

1. Año **2 0 2 4**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451002377244



(415)7707212489984(8020) 005245100237724 4

**Información general**

5. No. Identificación Tributaria (NIT) <b>9 0 0 6 7 2 6 1 2</b>		11. Razón social <b>FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA</b>					
12. Dirección seccional Impuestos y Aduanas de Bucaramanga		Cód. <b>4</b>	13. Dirección principal <b>CL 158 20 95 P 8 CS 803 804 805 806 807 808 814 815</b>				15. Teléfono <b>3185959988</b>
24. País <b>COLOMBIA</b>		Cód. <b>1</b>	16. Departamento <b>Santander</b>		Cód. <b>6 8</b>	17. Ciudad / Municipio <b>Floridablanca</b> Cód. <b>6 8 2</b>	
25. Correo electrónico <b>contabilidad@fundacionclinica.com</b>				26. Número sedes o establecimientos <b>1</b>	27. Fecha constitución de la entidad <b>2 0 1 3, 1 1, 0 8</b>		28. Sector cooperativo
29. Actividad económica principal <b>8621</b>	30. Actividad económica secundaria <b>8699</b>	31. Otras actividades económicas 1		32. Otras actividades económicas 2		33. Entidad de vigilancia y control <b>Gobernación</b>	

34. Tipo de solicitud <b>Actualización</b>		Cód. <b>2</b>	35. Año gravable <b>2024</b>	36. Dirección electrónica página web de la entidad solicitante <b>https://www.fundacionclinica.com/</b>		37. Dirección enlace electrónico donde se ubica el registro web <b>https://www.fundacionclinica.com/</b>	
38. Tipo persona representante <b>1</b>	39. Tipo de documento <b>1 3</b>	40. Número documento de identificación <b>91291124</b>					
		41. Primer apellido <b>NAVAS</b>		42. Segundo apellido <b>GUTIERREZ</b>		43. Primer nombre <b>SERGIO</b>	
		44. Otros nombres <b>EDUARDO</b>		45. NIT de la persona jurídica que ejerce la representación legal			
46. Razón social de la persona jurídica que ejerce la representación legal							

**Actividades meritorias**

47. Actividad meritoria 1 <b>Salud (no incluye las excepciones)</b>	Cód. <b>1 0 6</b>	48. Actividad meritoria 2	Cód.	49. Actividad meritoria 3	Cód.	50. Actividad meritoria 4	Cód.
--	----------------------	---------------------------	------	---------------------------	------	---------------------------	------

**Beneficio o excedente neto - patrimonio**

51. Resultado fiscal a 31 de diciembre del año anterior <b>49025000</b>	52. Resultado contable a 31 de diciembre del año anterior <b>243292514</b>	53. Monto del beneficio o excedente neto a 31 de diciembre del año anterior <b>243292514</b>	54. Monto del beneficio o excedente registrado en la casilla 53, aprobado para reinvertir en este año <b>243292514</b>
55. Destino de la reinversión del beneficio o excedente neto <b>dispone a proyectos de inversión y de adquisición renovación de tecnología,</b>			
56. Monto del patrimonio bruto a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. <b>3605578000</b>		57. Monto del patrimonio líquido a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. <b>2335725000</b>	
58. Número de formulario declaración de renta año gravable anterior <b>1117609608311</b>		59. Número de radicado o autoadhesivo declaración de renta año gravable anterior <b>91900134156880</b>	

**Pagos salariales a cargos directivos y gerenciales o personas jurídicas que representan legalmente la entidad**

60. Monto total de pagos salariales a los miembros de los cuerpos directivos del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad <b>17557821</b>	61. Monto total de pagos a sociedades u otras entidades por la representación legal del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad <b>0</b>	62. Total pagos <b>17557821</b>
--	--	------------------------------------



Firma de quien suscribe el documento

1001. Apellidos y nombres **25369966**  
 1002. Tipo doc. **1 3** 1003. No. identificación **9 1 2 9 1 1 2 4** 1004. DV **3**  
 1005. Cód. Representación **REPRS LEGAL PRIN**  
 1006. Organización **FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLO**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451002377244



(415)7707212489984(8020) 005245100237724 4

**Anexos soporte**

	63. Nombre documento	64. Número de radicado	65. Total folios
1	Certificación donde se indiquen los nombres e identificación de los cargos directivos y gerenciales, y de	25421014713810	1
2	Un informe anual de resultados, o Informe de gestión para el Sector Cooperativo, que prevea datos sobre	25421014714027	24
3	Los estados financieros de la entidad.	25421014714080	23
4	Certificación de Requisitos del representante legal o revisor fiscal en el que evidencie que han cumplido	25421014714303	1
5	Certificación del Representante Legal de los antecedentes judiciales y de declaraciones de caducidad de	25421014714525	1
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			

