

CONCEPTO	2022	2021	VERTICAL	HORIZONTAL	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO	\$ 3.074.011.837	\$ 3.913.314.449		-\$ 839.302.612	-21%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.476.459.774	\$ 1.278.208.699	48%	\$ 198.251.075	16%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 218.450.683	\$ 429.727.626		-\$ 211.276.943	-49%
Caja	4.396.839	\$ 550.864			
Cuentas Corrientes	2.000.100	\$ 2.000.100			
Cuentas de ahorro	212.053.744	\$ 427.176.662			
Acciones	\$ 16.800.000	\$ 2.400.000		\$ 14.400.000	600%
Acciones Full Care	16.800.000	\$ 2.400.000			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 1.241.209.091	\$ 846.081.073		\$ 395.128.018	47%
Cientes nacionales	1.005.176.016	\$ 611.884.460			
Anticipos y avances	19.354.412	12.861.949			
Anticipo de impuestos y contribuciones o	26.344.447	25.146.415			
Deudores varios	203.967.023	201.611.879			
Deterioro de Cartera	-13.632.807	-\$ 5.423.631			
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.597.552.063	\$ 2.635.105.750	52%	-\$ 1.037.553.687	-39%
Propiedad planta y equipo	\$ 1.519.571.277	\$ 2.562.707.245		-\$ 1.043.135.967	-41%
Construcciones y edificaciones	636.328.857	\$ 1.647.906.687			
Maquinaria y Equipo	91.861.642	\$ 91.861.642			
Equipo de oficina	462.607.211	\$ 462.607.211			
Equipo de computación y comunicación	78.109.117	\$ 53.328.372			
Equipo medico	1.102.431.338	\$ 1.016.129.444			
Depreciación acumulada	-851.766.887	-\$ 709.126.111			
Intangibles	\$ 46.864.593	\$ 45.789.437		\$ 1.075.156	2%
Licencias	\$ 52.735.023	\$ 46.963.523			
Amortización Acumulada	-5.870.430	-\$ 1.174.086			
Cargos Diferidos	\$ 31.116.192	\$ 26.609.068		\$ 4.507.124	17%
Seguros	\$ 26.924.586	\$ 20.806.548			
Auxilios educativos	\$ 0	1.648.001			
Licencias	3.394.003	3.096.500			
Otros	797.603	\$ 1.058.019			
PASIVO	\$ 994.218.828	\$ 1.879.145.659	32%	-\$ 884.926.831	-47%
PASIVO CORRIENTE	\$ 415.964.368	\$ 772.660.356	14%	-\$ 356.695.988	-46%
Obligaciones financieras	\$ 3.710.474	\$ 0		\$ 3.710.474	
Tarjetas de credito	3.710.474	\$ 0			
Proveedores	\$ 273.193.984	\$ 660.185.858		-\$ 386.991.874	-59%
Proveedores nacionales	273.193.984	\$ 660.185.858			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 41.506.301	\$ 35.522.634		\$ 5.983.667	17%
Costos y gastos por pagar	\$ 1.385.318	\$ 112.230			
Retenciones en la fuente	\$ 11.414.483	\$ 9.485.204			
Retenciones y aportes de nomina	\$ 28.706.500	\$ 25.925.200			
Beneficios a empleados	\$ 97.553.609	\$ 76.951.864		\$ 20.601.745	27%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	\$ 97.553.609	\$ 76.951.864			
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 578.254.460	\$ 1.106.485.303	19%	-\$ 528.230.843	-48%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 575.284.529	\$ 1.106.360.537		-\$ 531.076.008	-48%
Costos y gastos por pagar	\$ 575.284.529	\$ 1.106.360.537			
Pasivos no financieros	\$ 2.969.931	\$ 124.766		\$ 2.845.165	2280%
Anticipos y avances recibidos	2.969.931	\$ 124.766			
PATRIMONIO	\$ 2.079.793.008	\$ 2.034.168.790	68%	\$ 45.624.219	2%
Capital social	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000			
aportes sociales	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000			
Superávit de capital	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472		\$ 0	0%
Donaciones	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472			
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.445.184.536	\$ 1.399.560.318		\$ 45.624.219	3%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.399.560.317	\$ 1.332.745.150			
Utilidad/Pérdida del ejercicio	\$ 45.624.219	\$ 66.815.168			
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 3.074.011.837	\$ 3.913.314.449		-\$ 839.302.612	-21%

