

CONCEPTO	CLÍNICA LOGÍSTICA		VERTICAL		HORIZONTAL	
	2023	2022			ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>	\$ 3.592.938.358	\$ 3.074.011.837		\$ 518.926.521	17%	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	\$ 1.907.540.590	\$ 1.476.459.774	53%	\$ 431.080.816	29%	
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	\$ 313.217.343	\$ 218.450.683		\$ 94.766.660	43%	
Caja	5.002.051	4.396.839				
Cuentas Corrientes	2.000.100	2.000.100				
Cuentas de ahorro	306.215.192	212.053.744				
<b>Acciones</b>	\$ 0	\$ 16.800.000		-\$ 16.800.000	-100%	
Acciones Full Care	0	16.800.000				
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	\$ 1.594.323.247	\$ 1.241.209.091		\$ 353.114.156	28%	
Clientes nacionales	1.143.113.777	1.005.176.016				
Anticipos y avances	46.208.151	19.354.412				
Anticipo de impuestos y contribuciones o	24.704.032	26.344.447				
Deudores varios	392.937.765	203.967.023				
Deterioro de Cartera	-12.640.478	-13.632.807				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	\$ 1.685.397.767	\$ 1.597.552.063	47%	\$ 87.845.705	5%	
<b>Acciones</b>	\$ 36.000.000	\$ 0		\$ 36.000.000		
Acciones Full Care	36.000.000	0				
<b>Propiedad planta y equipo</b>	\$ 1.563.110.667	\$ 1.519.571.277		\$ 43.539.390	3%	
Construcciones y edificaciones	636.328.857	636.328.857				
Maquinaria y Equipo	91.861.642	91.861.642				
Equipo de oficina	472.226.294	462.607.211				
Equipo de computación y comunicación	108.327.464	78.109.117				
Equipo medico	1.309.807.564	1.102.431.338				
Depreciación acumulada	-1.055.441.155	-851.766.887				
<b>Intangibles</b>	\$ 42.157.249	\$ 46.864.593		-\$ 4.707.344	-10%	
Licencias	52.735.023	52.735.023				
Amortización Acumulada	-10.577.774	-5.870.430				
<b>Cargos Diferidos</b>	\$ 44.129.851	\$ 31.116.192		\$ 13.013.659	42%	
Seguros	39.996.411	26.924.586				
Auxilios educativos	0	0				
Licencias	3.259.745	3.394.003				
Otros	873.695	797.603				
<b>PASIVO</b>	\$ 1.269.852.836	\$ 994.218.828	35%	\$ 275.634.007	28%	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	\$ 1.158.304.426	\$ 415.964.368	32%	\$ 742.340.057	178%	
<b>Obligaciones financieras</b>	\$ 8.016.884	\$ 3.710.474		\$ 4.306.410		
Tarjetas de credito	8.016.884	3.710.474				
<b>Proveedores</b>	\$ 549.793.587	\$ 273.193.984		\$ 276.599.603	101%	
Proveedores nacionales	549.793.587	273.193.984				
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	\$ 493.932.039	\$ 41.506.301		\$ 452.425.738	1090%	
Costos y gastos por pagar	\$ 467.824.356	\$ 1.385.318				
Retenciones en la fuente	2.786.893	\$ 11.414.483				
Retenciones y aportes de nomina	16.463.890	\$ 28.706.500				
Impuestos vigencia fiscal corriente	6.856.900	0				
<b>Beneficios a empleados</b>	\$ 106.561.916	\$ 97.553.609		\$ 9.008.307	9%	
Pasivo estimado para obligaciones laborales	106.561.916	97.553.609				
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	\$ 111.548.410	\$ 578.254.460	3%	-\$ 466.706.050	-81%	
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	\$ 108.584.529	\$ 575.284.529		-\$ 466.700.000	-81%	
Costos y gastos por pagar	\$ 108.584.529	\$ 575.284.529				
<b>Pasivos no financieros</b>	\$ 2.963.881	\$ 2.969.931		-\$ 6.050	0%	
Anticipos y avances recibidos	\$ 2.963.881	2.969.931				
<b>PATRIMONIO</b>	\$ 2.323.085.522	\$ 2.079.793.008	65%	\$ 243.292.514	12%	
<b>Capital social</b>	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000				
aportes sociales	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000				
<b>Superávit de capital</b>	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472		\$ 0	0%	
Donaciones	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472				
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	\$ 1.688.477.050	\$ 1.445.184.536		\$ 243.292.514	17%	
Resultados de ejercicios anteriores	1.445.184.536	\$ 1.399.560.317				
<b>Utilidad/Pérdida del ejercicio</b>	\$ 243.292.514	\$ 45.624.219				
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	\$ 3.592.938.358	\$ 3.074.011.837		\$ 518.926.521	17%	