PRESENTAR

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

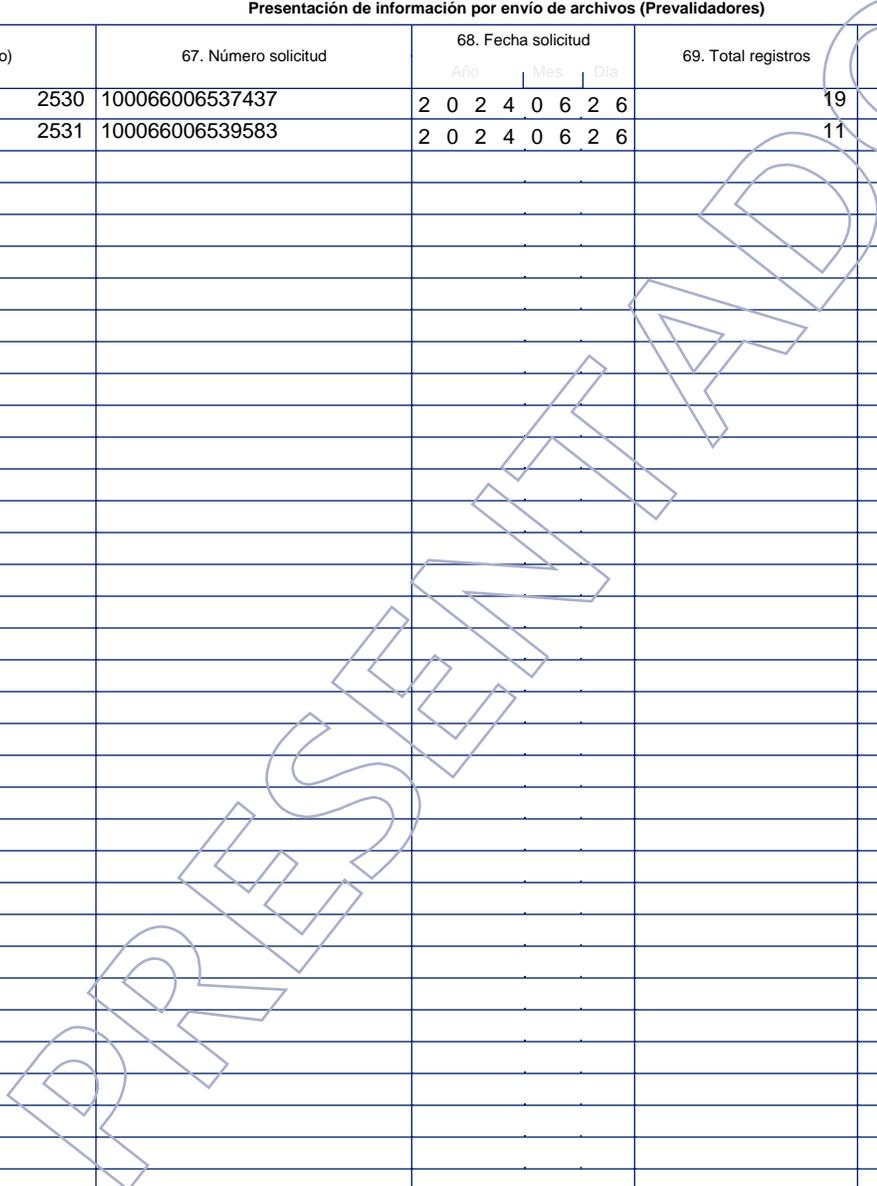
52451002377244



(415)7707212489984(8020) 005245100237724 4

Presentación de información por envío de archivos (Prevalidadores)

	66. Formato (código)	67. Número solicitud	68. Fecha solicitud			69. Total registros	70. Valor total de las donaciones / asignaciones permanentes					
			Año	Mes	Día							
1	2530	100066006537437	2	0	2	4	0	6	2	6	19	
2	2531	100066006539583	2	0	2	4	0	6	2	6	11	
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33												
34												
35												
36												
37												
38												
39												
40												
41												
42												
43												
44												
45												
46												
47												
48												





CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 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	HORIZONTAL	
				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%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 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			
Acciones	\$ 0	\$ 16.800.000		-\$ 16.800.000	-100%
Acciones Full Care	0	16.800.000			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 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%
Acciones	\$ 36.000.000	\$ 0		\$ 36.000.000	
Acciones Full Care	\$ 36.000.000	\$ 0			
Propiedad planta y equipo	\$ 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			
Intangibles	\$ 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			
Cargos Diferidos	\$ 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%
Obligaciones financieras	\$ 8.016.884	\$ 3.710.474		\$ 4.306.410	
Tarjetas de credito	8.016.884	3.710.474			
Proveedores	\$ 549.793.587	\$ 273.193.984		\$ 276.599.603	101%
Proveedores nacionales	549.793.587	273.193.984			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 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			
Beneficios a empleados	\$ 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%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 108.584.529	\$ 575.284.529		-\$ 466.700.000	-81%
Costos y gastos por pagar	\$ 108.584.529	\$ 575.284.529			
Pasivos no financieros	\$ 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%
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	\$ 1.688.477.050	\$ 1.445.184.536		\$ 243.292.514	17%
Resultados de ejercicios anteriores	1.445.184.536	\$ 1.399.560.317			
Utilidad/Pérdida del ejercicio	\$ 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

*Sonia Yamile Quintero Betancourt*

*Javier Alexander Ballesteros Gomez*

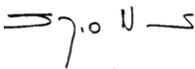
SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ  
 Representante legal  
 C.C 91291124

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

CONCEPTO	CLÍNICA LOGÍSTICA		VERTICAL	VARIACION	
	2023	2022		ABSOLUTA	RELATIVA
		<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO</b> <b>FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA</b> Nit. 900672612-5 <b>COMPARATIVO 2022-2023</b> Valor expresado en Peso colombiano		Elaborado :Contadora Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial	
<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	5.041.055.000			
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

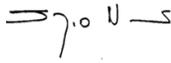
SONIA YAMILE QUINTERO  
BETANCOURT  
Contador RP 236136-T  
C.C 1096949596

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

Fuente: Clínica Logística

	CLÍNICA LOGÍSTICA		Elaborado :Contadora Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial
	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 colombiano		
	2022		2023
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		\$ 45.624.219	\$ 243.292.514
<b>Partidas que no afectan efectivo</b>		\$ 160.389.484	\$ 208.381.612
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>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		\$ 206.013.703	\$ 451.674.126
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		-\$ 1.301.324.811	-\$ 94.800.218
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>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	\$ 0	-\$ 1.095.311.109	\$ 356.873.908
<b>FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		\$ 880.323.692	-\$ 266.413.658
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>		\$ 3.710.474	\$ 4.306.410
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>	-\$ 211.276.943		\$ 94.766.660
<b>EFECTIVO A INICIO DEL PERIODO</b>	\$ 429.727.626		\$ 218.450.683
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2023</b>	\$ 218.450.683		\$ 313.217.343

 <b>SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ</b> Representante legal C.C 91291124	 <b>SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT</b> Contador RP 236136-T C.C 1096949596	 <b>JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ</b> 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.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 1 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

### 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:

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

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 contabilizada 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.