Sergio U

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C. 91291124

Sonia Yamil

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador - RP 236136-T
C.C. 1096949596

Javier Alexander

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
C.C. 91297704

Fuente Clínica Logística



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2021-2022
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	2022	2021	VERTICAL	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 3.786.774.978	\$ 3.127.702.223		\$ 659.072.755	21,07%
Unidad Funcional de Consulta externa	44.272.801,00	\$ 31.338.600			
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	45.478.513,00	\$ 51.556.857			
Unidad Funcional de Mercadeo	3.550.817.501,00	\$ 2.928.423.170			
Otras actividades relacionadas con la salud	115.591.905,00	\$ 128.788.455			
Copagos cuotas moderadoras	36.857.462,00	\$ 35.213.549			
Devolución en servicios	-6.243.204,00	-\$ 47.618.408			
COSTO DIRECTO	\$ 2.735.266.278	\$ 2.172.794.186	72,23%	\$ 562.472.092	25,89%
Unidad Funcional Consulta externa	\$ 0	\$ 0			
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.041.055,00	\$ 8.349.892			
Unidad Funcional de Mercadeo	1.163.837.207	\$ 963.722.061			
Insumos relacionados con la salud	77.073.916	\$ 111.763.993			
Personal (Costo directo)	1.190.472.237	\$ 781.574.159			
Arriendos	92.581.307	\$ 80.376.524			
Mantenimiento	45.688.293	\$ 67.835.507			
Depreciacion	160.572.262	\$ 159.172.050			
COSTO INDIRECTO	\$ 377.751.966	\$ 284.725.115	9,98%	\$ 93.026.851	32,67%
Personal	188.058.050	\$ 123.249.687			
Servicio Publicos	100.471.528	\$ 94.792.083			
Administración	\$ 89.222.387	\$ 66.683.345			
UTILIDAD BRUTA	\$ 673.756.735	\$ 670.182.922	17,79%	\$ 3.573.813	0,53%
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 658.532.165	\$ 636.641.588	17,39%	\$ 21.890.577	3,44%
Gastos de Personal	\$ 354.885.784	\$ 357.114.495			
Honorarios	\$ 78.608.951	\$ 95.980.346			
Impuestos	\$ 3.677.981	\$ 5.224.089			
Arriendos	\$ 17.446.484	\$ 18.081.564			
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 9.913.599	\$ 6.194.628			
Seguros	\$ 28.068.660	\$ 18.524.974			
Servicios	\$ 11.163.503	\$ 8.805.822			
Gastos Legales	\$ 14.894.024	\$ 2.650			
Mantenimiento	\$ 5.076.477	\$ 6.301.659			
Adecuacion y Instalaciones		\$ 35.000			
Viaje	\$ 4.230.176	\$ 3.186.399			
Depreciacion	\$ 40.142.566	\$ 39.793.013			
Amortizaciones	\$ 11.595.089	\$ 10.819.740			
Deterioro de Cartera	8.209.176	\$ 4.365.370			
Diversos	\$ 70.619.696	\$ 62.211.839			
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 15.224.570	\$ 33.541.334	0,40%	-\$ 18.316.764	-54,61%
OTROS INGRESOS	\$ 87.902.104	\$ 70.205.060	2,32%	\$ 17.697.044	25,21%
Rendimientos Financieros	997.941	\$ 1.429.924			
Utilidad en ventas de activos fijos	24.965.941				
otros recuperaciones	14.583.832	\$ 27.525.756			
deterioro de cartera	0	\$ 109.530			
Incapacidades	10.368.228	\$ 14.861.093			
Diversos	36.986.162	\$ 26.278.758			
OTROS GASTOS	\$ 57.502.455	\$ 50.967.110	1,52%	\$ 6.535.345	12,82%
Gastos bancarios	1.428.703	\$ 1.201.704			
Gravamen a los Movimientos Financieros	12.830.403	\$ 12.821.220			
Comisiones	3.445.366	\$ 2.491.529			
Intereses corrientes	735.918	\$ 6.111			
Intereses de mora	0				
Impuestos asumidos	173.903	\$ 116.175			
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 3.925.069			
Perdida en venta de activos	15.271.719				
Actividades especiales	23.609.239	\$ 30.384.800			
Ajuste al peso	7.203	\$ 20.502			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 45.624.219	\$ 52.779.285	1,20%	-\$ 7.155.066	-13,56%
Impuesto a las Ganancias	\$ 0	-\$ 14.035.883			
UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO	\$ 45.624.219	\$ 66.815.168	1,20%	-\$ 21.190.949	-31,72%