7.0 U S

*Sonia Yamile Quintero Betancourt*

*Javier Alexander Ballesteros Gomez*

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  
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 2022-2023  
Valor expresado en Peso colombiano

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

CONCEPTO	2023	2022	VERTICAL	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 5.537.819.430</b>	<b>\$ 3.786.774.978</b>		<b>\$ 1.751.044.452</b>	<b>46,24%</b>
Unidad Funcional de Consulta externa	60.650.500	44.272.801			
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	60.476.200	45.478.513			
Unidad Funcional de Mercadeo	4.894.896.872	3.550.817.501			
Otras actividades relacionadas con la salud	413.892.649	115.591.905			
Copagos cuotas moderadoras	113.682.767	36.857.462			
Devolución en servicios	-5.779.558	-6.243.204			
<b>COSTO DIRECTO</b>	<b>\$ 3.993.131.962</b>	<b>\$ 2.735.266.278</b>	<b>72,11%</b>	<b>\$ 1.257.865.684</b>	<b>45,99%</b>
Unidad Funcional Consulta externa	\$ 0	\$ 0			
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	0	5.041.055,00			
Unidad Funcional de Mercadeo	2.504.421.462	1.163.837.207			
Insumos relacionados con la salud	130.231.481	77.073.916			
Personal ( Costo directo)	986.534.296	1.190.472.237			
Arriendos	114.996.334	92.581.307			
Mantenimiento	94.008.975	45.688.293			
Depreciacion	162.939.414	160.572.262			
<b>COSTO INDIRECTO</b>	<b>\$ 512.193.168</b>	<b>\$ 377.751.966</b>	<b>9,25%</b>	<b>\$ 134.441.202</b>	<b>35,59%</b>
Personal	262.563.935	188.058.050			
Servicio Públicos	145.503.582	100.471.528			
Administración	104.125.651	\$ 89.222.387			
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 1.032.494.300</b>	<b>\$ 673.756.735</b>	<b>18,64%</b>	<b>\$ 358.737.566</b>	<b>53,24%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 833.257.842</b>	<b>\$ 658.532.165</b>	<b>15,05%</b>	<b>\$ 174.725.677</b>	<b>26,53%</b>
Gastos de Personal	\$ 403.410.737	\$ 354.885.784			
Honorarios	\$ 129.237.984	\$ 78.608.951			
Impuestos	\$ 12.494.874	\$ 3.677.981			
Arriendos	\$ 18.115.500	\$ 17.446.484			
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 11.569.517	\$ 9.913.599			
Seguros	\$ 38.654.334	\$ 28.068.660			
Servicios	\$ 16.167.065	\$ 11.163.503			
Gastos Legales	\$ 378.420	\$ 14.894.024			
Mantenimiento	\$ 10.445.442	\$ 5.076.477			
Adecuacion y Instalaciones	\$ 0	\$ 0			
Viaje	\$ 5.314.798	\$ 4.230.176			
Depreciacion	\$ 40.734.854	\$ 40.142.566			
Amortizaciones	\$ 12.944.069	\$ 11.595.089			
Diversos	\$ 115.576.357	\$ 70.619.696			
Deterioro de Cartera	\$ 18.213.891	8.209.176			
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 199.236.458</b>	<b>\$ 15.224.570</b>	<b>3,60%</b>	<b>\$ 184.011.889</b>	<b>1208,65%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 174.489.441</b>	<b>\$ 87.902.104</b>	<b>3,15%</b>	<b>\$ 86.587.337</b>	<b>98,50%</b>
Rendimientos Financieros	\$ 775.677	997.941			
Utilidad en ventas de activos fijos	\$ 158.991.752	24.965.941			
otros recuperaciones	\$ 12.301.461	14.583.832			
deterioro de cartera	\$ 0	0			
Incapacidades	\$ 0	10.368.228			
Diversos	\$ 2.420.551	36.986.162			
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 127.936.386</b>	<b>\$ 57.502.455</b>	<b>2,31%</b>	<b>\$ 70.433.931</b>	<b>122,49%</b>
Gastos bancarios	2.052.521	1.428.703			
Gravamen a los Movimientos Financieros	21.087.756	12.830.403			
Comisiones	4.421.291	3.445.366			
Intereses corrientes	1.867.957	735.918			
Gastos por metodo de participación	81.560.053	0			
Impuestos asumidos	125.508	173.903			
Costos y gastos de ejercicios anteriores	65.831	\$ 0			
Perdida en venta de activos		15.271.719			
Actividades especiales	16.745.265	23.609.239			
Ajuste al peso	10.204	7.203			
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 245.789.514</b>	<b>\$ 45.624.219</b>	<b>4,44%</b>	<b>\$ 200.165.295</b>	<b>438,73%</b>
Impuesto a las Ganancias	\$ 2.497.000	\$ 0			
<b>UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO</b>	<b>\$ 243.292.514</b>	<b>\$ 45.624.219</b>	<b>4,39%</b>	<b>\$ 197.668.295</b>	<b>433,25%</b>