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
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 313.217.343	\$ 218.450.683
Caja	5.002.051	4.396.839
Cuentas Corrientes	2.000.100	2.000.100
Cuentas de ahorro	306.215.192	212.053.744

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 \$ 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

- 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 Cardiac Plus (2): Adquirido el 06/07/2023 por valor de: \$28.176.820
- Grabadora Holter Cardiac Plus (3): Adquirido el 08/08 /2023 por valor \$ 21.777.000
- Grabadora Holter Cardiac Plus (3): Adquirido el 29/09 /2023 por valor \$ 21.777.000
- Grabadora Holter Cardiac 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 Inway 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:

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
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 108.584.529	\$ 575.284.529
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 Colpatria	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.

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



# Informe de Gestión



# 2023

# ÍNDICE

## Informe de Gestión Administrativa ..... 03

Caracterización de la población .....	03
Relacionamiento comercial con pagadores .....	04
Histórico de atenciones .....	05
Canales de atenciones .....	06
Experiencia al Usuarios .....	07
Relación costo – beneficio capital humano .....	08
Gestión de compras .....	10
Gestión comercial .....	11

## Unidades Estratégicas de Negocio Activas ..... 12

Clínica Ambulatoria .....	14
Clínica Diagnóstica .....	14
Tele Clínica .....	14
Clínica Investiga .....	15
Clínica Logística .....	15
Clínica Educa .....	15
Clínica App .....	16

## Proyecciones y Presupuestos ..... 18

Proyección al 2025 .....	19
Presupuesto 2024 .....	20

## Informe Financiero 2023 ..... 21

Boletín financiero .....	21
--------------------------	----

## Plan Indicativo 2024 - 2026 ..... 22

## CARACTERIZACIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA 2023

### Procedencia de la Población Atendida

- Antioquia
- Arauca
- Atlántico
- Bolívar
- Caldas
- Caquetá
- Casanare
- Cauca
- Chocó
- Córdoba
- Cundinamarca
- Distrito Capital
- Guajira
- Huila
- Magdalena
- Meta
- Nariño
- Norte de Santander
- Cesar
- Putumayo
- San Andrés y Providencia
- Santander
- Sucre
- Tolima
- Valle del Cauca

**25** DEPARTAMENTOS

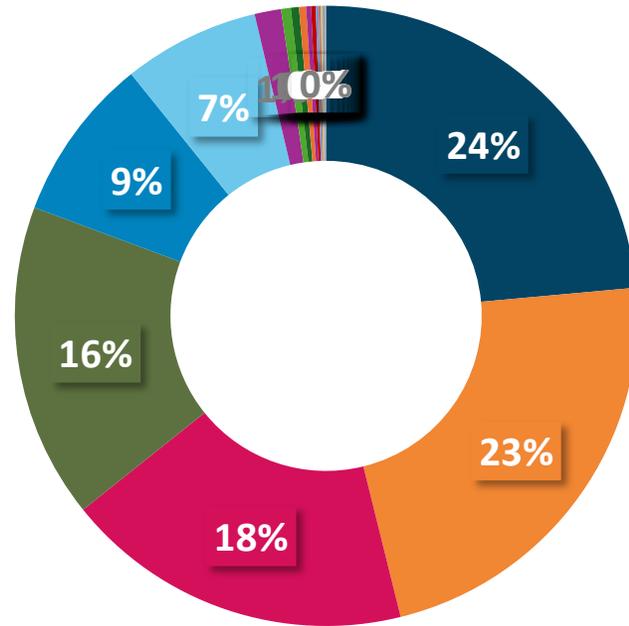


Fuente: Clinic Online



## RELACIONAMIENTO COMERCIAL CON PAGADORES

Gráfico 1. Participación de EAPB 2023



- FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER FOSCAL (Personas Jurídicas)
- EPS SANITAS S.A.S. (EPS)
- CORE O.S. (Personas Jurídicas)
- SALUD TOTAL EPS (EPS)
- UNION TEMPORAL UT. RED INTEGRADA FOSCAL - CUB (Personas Jurídicas)
- ECOPETROL (Personas Jurídicas)
- PARTICULAR (Particular)
- FUNDACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLÍNICA EN COLOMBIA (IPS)
- AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A. (Medicina Prepagada)
- CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A (IPS)
- COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A (Medicina Prepagada)

Fuente: Clinic Online

## HISTÓRICO DE ATENCIONES

En el año **2023** el crecimiento del **35%** de forma general, **Dermatología** fue la especialidad con **mayor crecimiento**

*Tabla 1. Histórico de Atenciones 2019 al 2023*

CLINICA AMBULATORIA	2019	2020	VARIACIÓN	2021	VARIACIÓN	2022	VARIACIÓN	2023	VARIACIÓN
Especialidad	Realizadas	Realizadas	%	Realizadas	%	Realizadas	%	Realizadas	%
Ayudas Diagnóstica	8121	6672	-18%	11516	73%	16558	44%	20201	22%
Consulta Externa	8390	12285	46%	13611	11%	16471	21%	27991	70%
Dermatologia	184	556	202%	1851	233%	1359	-27%	3476	156%
Vacunación	0	0		6104		1452	-76%	6	-100%
Vascular								251	
Telesalud				9246		12956	40%	14427	11%
SantaCruz				66		464	603%	0	-100%
	<b>16695</b>	<b>19513</b>	<b>17%</b>	<b>42394</b>	<b>117%</b>	<b>49260</b>	<b>16%</b>	<b>66352</b>	<b>35%</b>

