.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que LA SOCIEDAD CLINICA ESPERANZA S.A.S. se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y,
- b) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

### **c) Inventarios**

La valoración de los inventarios se debe realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente, aunque a la fecha la Sociedad no maneja inventario.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

### **d) Propiedad, planta y equipo**

#### **❖ Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y

pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra: impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan al Estado de Resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

### ❖ Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, LA SOCIEDAD CLINICA ESPERANZA S.A.S. analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de

valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

### h) Provisiones

La organización reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos: Se provisionará cuando existan saldos superiores a 360 días de mora será del 100% del saldo adeudado.

## **i) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor nominal de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

### **NOTA 5. IMPUESTOS**

#### **a) Impuestos sobre la renta**

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

#### **b) Impuesto corriente reconocido como pasivo**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 1.5% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 35%...

#### **c) Impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria

imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

#### **NOTA 6. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES**

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

Para medir el valor razonable, la Fundación determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

#### **NOTA 7 Efectivo y equivalente de efectivo**

Corresponde a los siguientes rubros:

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Caja General	12.875.250	8.711.484
Cuenta de Ahorros	117.906.462	128.441.378
<b>Total</b>	<b>130.781.712</b>	<b>137.152.862</b>

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente al período 2023.

La Entidad reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto. Sin embargo, los cheques pendientes de cobro a la fecha de cierre se reclasifican como cuenta por cobrar, hasta tanto sean cobrados.

El saldo de Caja se respalda por cada una de las actas de los arqueos realizados oportunamente.

Los saldos de Bancos están contabilizados y conciliados.

#### **Nota. 8 Deudores comerciales y otros Deudores por cobrar**

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes. A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada período:

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Centro de Reconocimiento de conductores salud & T	11.416.940	32.660.900
Instituto de Diagnóstico por Imagen	503.750	1.647.144
Entidad Promotora de Salud Sanitas	508.888.637	145.867.210
Compañía Medicina Prepagada Colsanitas	87.512.173	64.731.535
Coomeva Medicina Prepagada	3.928.621	7.979.686
MDN Establecimiento de Sanidad Militar	546.030	36.339.880
Caja de Compensación Familiar	0	36.528.219
Mediser IPS SAS	861.990	3.913.000
IPS Medigroup SAS	15.266.682	65.806
IPS Salud Integral H & B SAS	2.935.000	11.981.000
IPS Fusa SAS	0	8.279.748
Dirección General de Sanidad	120.870	5.559.366
Sociedades de ayudas Diagnóstica	0	8.712.800
Otros	119.433.797	7.753.173
<b>Total</b>	<b>751.414.470</b>	<b>372.019.467</b>

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

Al corte del año 2023 no existieron dificultades en la recuperación de la cartera por lo tanto no se procedió a realizar el deterioro correspondiente como se muestra en el siguiente cuadro.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
RETENCION EN LA FUENTE QUE NOS PRACTICARON		
Dirección de Impuestos	45.218.087	39.363.676
Autor retención Clínica Esperanza	2.083.000	2.083.000
<b>Total</b>	<b>47.301.087</b>	<b>41.446.676</b>

<b>GRAN TOTAL</b>	<b>798.715.577</b>	<b>413.466.143</b>
-------------------	--------------------	--------------------

## Nota. 9 Propiedades Planta y Equipos

La Sociedad reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo.
- La definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la Entidad.



	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Terreno	190.043.000	0
Equipo de oficina	106.805.251	42.956.348
Equipo de computación y comunicación	21.964.153	15.532.93
Maquinaria y Equipos Médicos C.	707.631.311	483.892.409
Flota y Equipo de Transporte	116.000000	0
<b>Total</b>	<b>1.142.443.715</b>	<b>542.381.690</b>

#### Nota. 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro representa los compromisos por pagar adquiridos por la Entidad, por concepto de préstamos. La composición de las partidas corrientes presentadas en los estados financieros es:

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Rosario Elena Medina	0	25.089.227
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>25.089.227</b>

#### Nota. 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Rivas Collante Jesus	14.675.500	0
Jeison Enrique Castillo	0	1.650.000
Oswaldo Alfredo Martínez	4.608.000	4.658.000
Luis Guillermo Martínez	8.685.000	4.682.000
Rosario Elena Medina	5.664.000	4.152.000
Diana Karina Oñate	2.458.330	2.852.000
Pitre Suarez Rosania	8.194.336	3.600.100
Montero Marulanda Carlos	5.301.800	0
Perez Orozco Otto	2.670.500	0
Roys Carrillo Luz Angelica	1.244.600	0
Ospino Almenarez Asfel	10.365.000	0
Medina Martinez Luz Elena	1.150.000	0
Ramirez Solano Erika	5.731.040	0
La Previsora SA	10.225.632	0
Digital Medical SAS	51.124.780	0
Aire SESP	15.496.780	0
Acuña Fernández Arnold		2.950.000
Medina Solano Eglis	2.263.800	3.800.150
Suarez Mendoza Danalis	0	4.250.100
Peralta Romero Marianela	14.430.500	2.458.500
Carrillo Pinto Julio	0	3.659.412
Inversiones Promedco SAS	44.011.334	218.652.400
Financiamos su Maquina	0	2.831.910
Varios Acreedores	30.829.388	18.364.542
<b>Total</b>	<b>239.130.320</b>	<b>278.561.114</b>

Estas están compuestas por las obligaciones contraídas con los servicios que le prestaron los diferentes acreedores y que se deben cancelar para el mes de enero de 2024. Entre ellos tenemos los Honorarios, Servicios Arrendamientos.