**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 clinica Logistica



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO  
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA  
Nit. 900672612-5  
COMPARATIVO 2022-2023  
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
<b>Saldo inicial 2022</b>	<b>\$ 18.000.000</b>	<b>\$ 616.608.472</b>	<b>\$ 1.399.560.317</b>	<b>\$ 2.034.168.789</b>
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo		\$ 0	\$ 45.624.219	\$ 0
Excedentes Acumulados		\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>Saldo al 31 de diciembre 2022</b>	<b>\$ 18.000.000</b>	<b>\$ 616.608.472</b>	<b>\$ 1.445.184.536</b>	<b>\$ 2.079.793.008</b>
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	\$ 243.292.514	\$ 0
Excedentes Acumulados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>Saldo al 31 de diciembre 2023</b>	<b>\$ 18.000.000</b>	<b>\$ 616.608.472</b>	<b>\$ 1.688.477.050</b>	<b>\$ 2.323.085.522</b>

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

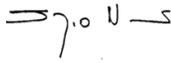
Fuente: Clínica Logística



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA  
Nit. 900672612-5  
COMPARATIVO 2022-2023  
Valor expresado en Peso colombianoElaborado :Contadora  
Actualizado: Líder Administrativa  
y de Mejoramiento  
Revisado: Dirección  
Administrativa y Asistencial