Fuente: Clinic Online

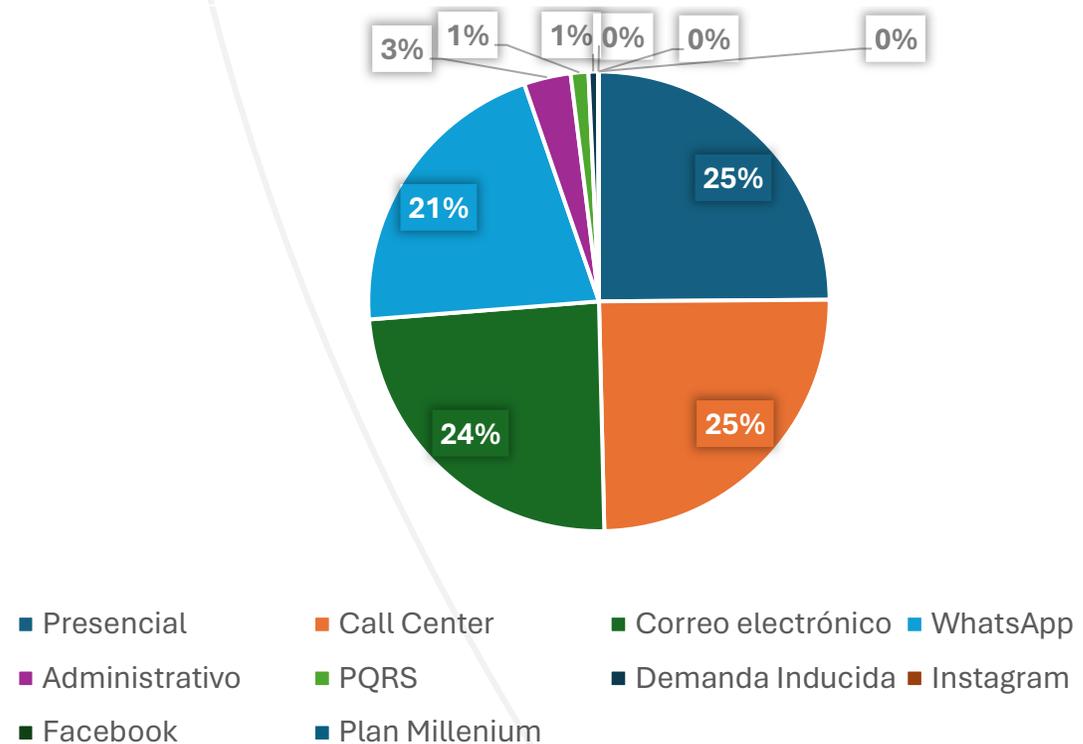


## CANAL DE ATENCIONES

Tabla 2. Número de Atenciones por Canal

CANAL	ATENCIONES 2023
Presencial	18104
Call Center	17999
Correo Electronico	17542
WhatsApp	15282
Administrativo	2385
PQRS	901
Demanda Inducid	490
Instagram	25
Facebook	13
Plan Millenium	3
	<b>72,744</b>

Gráfico 2. Participación por Canal



Fuente: Clinic Online

## EXPERIENCIA AL USUARIOS

Tabla 3. Histórico de PQRS 2023

TIPO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Felicitación	0	0	0	1	0	0	2	1	1	0	5	0	10
Petición	1	1	21	4	31	0	17	34	55	41	42	53	300
Queja	2	5	34	66	46	125	22	6	28	46	24	5	409
Reclamo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sugerencia	0	3	4	1	0	0	4	0	0	1	2	0	15
Otro	0	0	1	3	0	2	2	0	4	1	0	5	18
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>60</b>	<b>75</b>	<b>77</b>	<b>127</b>	<b>47</b>	<b>41</b>	<b>88</b>	<b>89</b>	<b>73</b>	<b>63</b>	<b>752</b>

Gráfico 3. Histórico de PQRS 2023



Tabla 4. Atributos de PQRS 2023

ATRIBUTO	2023
Accesibilidad	62%
Continuidad	25%
Oportunidad	10%
Seguridad	0%
Pertinencia	0%
Actitud	1%
Otro	2%

Gráfico 4. Atributos de PQRS 2023



Fuente: Clinic Online



## RELACIÓN COSTO – BENEFICIO CAPITAL HUMANO

Tabla 5. Histórico del Capital Humano 2017 al 2023

CRITERIO	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
NOMINA TOTAL	\$ 1,069,695,885	\$ 695,186,067	\$ 1,619,558,519	\$ 1,808,009,441	\$ 2,225,660,402	\$ 2,897,253,278	\$ 4.156.930.429
VENTAS	\$ 1,392,720,130	\$ 1,295,149,801	\$ 2,720,578,421	\$ 2,696,860,883	\$ 3,127,702,223	\$ 3,786,774,978	\$ 5.537.819.430
VALOR PERSONAL TOTAL/VENTAS	77%	54%	60%	67%	71%	77%	75%
NOMINA ASISTENCIAL	\$ 992,895,885	\$ 564,682,036	\$ 1,383,749,830	\$ 1,447,688,744	\$ 1,745,296,220	\$ 2,354,309,444	\$ 3.490.955.758
VALOR PERSONAL ASIST/VENTAS	71%	44%	51%	54%	56%	62%	63%
NÓMINA ADMON	\$ 76,800,000	\$ 130,504,031	\$ 235,808,689	\$ 360,320,697	\$ 435,428,250	\$ 529,054,190	\$ 665.974.672
VALOR PERSONAL ADMON/VENTAS	6%	10%	9%	13%	14%	14%	12%
INVERSION FORMACION DE CAPITAL HUMANO			\$ 71,673,303	\$ 62,028,285	\$ 44,935,932	\$ 13,889,644	\$ 14.593.880
INVERSION FORMACION DE CAPITAL HUMANO/VENTAS			2.63%	2.30%	1.4%	0.4%	0,26%