SERGIO EDUARDO NAVAS GU IERREZ
Representante legal
C.C.91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

Fuente clínica Logística



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2021-2022
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de
Mejoramiento Revisado:
Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	Fondo Social	Donaciones	Excedentes Acumulados	Total
Saldo inicial 2021	\$ 18.000.000	\$ 587.084.160	\$ 1.332.745.150	\$ 1.781.128.540
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 29.524.312	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo		\$ 0	\$ 66.815.168	\$ 0
Excedentes Acumulados		\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2021	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.399.560.317	\$ 2.034.168.789
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	\$ 40.781.031	\$ 0
Excedentes Acumulados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2022	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.440.341.348	\$ 2.074.949.820

SERGIO EDUARDO NAVAS
GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO
BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER
BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP
67870-T
91297704

Fuente: Clínica Logística



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA
 MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
 Nit. 900672612-5
 COMPARATIVO 2021-2022
 Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
 Actualizado: Líder Administrativa
 y de Mejoramiento
 Revisado: Dirección
 Administrativa y Asistencial

	2021	2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 66.815.168	\$ 40.781.031
Partidas que no afectan efectivo	\$ 200.139.150	\$ 160.389.484
Deterioro Acumulado de las cuentas por cobrar	\$ 4.365.370	\$ 8.209.176
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ 198.965.063	\$ 200.714.828
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 10.819.740	\$ 11.595.089
Ingreso de deterioro de cartera	-\$ 109.530	
Partidas que no afectan efectivo	-\$ 13.901.493	-\$ 60.129.609
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 266.954.318	\$ 201.170.515
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	-\$ 280.698.961	-\$ 1.296.481.623
Aumento de deudores del sistema nominal	\$ 41.408.648	-\$ 403.337.194
Aumento de Obligaciones proveedores	-\$ 322.789.387	-\$ 386.991.874
Aumento cuentas por pagar al costo	-\$ 1.543.383	-\$ 527.873.641
Aumento obligaciones laborales	\$ 25.711.325	\$ 20.601.745
Aumento otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	-\$ 3.446.587	\$ 2.845.165
Aumento Cargos diferidos	-\$ 11.728.894	-\$ 4.507.124
Aumento Impuesto a las ganancias	-\$ 14.035.883	
Aumento otros descuentos de nomina	\$ 5.725.200	\$ 2.781.300
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-\$ 13.744.643	-\$ 1.095.311.109
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 106.875.065	\$ 880.323.692
Aumento propiedad planta y equipo a modelo del costo	-\$ 65.542.222	\$ 900.495.192
Aumento Activos Intangibles al costo	-\$ 41.332.843	-\$ 5.771.500
Aumento Inversiones al costo	\$ 0	-\$ 14.400.000
Disminución otros activos al costo	\$ 0	
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 29.524.312	\$ 3.710.474
Disminución de Obligaciones financieras al costo	\$ 0	\$ 3.710.474
Donaciones	\$ 29.524.312	\$ 0
Transición al nuevo Marco Normativo	\$ 0	\$ 0
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-\$ 91.095.396	-\$ 211.276.943
EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO	\$ 520.823.022	\$ 429.727.626
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2020	\$ 429.727.626	\$ 218.450.683

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
 Representante legal
 C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO
 BETANCOURT
 Contador RP 236136-T
 C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER
 BALLESTEROS GOMEZ
 Revisor fiscal - RP 67870-T
 91297704

Fuente: Clínica Logística

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General**1. Información General**

FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA se creó mediante estatutos el 04 de mayo de 2013 y mediante la resolución 12779 22 de agosto de 2018 se le concedió la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del año 2015, Decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción, se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 2 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 3 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para todos sus activos el valor de costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE ACTIVO	MEDICION	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	Costo	45 años
Maquinaria y Equipo	Costo	10 años
Equipo de oficina	Costo	10 años
Equipo de computación y comunica	Costo	5 años
Equipo medico	Costo	10 años

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Clase de activo

Vida útil en años

Licencias de software

10

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 5 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabiliza en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 6 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 7 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Capital

El capital representa el valor nominal de las donaciones iniciales de los fundadores.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. 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 sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Notas de Carácter Específico

4. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2022 incluye los siguientes componentes:

DETALLE	2022	2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 218.450.683	\$ 429.727.626
Caja	4.396.839	\$ 550.864
Cuentas Corrientes	2.000.100	\$ 2.000.100
Cuentas de ahorro	212.053.744	\$ 427.176.662

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 8 de 19
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	--------------------

La Caja comprende el Fondo de caja general y caja menor por \$ 4.396.839 ese valor es dinero recibido en efectivo correspondiente al recaudo de las cuotas moderadoras.