	2022	2023
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 243.292.514</b>
<b>Partidas que no afectan efectivo</b>		<b>\$ 208.381.612</b>
Deterioro Acumulado de las cuentas por cobrar	\$ 8.209.176	
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ 200.714.828	\$ 203.674.268
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 11.595.089	\$ 4.707.344
Ingreso de deterioro de cartera		
Partidas que no afectan efectivo	-\$ 60.129.609	
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>\$ 206.013.703</b>	<b>\$ 451.674.126</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>-\$ 1.301.324.811</b>	<b>-\$ 94.800.218</b>
Aumento de deudores del sistema nominal	-\$ 403.337.197	-\$ 353.114.156
Aumento de Obligaciones proveedores	-\$ 386.991.874	\$ 276.599.603
Aumento cuentas por pagar al costo	-\$ 532.716.826	-\$ 260.963
Aumento obligaciones laborales	\$ 20.601.745	\$ 9.008.307
Aumento otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	\$ 2.845.165	-\$ 6.050
Aumento Cargos diferidos	-\$ 4.507.124	-\$ 13.013.659
Aumento Impuestos corrientes		-\$ 1.770.690
Aumento otros descuentos de nomina	\$ 2.781.300	-\$ 12.242.610
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 356.873.908</b>
<b>FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 880.323.692</b>	<b>-\$ 266.413.658</b>
Aumento propiedad planta y equipo a modelo del costo	\$ 900.495.192	-\$ 247.213.658
Aumento Activos Intangibles al costo	-\$ 5.771.500	
Aumento Inversiones al costo	-\$ 14.400.000	-\$ 19.200.000
Disminución otros activos al costo		
<b>FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 3.710.474</b>	<b>\$ 4.306.410</b>
Disminución de Obligaciones financieras al costo	\$ 3.710.474	\$ 4.306.410
Donaciones	\$ 0	\$ 0
Transición al nuevo Marco Normativo	\$ 0	\$ 0
<b>AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>-\$ 211.276.943</b>	<b>\$ 94.766.660</b>
<b>EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 429.727.626</b>	<b>\$ 218.450.683</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2023</b>	<b>\$ 218.450.683</b>	<b>\$ 313.217.343</b>



**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 2023 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.

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

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

<b>CODIGO</b>	<b>FO-SO 300-79</b>	<b>VERSION</b>	<b>0</b>	<b>FECHA</b>	<b>08/02/2021</b>	<b>PAG 4 de 19</b>
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	--------------------

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:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Licencias de software	10

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

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 2023 incluye los siguientes componentes:

DETALLE	2023	2022
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 313.217.343</b>	<b>\$ 218.450.683</b>
Caja	5.002.051	4.396.839
Cuentas Corrientes	2.000.100	2.000.100
Cuentas de ahorro	306.215.192	212.053.744

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

La Caja comprende el Fondo de caja general y caja menor por \$ 5.002.051 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	2023	2022
<b>Acciones</b>	<b>\$ 36.000.000</b>	<b>\$ 16.800.000</b>
Acciones Full Care	\$ 36.000.000	16.800.000

En el correspondiente periodo se compraron a la compañía Full Care S.A.S, 192 acciones con valor de compra de \$ 100.000 c/u; El valor pagado producto de esta operación es \$ 19.200.000

### 5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2023 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE	2023	2022
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 1.594.323.247</b>	<b>\$ 1.241.209.091</b>
Clientes nacionales	1.143.113.777	1.005.176.016
Anticipos y avances	46.208.151	19.354.412
Anticipo de impuestos y contribuciones o	24.704.032	26.344.447
Deudores varios	392.937.765	203.967.023
Deterioro de Cartera	-12.640.478	-13.632.807

<b>CODIGO</b>	<b>FO-SO 300-79</b>	<b>VERSION</b>	<b>0</b>	<b>FECHA</b>	<b>08/02/2021</b>	<b>PAG 9 de 19</b>
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	--------------------

- Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2023 por valor el de \$ 1.080.508.986 dentro de los términos normales de vencimiento y un valor de \$62.604.791 de cartera vencida mayor a 360 días, de la cual se causó como deterioro el valor de \$ 4.766.447 (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.
- Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas en el año 2023 por valor de \$ 360.166, saldo a favor en renta por valor de \$ 15.232.000
- 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, cuentas pendientes con compañías vinculadas \$ 111.279.134.