Fuente: Contabilidad



## RELACIÓN COSTO – BENEFICIO CAPITAL HUMANO

Tabla 6. Capital Humano por Tipo Contratación 2018 al 2023

TIPO DE CONTRATACIÓN	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PERSONAL DIRECTO	\$ 499,284,036	\$ 835,272,111	\$ 652,254,070	\$ 1,217,002,409	\$ 1,190,472,237	\$ 986.534.296
HONORARIOS	\$ 65,398,000	\$ 548,477,719	\$ 795,434,674	\$ 963,722,061	\$ 1,163,837,207	\$ 2.504.421.462
NÓMINA PERSONAL ASISTENCIAL	\$ 564,682,036	\$ 1,383,749,830	\$ 1,447,688,744	\$ 2,180,724,470	\$ 2,354,309,444	\$ 3.490.955.758



Fuente: Contabilidad



## GESTIÓN DE COMPRAS

Para el año **2023** se presentó un aumento **\$ 53.157.565 millones** equivalentes a un **68%**

*Tabla 7. Histórico Gestión de Compras 2018 al 2023*

CONCEPTO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>COMPRAS TOTALES</b>	\$ 12,252,307	\$ 45,337,708	\$ 97,605,239	\$ 111,763,993	\$ 77,073,916	\$ 130.231.481
<b>VENTAS</b>	\$ 1,252,773,600	\$ 2,720,578,421	\$ 2,696,860,883	\$ 3,127,702,223	\$ 3,786,774,978	\$ 5.537.819.430
<b>VALOR COMPRAS TOTAL/VENTAS</b>	0.97%	1.67%	3.62%	3.57%	2.04%	2,4%
<b>PRINCIPALES PROVEEDORES</b>	DISHOSPITAL	DISHOSPITAL	DISHOSPITAL	INTRAMEDICA	INTRAMEDICA	INTRAMEDICA
	TÉCNICA ELECTROMÉDICA	TÉCNICA ELECTROMÉDICA	TÉCNICA ELECTROMÉDICA	DISHOSPITAL	TÉCNICA ELECTROMÉDICA	PROFESIONALES GINECOLOGICOS S. A. S. - PROGYNE S. A. S.
	IMPORCLINICOS	IMPORCLINICOS	INTRAMEDICA	TÉCNICA ELECTROMÉDICA	ARME SAS	REPROAGRO DEL ORIENTE S.A.S
		OXÍGENOS DE COLOMBIA	IMPORMESAN	ARME SAS	DISHOSPITAL	SCIENCE & TECHNOLOGY FOR YOUR HEALTH INTERFASE SAS
		FOSCAL	FARMAINVERSIONES	FOSCAL		DISHOSPITAL