El dinero en cuentas corrientes y de ahorros corresponde a depósitos en la cuenta de ahorro de Bancolombia y Banco Bogotá.

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

El uso de efectivo es con el fin de cubrir las necesidades propias de compañía (nomina, prestación servicios, compras de insumos, administración, servicios y otros gastos relacionados con la actividad)

5. Inversiones al costo

La entidad realizó la inversión de acciones en la empresa FULL CARE S.A.S con un porcentaje de participación del 24 %

DETALLE	2022	2021
Acciones	\$ 16.800.000	\$ 2.400.000
Acciones Full Care	16.800.000	2.400.000

En el correspondiente periodo se compraron a la compañía Full Care S.A.S, 24 acciones con valor de compra de \$ 600.000 c/u; se obtiene una prima en colocación de acciones por valor \$ 500.000. El valor pagado producto de esta operación es \$ 14.400.0000

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2022 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE	2022	2021
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 1.241.209.091	\$ 846.081.073
Clientes nacionales	1.005.176.016	\$ 611.884.460
Anticipos y avances	19.354.412	12.861.949
Anticipo de impuestos y contribuciones o	26.344.447	25.146.415
Deudores varios	203.967.023	201.611.879
Deterioro de Cartera	-13.632.807	-\$ 5.423.631

- Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2022 por valor el de \$ 985.969.816 dentro de los términos normales de vencimiento y un valor de \$19.206.000 de cartera vencida mayor a 360 días, de la cual se causó como deterioro el valor de \$ 3.332.432 (ver anexo 1: estado de cartera por edades)
- Los anticipos y avances corresponden a valores pagados a proveedores y se encuentran en trámite de legalización del gasto correspondiente al principal rubro: \$ 9.694.625 (Solumed y Acw Acabados y diseños).
- Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas en el año 2022 por valor de \$ 372.339, saldo a favor en renta por valor de \$ 17.355.000
- Deudores varios se encuentran en cuentas por cobrar del DR Jaime Gómez Ayala por valor de \$183.611.879 y \$18.000.000 por concepto de los aportes iniciales de los fundadores.

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2022 incluye:

DETALLE	VALOR INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR FINAL
Propiedad planta y equipo				
Construcciones y edificaciones	636.328.857		1.011.577.830	\$ 1.647.906.687
Maquinaria y Equipo	91.861.642			\$ 91.861.642
Equipo de oficina	462.607.211			\$ 462.607.211
Equipo de computación y comunicación	78.109.117	\$ 24.780.745		\$ 53.328.372
Equipo medico	1.102.431.338	\$ 86.301.894		\$ 1.016.129.444

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Construcciones y edificaciones se deprecian en 45 años
- La maquinaria y Equipo se depreciará a 10 años.
- El equipo de oficina se depreciará en 10 años.
- El equipo médico se depreciará en 10 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

El incremento de la propiedad planta equipo corresponde a la compra efectiva de los siguientes activos.

- Monitor de Tensión Arterial: Adquirido el 21/02/2022 por valor de: \$57.120.000
- Grabadora Holter Cardiaco Plus: Adquirido el 21/02/2022 por valor de: \$24.990.000

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 10 de 19
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	---------------------

Las disminuciones corresponden a la venta de los consultorios 803-819 al Dr. Sergio Eduardo Navas en el mes de agosto del 2022. A continuación, me permito aclarar los hechos más relevantes de la operación:

- Valor Venta Total: \$ 990.930.000
- Valor escrituras: \$ 963.200.000
- Gastos notariales a cargo de fundación clínica: \$ 16.695.424

7. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias al 31 diciembre de 2022 comprende:

DETALLE	2022	2021
Intangibles	\$ 46.864.593	\$ 45.789.437
Licencias	\$ 52.735.023	\$ 46.963.523
Amortización Acumulada	-5.870.430	-\$ 1.174.086

Estación Lectura Mortara: Adquirido el 21/02/2022 por valor de \$ 5.771.500

8. Cargos Diferidos

- El saldo corresponde a la adquisición de la póliza de responsabilidad civil del periodo de noviembre de 2022 a noviembre de 2023, póliza de pyme vigencia hasta marzo del 2023, amortización de licencias de Meeting y mantenimiento anual de la plataforma Inmovay de Facturación electrónica.