## 6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2023 incluye:

DETALLE	VALOR INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR FINAL
<b>Propiedad planta y equipo</b>				
Construcciones y edificaciones	636.328.857			636.328.857
Maquinaria y Equipo	91.861.642			91.861.642
Equipo de oficina	462.607.211	\$ 9.619.083		472.226.294
Equipo de computación y comunicación	78.109.117	\$ 30.218.348		108.327.464
Equipo medico	1.102.431.338	\$ 207.376.277		1.309.807.564
Depreciación acumulada	-851.766.887	-\$ 203.674.268		-1.055.441.155

- 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 (2) y Grabadora Holter Cardiaco Plus (3): Adquirido el 16/06/2023 por valor de: \$41.293.000.

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

- Monitor de Tensión Arterial (1) y Grabadora Holter Cardiaco Plus (2): Adquirido el 06/07/2023 por valor de: \$28.176.820
- Grabadora Holter Cardiaco Plus (3): Adquirido el 08/08 /2023 por valor \$ 21.777.000
- Grabadora Holter Cardiaco Plus (3): Adquirido el 29/09 /2023 por valor \$ 21.777.000
- Grabadora Holter Cardiaco Plus: (3): Adquirido el 06/10/2023 por valor \$20.034.840
- Silla Ginecológica: Adquirido el 15/06/2023 valor \$ 6.940.080
- Cable ECG holter Adquirido el 10/10/2023 valor \$ 26.779.760
- Electrocauterio Adquirido el 10/10/2023 valor \$ 5.712.000
- Equipo de cómputo: Adquiridos 10/03/2023 y 05/11/2023 \$ 34.805.745

## 7. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias al 31 diciembre de 2023 comprende:

DETALLE	2023	2022
<b>Intangibles</b>	<b>\$ 42.157.249</b>	<b>\$ 46.864.593</b>
Licencias	52.735.023	\$ 52.735.023
Amortización Acumulada	-10.577.774	-5.870.430

## 8. Cargos Diferidos

- El saldo corresponde a la adquisición de la póliza de responsabilidad civil del periodo de noviembre de 2023 a octubre de 2024, póliza de pyme vigencia hasta marzo del 2024, amortización de licencias de Meeting y mantenimiento anual de la plataforma Invoyway de Facturación electrónica

DETALLE	2023	2022
<b>Cargos Diferidos</b>	<b>\$ 44.129.851</b>	<b>\$ 31.116.192</b>
Seguros	39.996.411	\$ 26.924.586
Auxilios educativos	0	\$ 0
Licencias	3.259.745	3.394.003
Otros	873.695	797.603

## 9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar cortó plazo

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2023 comprende:

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

DETALLE	2023	2022
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corto plazo</b>	<b>\$ 1.043.725.626</b>	<b>\$ 314.700.286</b>
Proveedores nacionales	549.793.587	\$ 273.193.984,10
Costos y gastos por pagar	\$ 467.824.356	\$ 1.385.317,96
Retenciones en la fuente	2.786.893	\$ 11.414.483,44
Retenciones y aportes de nomina	16.463.890	\$ 28.706.500,00
Impuestos vigencia fiscal corriente	6.856.900	\$ 0,00

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 2023 (\$ 132.843.312) y valor de los prestadores de servicios del mes diciembre (\$208.054.218) Los demás rubros corresponden al impuesto de retención en la fuente del mes Diciembre y la seguridad social del diciembre de 2023 pagadera en enero de 2024.

- Para cierre del año 2023 se reconoce el valor de cuota del periodo 2024 correspondiente del préstamo pendiente con Core O.S; el valor de cuota es 359 SMMLV y su equivalente en pesos es: \$466.700.000 cuya fecha de pago esta para el día 05 de octubre de 2024.

## 10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2023 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 con su modelo contractual.