Fuente: Contabilidad

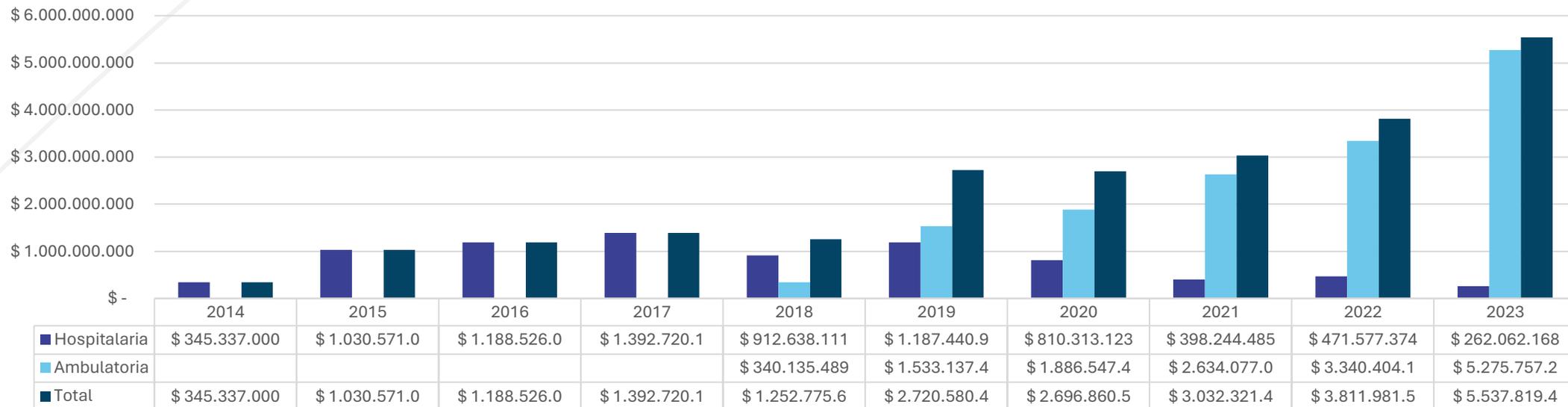


## GESTIÓN DE COMERCIAL

2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fundación FOSUNAB (IPS)					
Fundación Oftalmológica de Santander FOSCAL					
Particular	Particular	Particular	Particular	Particular	Particular
Fundación FOSUNAB (IPS) Pacientes Internacionales	Axa Colpatria Medicina Prepagada S.A				
	Fundación FOSUNAB (IPS) Pacientes Internacionales	Salud Total EPS (EPS)			
	Salud Total EPS (EPS)	Union Temporal UT. Red Integrada Foscal – CUB			
	Union Temporal UT. Red Integrada Foscal – CUB	Union Temporal UT. Red Integrada Foscal – CUB	Union Temporal UT. Red Integrada Foscal – CUB	Union Temporal UT. Red Integrada Foscal – CUB	Seguros de Vida Suramericana S.A
	Seguros de Vida Suramericana S.A	Consortio Alianza Saludable			
		Consortio Alianza Saludable	Consortio Alianza Saludable	Consortio Alianza Saludable	Clínica Revivir S.A. (IPS)
		Clínica Revivir S.A. (IPS)	Clínica Revivir S.A. (IPS)	Clínica Revivir S.A. (IPS)	CORE (ESE Santa Fé de Antioquia)
			CORE (ESE Santa Fé de Antioquia)	CORE (ESE Santa Fé de Antioquia)	Clínica Santa Cruz de la Loma
			Clínica Santa Cruz de la Loma	Clínica Santa Cruz de la Loma	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres
			Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres	Colmédica Medicina Prepagada S A
			Alianza Operativa S.A.S	Colmédica Medicina Prepagada S A	Nueva E.P.S. S.A. (EPS)
			Ecopetrol	Nueva E.P.S. S.A. (EPS)	EPS Sanitas S.A.S. (EPS)
				EPS Sanitas S.A.S. (EPS)	Ecopetrol
				Ecopetrol	Viva Salud IPS S.A.S
					Complejo Médico FOSUNAB ZF-PH
					Axa Colpatria Seguros de Vida S.A.
					Ecopetrol
4	8	10	14	17	19

Fuente: Clinica Online

Gráfico 5. Histórico UEN Activas 2014 al 2023



Fuente: Clinic Online



## UNIDADES ESTRATÉGICAS DE NEGOCIO ACTIVAS

### SITUACIÓN FINANCIERA



#### Facturación

**\$5.537.819.430**

Del total de la facturación el **4,73%** corresponde la Unidad Hospitalaria, **95,27%** a la Unidad Ambulatoria

**\$ 5.526.816.851**

Presenta un cumplimiento del **100%** y un incremento adicional del **21%**



#### Ventas

- Grupo FOSCAL: **43,57%**
- Sanitas: **22,58%**
- Salud Total: **13,64%**
- Ecopetrol: **6,22%**
- CORE: **8,70%**
- Particulares: **2,49%**
- Medicinas Prepagadas: **1,71%**



## UNIDADES ESTRATÉGICAS DE NEGOCIO ACTIVAS



- **Consulta Externa**  
+16 especialidades
- **Procedimientos Menores en Dermatología**  
+7 intervenciones
- **Vacunación**  
Intramural y Extramural
- **Programas Especiales**



- Toma de Muestras
- Servicio Farmacéutico



- **Cardiovascular**  
+9 entre electrocardiogramas, ecocardiogramas, monitoreos y pruebas de esfuerzo
- **Vascular**  
+5 tipos de ecografías Doppler
- **Otros**  
Bombas linfáticas y escleroterapias



- Tele Consulta
- Tele Experticia
- Tele Monitoreo





## UNIDADES ESTRATÉGICAS DE NEGOCIO ACTIVAS



- **Centro de Investigación**

Generación de Conocimientos

Estudios Clínicos



- **Comité de Ética**

En proceso de certificación



- **Administrativo**

Financiero

Comercial

Mejoramiento



- **Plataforma en Moodle**

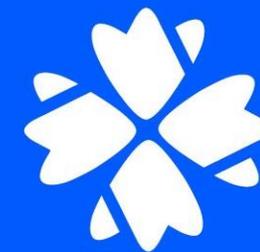
Inducción y Reinducción

Plan de Estudios Cliente Interno y Externo





# UNIDADES ESTRATÉGICAS DE NEGOCIO ACTIVAS



full care

**GENERAMOS SOLUCIONES**

PARA EL CUIDADO DE LA VIDA Y LA SALUD, INTEGRANDO CONOCIMIENTO MÉDICO Y TECNOLOGÍA.