DETALLE	2022	2021
Cargos Diferidos	\$ 31.116.192	\$ 26.609.068
Seguros	\$ 26.924.586	\$ 20.806.548
Auxilios educativos	\$ 0	1.648.001
Licencias	3.394.003	3.096.500
Otros	797.603	\$ 1.058.019

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar cortó plazo

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2022 comprende:

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 11 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	--------------

DETALLE	2022	2021
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar corto plazo	\$ 314.700.286	\$ 695.708.492
Proveedores nacionales	\$ 273.193.984,10	\$ 660.185.858
Costos y gastos por pagar	\$ 1.385.317,96	\$ 112.230
Retenciones en la fuente	\$ 11.414.483,44	\$ 9.485.204
Retenciones y aportes de nomina	\$ 28.706.500,00	\$ 25.925.200

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado no es significativo. Dentro de este rubro se destaca el valor de los arriendos de consultorios del periodo 2022 (\$ 73.123.468) y valor de los prestadores de servicios del mes noviembre (\$55.436.000) Los demás rubros corresponden al impuesto de retención en la fuente del mes Diciembre y la seguridad social del diciembre de 2022 pagadera en enero de 2023.

10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2022 comprenden a los valores provisionados para el pago de las cesantías, intereses y vacaciones; como está estipulado para cada uno de los empleados de la entidad de acuerdo a su modelo contractual.

DETALLE	2022	2021
Beneficios a empleados	\$ 97.553.609	\$ 76.951.864
Pasivo estimado para obligaciones laborales	\$ 97.553.609	\$ 76.951.864

11. Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo

El saldo de los acreeedores comerciales de largo plazo al 31 diciembre de 2022 comprende:

DETALLE	2022	2021
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 575.284.529,00	\$ 1.106.360.536,96
Costos y gastos por pagar	\$ 575.284.529	\$ 1.106.360.537

Este valor corresponde al saldo de la deuda contraída con Integrasalud según acuerdo firmado el día 29 de septiembre de 2020 quedando establecido un plazo de financiación a cinco años en cinco cuotas anuales, calculadas en salarios mininos mensuales legales vigentes y a la fecha está pendiente el pago.

1. Cuota 2024: 359 SMMLV
2. Cuota 2025: 450 SMMLV

En el año 2022 se realizó pago de la deuda por valor de 990,90 SMMLV equivalentes a 990.930.000 valor cancelado con la venta de los consultorios 803-819.

12. APORTES

El valor de los aportes iniciales realizados por los fundadores no presentó cambios en el año 2022.

13. Donaciones

Durante el 2022 la entidad no recibió donaciones.

14. Ingresos de actividades ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2022 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

DETALLE	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 3.786.774.978,00	\$ 3.127.702.223,00
Unidad Funcional de Consulta externa	44.272.801,00	\$ 31.338.600
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	45.478.513,00	\$ 51.556.857
Unidad Funcional de Mercadeo	3.550.817.501,00	\$ 2.928.423.170
Otras actividades relacionadas con la salud	115.591.905,00	\$ 128.788.455
Copagos cuotas moderadoras	36.857.462,00	\$ 35.213.549
Devolución en servicios	-6.243.204,00	-\$ 47.618.408

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestados de la entidad a través de los diferentes convenios, Hospitalaria-FOSUNAB, PGP- FOSCAL, MRS EPS SANITAS -SALUDTOTAL, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA Y AXA COLPATRIA, ECOPETROL S.A, CONVENIO AVANZAR MEDICO, CORE (ESE ANTIOQUIA) Y CLINICA SANTA CRUZ DE LOMA, según anexo.