DETALLE	2023	2022
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>\$ 106.561.916</b>	<b>\$ 97.553.609</b>
Pasivo estimado para obligaciones laborales	106.561.916	\$ 97.553.609

## 11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo

<b>CODIGO</b>	<b>FO-SO 300-79</b>	<b>VERSION</b>	<b>0</b>	<b>FECHA</b>	<b>08/02/2021</b>	<b>PAG 12 de 19</b>
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	---------------------

El saldo de los acreedores comerciales de largo plazo al 31 diciembre de 2023 comprende:

DETALLE	2023	2022
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>\$ 108.584.529</b>	<b>\$ 575.284.529</b>
Costos y gastos por pagar	\$ 108.584.529	\$ 575.284.529

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 2025: 450 SMMLV

## 12. APORTES

El valor de los aportes iniciales realizados por los fundadores no presentó cambios en el año 2023.

## 13. Donaciones

Durante el 2023 la entidad no recibió donaciones.

## 14. Ingresos de actividades ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2023 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

DETALLE	2023	2022
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 5.537.819.430</b>	<b>\$ 3.786.774.978</b>
Unidad Funcional de Consulta externa	60.650.500	44.272.801,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	60.476.200	45.478.513,00
Unidad Funcional de Mercadeo	4.894.896.872	3.550.817.501,00
Otras actividades relacionadas con la salud	413.892.649	115.591.905,00
Copagos cuotas moderadoras	113.682.767	36.857.462,00
Devolución en servicios	-5.779.558	-6.243.204,00

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestados de la entidad a través de los diferentes convenios, Hospitalaria-FOSUNAB, EVENTO- 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.

FACTURACIÓN	VARIACION 2022-2023	VALOR 2023	% PARTICIPACION 2023	VALOR 2022
Foscal Evento Cardiología	36%	\$ 1.922.433.368	34,7%	\$ 1.413.000.000
Eps Sanitas	409%	\$ 1.134.985.490	20,5%	\$ 222.998.973
Salud Total	131%	\$ 747.221.039	13,5%	\$ 323.662.221
Core	-4%	\$ 528.382.272	9,5%	\$ 548.893.987
Ecopetrol	1%	\$ 336.994.006	6,1%	\$ 333.995.851
Fosunab (hospitalización)	-43%	\$ 262.062.168	4,7%	\$ 458.683.938
Unión Integral UT Unión Integrada Foscal	63%	\$ 160.354.156	2,9%	\$ 98.512.341
Particulares	32%	\$ 140.749.600	2,5%	\$ 106.544.838
Coopagos	208%	\$ 113.682.767	2,1%	\$ 36.857.462
Axa Colpatría	169%	\$ 55.557.980	1,0%	\$ 20.622.200
Consortio Alianza saludable	43%	\$ 39.082.667	0,7%	\$ 27.243.951
Suramericana	45%	\$ 20.093.900	0,4%	\$ 13.889.900
Colmedica	9688%	\$ 15.162.238	0,3%	\$ 154.900
Clinica Santa Cruz de Loma	-88%	\$ 14.094.740	0,3%	\$ 113.007.400
Fosuanab (internalización)	87%	\$ 14.091.044	0,3%	\$ 7.544.617
Foscal (eventos)	-76%	\$ 13.751.000	0,2%	\$ 56.574.650
Unión Temporal Avazar Medico	420%	\$ 12.872.274	0,2%	\$ 2.475.000
Otros		\$ 7.403.844	0,1%	\$ -
Clinica Revivir	-52%	\$ 2.420.789	0,0%	\$ 5.027.953
Nueva Eps	2961%	\$ 2.203.646	0,0%	\$ 72.000
Notas creditos	-7%	-\$ 5.779.558	-0,1%	-\$ 6.243.204
<b>TOTALES</b>	<b>46%</b>	<b>\$ 5.537.819.430</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 3.783.518.978</b>

### 15. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2023 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 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.