clínicapp



# Jhon Alejandro Sanchez

Identificación: C.C. - 1014269690

Municipio de Residencia: Medellín

### Acciones



Información Administrativa

Antecedentes Médicos

Vacunación

Valoración de los Aspectos Nutricionales

Valoración Integral de la Salud



## + Información General

Tipo documento \*

Nombres y Apellidos \*

Sexo biológico \*

Lugar de nacimiento \*

Nivel educativo \*

Número documento \*

Edad \*

Estado civil \*

Fecha de nacimiento \*

Ocupación \*

# Proyecciones y Presupuesto

Tabla 8. Comparativo de Presupuesto Vs Ejecución 2023

VALOR VENTAS 2023	PRESUPUESTADAS	\$ 4.557.399.138	EJECUTADAS	\$ 5.537.819.430	
VARIACION EN LA VENTAS			22%		
CONCEPTO	COMPOSICION PROPUESTA	VALOR PRESUPUESTADO	COMPOSICION EN LA EJECUCION	VALOR EJECUTADO	VARIACION
TOTAL DE COSTOS DIRECTOS	66,73%	\$ 3.041.304.358	72%	\$ 3.993.131.962	31%
SERVICIOS PERSONALES	58%	\$ 2.663.587.117	63%	\$ 3.490.955.758	31%
OTROS COSTOS DIRECTOS	8%	\$ 377.717.240	9%	\$ 502.176.204	33%
TOTAL DE COSTOS INDIRECTOS	8,87%	\$ 404.089.390	9%	\$ 512.193.168	27%
SERVICIOS PERSONALES	4%	\$ 191.410.764	5%	\$ 262.563.935	37%
OTROS COSTOS INDIRECTOS	5%	\$ 212.678.626	5%	\$ 249.629.233	17%
TOTAL DE GASTOS GENERALES	13,07%	\$ 595.500.154	15%	\$ 833.257.842	40%
SERVICIOS PERSONALES	8%	\$ 382.821.528	7%	\$ 403.410.737	5%
OTROS GASTOS GENERALES	5%	\$ 212.678.626	8%	\$ 429.847.105	102%
TOTAL GENERAL	88,67%	\$ 4.040.893.902	96,40%	\$ 5.338.582.972	32%
RENTABILIDAD OPERATIVA		\$ 516.505.236		\$ 199.236.458	-61%
% RENTABILIDAD OPERATIVO A		11,33%		4%	0%
% EBITDA		14,51%		6,78%	8,18%
EBITDA				\$ 308.888.758	\$ 452.993.629,37

Fuente: Contabilidad



## PROYECCIÓN DE VENTAS

Tabla 9. Proyección de Ventas 2023 al 2025

PRESUPUESTO VENTAS 2023-2025						
CONCEPTO	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VENTAS	\$ 2,059,029,056	\$ 2,457,519,301	\$ 3,797,832,615	\$ 5.537.819.430	\$ 6.994.000.000	\$ 8.113.040.000
VARIACION EN PESOS		\$ 398,490,245	\$ 1,340,313,314	\$ 759,566,523	\$ 1.456.180.570	\$ 1,093,775,793
% VARIACION		19%	55%	20%	26%	16%
IPC	1.61%	5.62%	13,12%	9,28%		
CONCEPTO	2023	2024	2025			
MENSUAL	\$ 461.484.953	\$ 582.833.333	\$ 676.086.667			
TRIMESTRAL	\$ 1.384.454.858	\$1.748.500.000	\$ 2.028.260.000			
SEMESTRAL	\$ 2.768.909.715	\$3.497.000.000	\$ 4.056.520.000			

### CRITERIOS DE FORMULACIÓN

Recursos para cobertura de la deuda	\$466.700.000
Demanda efectivo mensual adicional	\$ 66.671.429
El total de costo y gastos no puede superar	94%
La Rentabilidad de venta debe ser el	7%
No se contempla compras de nuevas tecnologías	

### Observaciones

1. Formular Plan Operativo contra cíclico 2024.
2. Disminuir costos y gastos del 3%.
3. Suprimir la informalidad en la contratación.
4. Mejorar las tarifas de los servicios prestados (no entregar subsidios).
5. Diseñar y formular el control de costos y gastos.