DETALLE	2022		2021		VARIACIÓN		
	FACTURACIÓN	VALOR	% PARTICIPACION	VALOR		% PARTICIPACION	
Foscal PGP	\$	1.413.000.000,00	37,31%	\$	1.344.000.000,00	42,97%	5%
Ecopetrol	\$	548.893.987,00	14,50%	\$	379.734.891,00	12,14%	45%
Fosunab (hospitalización)	\$	458.683.938,00	12,11%	\$	398.244.485,00	12,73%	15%
Core	\$	333.995.851,00	8,82%	\$	189.357.171,00	6,05%	76%
Salud Total	\$	323.662.221,00	8,55%	\$	515.633.831,00	16,49%	-37%
Eps Sanitas	\$	222.998.973,00	5,89%			0,00%	IND
Clinica Santa Cruz de Loma	\$	113.007.400,00	2,98%	\$	12.350.400,00	0,39%	815%
Particulares	\$	106.544.838,00	2,81%	\$	79.710.296,00	2,55%	34%
Unión Integral UT Unión Integrada Foscal	\$	98.512.341,00	2,60%	\$	30.133.740,00	0,96%	227%
Foscal (eventos)	\$	56.574.650,00	1,49%	\$	20.480.500,00	0,65%	176%
Coopagos	\$	36.857.462,00	0,97%	\$	35.213.549,00	1,13%	5%
Consortio Alianza saludable	\$	27.243.951,00	0,72%	\$	15.698.186,00	0,50%	74%
Axa Colpatria	\$	20.622.200,00	0,54%	\$	9.812.001,00	0,31%	110%
Suramericana	\$	13.889.900,00	0,37%	\$	19.154.600,00	0,61%	-27%
Fosuanab (internalizacion)	\$	7.544.617,00	0,20%	\$	22.688.349,00	0,73%	-67%
Clinica Revivir	\$	5.027.953,00	0,13%	\$	5.364.406,00	0,17%	-6%
Aliza Operativa	\$	2.622.000,00	0,07%			0,00%	IND
Unión Temporal Avazar Medico	\$	2.475.000,00	0,07%			0,00%	IND
Alma UT	\$	526.000,00	0,01%			0,00%	IND
Colmedica	\$	154.900,00	0,00%			0,00%	IND
Soluciones VAC SAS	\$	108.000,00	0,00%			0,00%	IND
Nueva Eps	\$	72.000,00	0,00%			0,00%	IND
Vacunacion	\$	-	0,00%	\$	95.380.734,00	3,05%	-100%
Otros	\$	-	0,00%	\$	1.699.200,00	0,05%	-100%
Notas creditos	-\$	6.243.204,00	-0,16%	-\$	46.954.116,00	-1,50%	-87%
TOTALES		\$ 3.786.774.978,00		\$	3.127.702.223,00		21,07%

La venta del mes es \$334.830.582 y representa el 8.84% de la facturación del año 2022.

15. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2022 que para este periodo está clasificado en dos categorías.

COSTO DIRECTO: Cada uno de los rubros representa su respectiva asociación; la unidad funcional de mercadeo representa los costos pagados por prestación de servicios profesionales independientes y el

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 14 de 19
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	---------------------

contrato convenio con CORE O.S. El personal directo representa el valor pagado a médicos especialistas, personal asistencial contratados bajo la modalidad de contrato laboral. Los insumos son las compras relacionadas directamente con la prestación del servicio (medicamentos, electrodos, set infusión, insumos dermatológicos y otros), el concepto de arriendos corresponde al valor de renta por los consultorios de fundadores, la depreciación es causadas por el desgaste de los equipos médicos.

DETALLE	2022	2021
COSTO DIRECTO	\$ 2.735.266.277,67	\$ 2.172.794.186,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.041.055,00	\$ 8.349.892
Unidad Funcional de Mercadeo	1.163.837.207	\$ 963.722.061
Insumos relacionados con la salud	77.073.916	\$ 111.763.993
Personal (Costo directo)	1.190.472.237	\$ 781.574.159
Arriendos	92.581.307	\$ 80.376.524
Mantenimiento	45.688.293	\$ 67.835.507
Depreciacion	160.572.262	\$ 159.172.050

COSTO INDIRECTO

Cada uno los rubros representan los costos asociados de forma indirecta con la prestación del servicio: personal de atención al usuario, servicios públicos, servicios complementarios, canon de administración de consultorios y del personal al servicio de la entidad.