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

DETALLE		2023		2022
<b>COSTO DIRECTO</b>	<b>\$</b>	<b>3.993.131.962</b>	<b>\$</b>	<b>2.735.266.278</b>
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		0		5.041.055,00
Unidad Funcional de Mercadeo		2.504.421.462		1.163.837.207
Insumos relacionados con la salud		130.231.481		77.073.916
Personal ( Costo directo)		986.534.296		1.190.472.237
Arriendos		114.996.334		92.581.307
Mantenimiento		94.008.975		45.688.293
Depreciacion		162.939.414		160.572.262

### 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		2023		2022
<b>COSTO INDIRECTO</b>	<b>\$</b>	<b>512.193.168</b>	<b>\$</b>	<b>377.751.966</b>
Personal		262.563.935		188.058.050
Servicio Publicos		145.503.582		100.471.528
Administración		104.125.651		\$ 89.222.387

## 16. Gastos

### Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2023 es el siguiente:

DETALLE		2023	2022
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$</b>	<b>833.257.842,00</b>	<b>\$ 658.532.165,00</b>
Gastos de Personal		\$ 403.410.737	\$ 354.885.784
Honorarios		\$ 129.237.984	\$ 78.608.951
Impuestos		\$ 12.494.874	\$ 3.677.981
Arriendos		\$ 18.115.500	\$ 17.446.484
Contribuciones y Afiliaciones		\$ 11.569.517	\$ 9.913.599
Seguros		\$ 38.654.334	\$ 28.068.660
Servicios		\$ 16.167.065	\$ 11.163.503
Gastos Legales		\$ 378.420	\$ 14.894.024
Mantenimiento		\$ 10.445.442	\$ 5.076.477
Adecuacion y Instalaciones		\$ 0	
Viaje		\$ 5.314.798	\$ 4.230.176
Depreciacion		\$ 40.734.854	\$ 40.142.566
Amortizaciones		\$ 12.944.069	\$ 11.595.089
Deterioro de Cartera		\$ 115.576.357	8.209.176
Diversos		\$ 18.213.891	\$ 70.619.696

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 \$ 18.115.500 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 las entidades Medical Bróker, Clínica Santa Cruz de loma.

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.

## 17. Otros Ingresos

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

## Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2023 es el siguiente:

DETALLE		2023		2022
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>174.489.441</b>	<b>\$</b>	<b>87.902.104</b>
Rendimientos Financieros		\$ 775.677		997.941
Utilidad en ventas de activos fijos		\$ 158.991.752		24.965.941
otros recuperaciones		\$ 12.301.461		14.583.832
deterioro de cartera		\$ 0		0
Incapacidades		\$ 0		10.368.228
Diversos		\$ 2.420.551		36.986.162

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 y Banco de Bogotá por valor de \$775.677; otras recuperaciones corresponden a lo generado por uso de los espacios participativos por valor de \$10.114.156; También se reconoce el ingreso por valor \$ 158.991.752 el por la participación en la ejecución del contrato de ALMA UT en el municipio de Santafé de Antioquia.

## 18. Otros Gastos

### Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2023 es el siguiente.

DETALLE		2023		2022
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>127.936.386</b>	<b>\$</b>	<b>57.502.455</b>
Gastos bancarios		2.052.521		1.428.703
Gravamen a los Movimientos Financieros		21.087.756		12.830.403
Comisiones		4.421.291		3.445.366
Intereses corrientes		1.867.957		735.918
Gastos por metodo de participación		81.560.053		0
Impuestos asumidos		125.508		173.903
Costos y gastos de ejercicios anteriores		65.831		\$ 0
Perdida en venta de activos				15.271.719
Actividades especiales		16.745.265		23.609.239
Ajuste al peso		10.204		7.203



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 y se reconocen los gastos de la participación del contrato de ALMA UT.

### 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



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
--------	--------------	---------	---	-------	------------	--------------