## **Nota. 12 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Bajo este ítem se agrupan los impuestos por pagar por concepto de Retención en la fuente al corte del periodo la Sociedad solo tenía el saldo en \$21.472.125; dicho saldo corresponde a compras y Servicios que tienen relación directa con el desarrollo del objeto social de la Sociedad.

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Retención en la Fuente que no practicaron	21.472.125	32.436.303
<b>Total</b>	<b>21.472.125</b>	<b>32.436.303</b>

## **Nota. 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones contraídas de la sociedad con sus trabajadores y que la 31 de diciembre se les adeuda los siguientes saldos:

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Nomina por Pagar	0	94.235.023
Cesantías	16.039.791	7.785.452
Intereses Sobre las cesantías	1.924.775	1.250.200
Vacaciones	7.130.700	4.659.050
Aportes a la Seguridad Social	4.153.100	1.452.800
<b>Total</b>	<b>29.248.366</b>	<b>109.382.525</b>

## **Nota. 14 PATRIMONIO**

La Sociedad se constituyó con Capital Social de \$6.000.000, luego de una asamblea extraordinaria de fecha Agosto del 2019 se realizó una reforma a los estatutos aumentando el Capital Social de la Sociedad

El Patrimonio de la Sociedad está conformado por el Capital Social y el resultado final del ejercicio, después de restarle los costos y gastos. A 31 de diciembre

2023 se tenían los siguientes saldos:

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Capital Social	105.000.000	105.000.000
Utilidad del Ejercicio Anterior	542.531.526	257.753.911
Utilidad del Ejercicio	1.134.558.667	284.777.615
<b>Total</b>	<b>1.782.090.193</b>	<b>647.531.526</b>

#### **Nota. 15 INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS**

La Sociedad reconoce los ingresos a valor nominal procedentes de la prestación de los servicios que están representados por los siguientes Conceptos:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Consultas Externas	1.401.112.193	1.090.390.548
Unidad Funcional Apoyo Diadnósticos	1.124.140.450	535.942.584
<b>Total</b>	<b>2.525.252.643</b>	<b>1.626.333.132</b>

#### **Nota. 16 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS**

Este rubro corresponde a los costos de la prestación del servicio para el desarrollo del objeto social. A diciembre 31 de 2023, se reclasificaron algunos servicios con respecto al costo presentaba los siguientes saldos:

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Gastos de Personal	243.226.541	84.694.051
Costos de Arrendamiento	285.760.000	197.062.018
Servicios Personal Contratado	487.802.345	409.031.662
<b>Total</b>	<b>1.016.788.886</b>	<b>690.787731</b>

#### **Nota. 17 GASTOS OPERACIONALES**

Son los gastos Necesario para el desarrollo del objeto social de la Sociedad, discriminado en los siguientes gastos:

##### **Gastos de Venta**

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Contribuciones Efectiva	580.001	3.398.846
Seguro	14.436.829	7.985.200
Contribuciones y Afiliaciones	0	1.250.000
Servicios	125.085.320	51.061.078
Mantenimiento y	60.191.711	12.217.732

Reparaciones		
Gastos Diversos	13.075.545	490.413.365
Adecuación e Instalación	73.756.014	68.454.712
Gastos de Viaje	7.121.320	0
<b>Total</b>	<b>294.246.740</b>	<b>634.780.933</b>


#### Gastos de Administración

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Honorario	27.508.664	14.580.000
Gastos por Impuestos Distinto	24.801.578	0
Gastos Legales	1.864.000	2.578.420
Otros Gastos- Papelería y Cafetería	12.347.591	0
<b>Total</b>	<b>66.521.833</b>	<b>17.158.420</b>

#### Nota. 18 GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos generados por los movimientos bancarios de la entidad

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Comisiones Y Otros	5.876.064	1.042.890
Gravámenes a los Movimientos Bancarios	7.434.474	1.601.351
<b>Total</b>	<b>13.310.538</b>	<b>2.644.241</b>



**ROSARIO ELENA MEDINA DE MARTINEZ**  
C.C. 36.529.900  
Representante Legal



**JOSE ALVARO PLATA MORA**  
T.P. 87451 - T  
Contador

Los suscritos Representante Legal y el Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros conforme al Reglamento y que estas se han tomado fielmente de los libros.