DETALLE	2022	2021
COSTO INDIRECTO	\$ 377.751.965,81	\$ 284.725.115,00
Personal	188.058.050	\$ 123.249.687
Servicio Publicos	100.471.528	\$ 94.792.083
Administración	\$ 89.222.387	\$ 66.683.345

16. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2022 es el siguiente:

DETALLE	2022	2021
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 658.532.165,00	\$ 636.641.588,25
Gastos de Personal	\$ 354.885.784	\$ 357.114.495
Honorarios	\$ 78.608.951	\$ 95.980.346
Impuestos	\$ 3.677.981	\$ 5.224.089
Arriendos	\$ 17.446.484	\$ 18.081.564
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 9.913.599	\$ 6.194.628
Seguros	\$ 28.068.660	\$ 18.524.974
Servicios	\$ 11.163.503	\$ 8.805.822
Gastos Legales	\$ 14.894.024	\$ 2.650
Mantenimiento	\$ 5.076.477	\$ 6.301.659
Adecuacion y Instalaciones		\$ 35.000
Viaje	\$ 4.230.176	\$ 3.186.399
Depreciacion	\$ 40.142.566	\$ 39.793.013
Amortizaciones	\$ 11.595.089	\$ 10.819.740
Deterioro de Cartera	8.209.176	\$ 4.365.370
Diversos	\$ 70.619.696	\$ 62.211.839

El gasto de personal corresponde a nómina de empleados contratados por la entidad encargados del área administrativa, bajo el modelo de contrato laboral a término indefinido.

Honorarios corresponde al valor asignado para la asesoría financiera, la revisoría fiscal, apoyo en área de sistemas, personal por horas de apoyo administrativo y call center.

Arriendos por valor de \$ 17.446.484 en ejecución del contrato con sistema Clinic Online.

Seguros y servicios: póliza de responsabilidad médica, póliza de cumplimiento para nuevos contratos y servicios, todos lo relacionados (procesamiento de datos, fletes, líneas celulares y otros.)

Mantenimiento: revisión periódica del aire acondicionado, metrología de equipos, arreglos a las instalaciones y otros.

Deterioro de cartera: es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma que para este periodo corresponde a la entidad MEDICAL BROKER.

Los gastos diversos se componen de los insumos de aseo, papelería, gastos de representación, refrigerios, estampillas y material publicitario, detalles de atención a clientes y empleados.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 16 de 19
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	---------------------

17. Otros Ingresos

Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2022 es el siguiente:

DETALLE	2022	2021
OTROS INGRESOS	\$ 87.902.104,09	\$ 70.205.060,41
Rendimientos Financieros	997.941	\$ 1.429.924
Utilidad en ventas de activos fijos	24.965.941	
otros recuperaciones	14.583.832	\$ 27.525.756
deterioro de cartera	0	\$ 109.530
Incapacidades	10.368.228	\$ 14.861.093
Diversos	36.986.162	\$ 26.278.758

Los conceptos de otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad económica, se registró intereses pagados por movimiento en la cuenta de ahorros Bancolombia por valor de \$997.941; otras recuperaciones corresponden a lo generado por uso de los espacios participativos por valor de \$8.058.812; También se recibió un subsidio a la nómina en el mes de marzo por valor de \$ 9.079.000, y por incapacidades de licencias de maternidad y enfermedad general por valor de \$10.368.228.

18. Otros Gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2022 es el siguiente.

DETALLE	2022	2021
OTROS GASTOS	\$ 57.502.454,54	\$ 50.967.109,52
Gastos bancarios	1.428.703	\$ 1.201.704
Gravamen a los Movimientos Financieros	12.830.403	\$ 12.821.220
Comisiones	3.445.366	\$ 2.491.529
Intereses corrientes	735.918	\$ 6.111
Intereses de mora	0	
Impuestos asumidos	173.903	\$ 116.175
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 3.925.069
Perdida en venta de activos	15.271.719	
Actividades especiales	23.609.239	\$ 30.384.800
Ajuste al peso	7.203	\$ 20.502



Estos gastos son asociados al manejo de recursos de bancos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros y otros propios de este servicio, en los gastos actividades especiales se registran las compras realizadas en el mes diciembre por concepto detalles de navidad para cliente interno y externo.

19. Otro resultado Integral

No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
91291124

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 18 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	--------------



CLÍNICA LOGÍSTICA

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Elaborado: Dirección Administrativa y Asistencial

Actualizado: Líder Administrativa y de

Mejoramiento

Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT

Contador

236136-T

1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ

Revisor fiscal

67870-T

91297704

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 19 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	--------------