Fuente: Contabilidad



## PRESUPUESTO DE COSTOS Y GASTOS

Tabla 10. Proyección de Costos y Gastos 2024

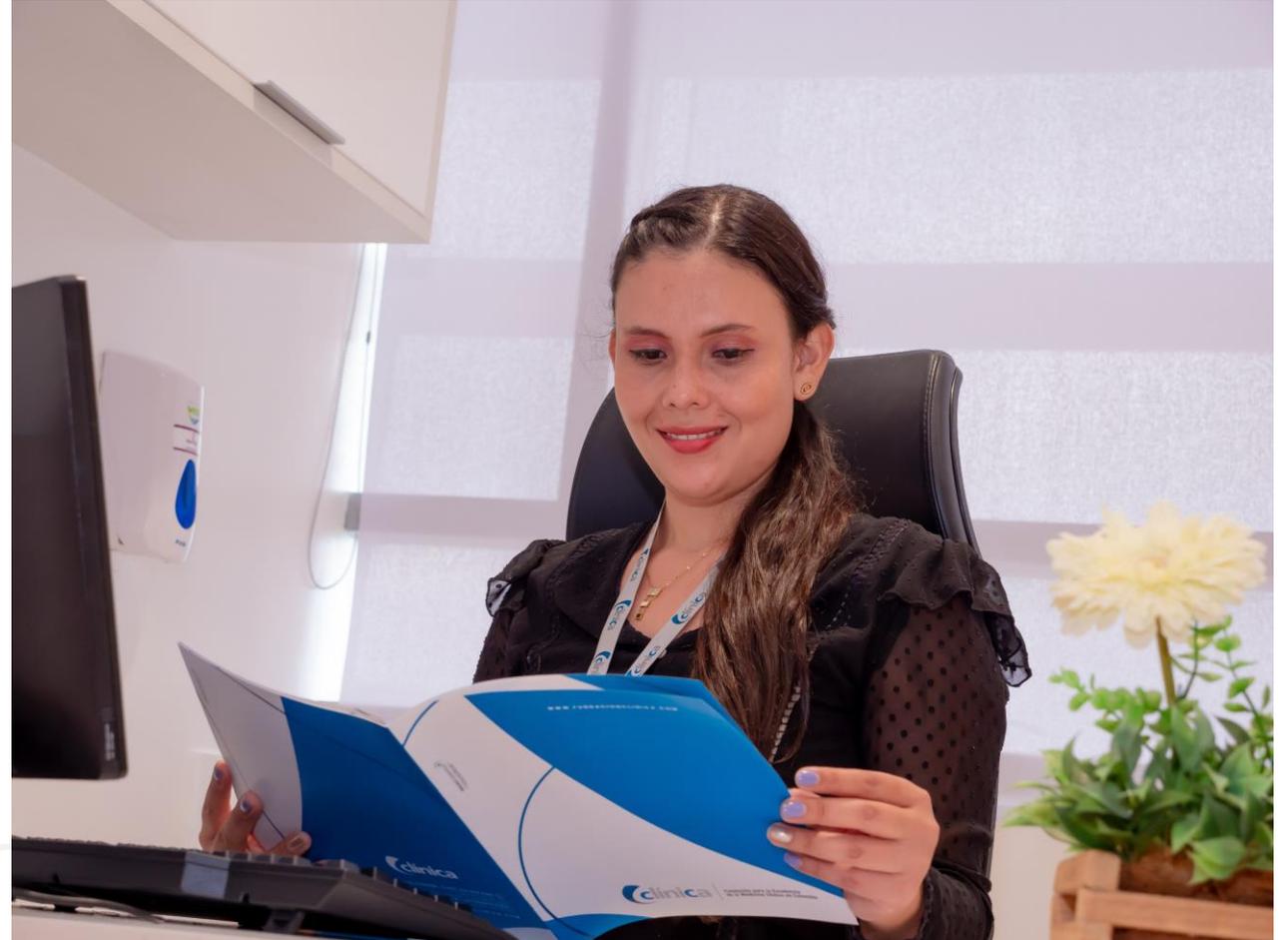
VALOR VENTAS 2023	ANUALES	\$ 6.994.000.000	MENSUALES	\$ 582.833.333
SMMLV 2023	\$ 1.160.000			
SMMLV 2024	\$ 1.300.000			
CONCEPTO	COMPOSICION	% COMPOSICION	VALOR AÑO 2024	VALOR MES
	ACTUAL	AJUSTADA		
TOTAL DE COSTOS DIRECTOS	72%	72%	\$ 5.028.686.000	\$ 419.057.167
SERVICIOS PERSONALES	63%	63%	\$ 4.406.220.000	\$ 367.185.000
OTROS COSTOS DIRECTOS	9%	8,90%	\$ 622.466.000	\$ 51.872.167
TOTAL DE COSTOS INDIRECTOS	9%	8%	\$ 583.999.000	\$ 48.666.583
SERVICIOS PERSONALES	4,74%	4,74%	\$ 331.515.600	\$ 27.626.300
OTROS COSTOS INDIRECTOS	4,51%	3,61%	\$ 252.483.400	\$ 21.040.283
TOTAL DE GASTOS GENERALES	14,78%	13,78%	\$ 963.773.200	\$ 80.314.433
SERVICIOS PERSONALES	9,62%	9,62%	\$ 672.822.800	\$ 56.068.567
OTROS GASTOS GENERALES	5,16%	4,16%	\$ 290.950.400	\$ 24.245.867
TOTAL GENERAL	96,10%	94,03%	\$ 6.576.458.200	\$ 548.038.183
RENTABILIDAD OPERATIVA			\$ 417.541.800	\$ 34.795.150
% RENTABILIDAD OPERATIVA	-0.20%	5.00%	6%	6%
% EBITDA			9,18%	9,18%
EBITDA			\$ 642.049.200	\$ 53.504.100,00
SALDO DE LA DEUDA EN SMMLV	809			
ABONO DEUDA CUOTA AÑO 2024	359		\$ 466.700.000	
VALOR PROVISION MENSUAL 09 MESES A LA FECHA DE PAGO				\$ 51.855.556
EFFECTIVO DISPONIBLE PARA INVERSION Y NUEVOS PROYECTOS				\$ 1.648.544

Fuente: Contabilidad

# Informe Financiero

**BOLETÍN FINANCIERO  
ENERO A DICIEMBRE  
2023**

*Revisar Documento  
Adjunto*



# PLAN INDICATIVO

## 2024-2026

### Soluciones Marca Fundación Clínica

- Centro de Investigación y Comité de Ética – Certificados por INVIMA
- Clínica Educa
- Clínica Laboral
- Clínica Obesidad
- Clínica Personalizada
- Clínica Pie Diabético – Centro de Podología

### Servicios Convencionales EAPB



**“LA VENTAS SON LA GARANTÍA PARA LA  
OPERACIÓN Y CRECIMIENTO EMPRESARIAL”**



## REQUERIMIENTOS DEL PLAN

### PERSPECTIVA DE LA OPERACIÓN

- Mantener la Intervención en eficiencia operativa
- UEN Apps e investigación Autosostenibles
- Diseñar e implementar el área de Innovación e investigación
- Estructura funcional para los pilares de mejoramiento y Tecnología



### PERSPECTIVA FINANCIERA

- Obtener rentabilidades operativas que superen el IPC y la devaluación de la moneda
- Garantizar un Flujo de caja que permita la operación, pago de compromisos y el crecimiento empresarial
- Sistematizar el proceso de Costos



### GARANTIZAR EL FINANCIAMIENTO



Dr. Juan Diego Higuera Cobos  
Presidente Junta Directiva

Dr. Sergio Eduardo Navas Gutiérrez  
Presidente Fundación Clínica

**Elaborado por:**

**Yaneth Carvajal Pérez**

Dirección Administrativa y Asistencial

**Sonia Yamile Quintero Betancourt**

Contadora

**Luis Fernando Duque Vargas**

Asesor Financiero

**Diseño por:**

**Yessica Tatiana Aparicio González**

Ing. Mercados

**Floridablanca, Marzo 9 de 2024**

**# UNIDOS *portu*  
# BIENESTAR**

 [www.fundacionclinica.com](http://www.fundacionclinica.com)

 **clínica**

## CERTIFICACIÓN CARGOS DIRECTIVOS Y GERENCIALES

EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA

FUNDACION PARA EXCELENCIA MEDICINA CLINICA COLOMBIA

NIT: 900.672.612-5

Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 5 del parágrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario

### CERTIFICAN

1. Que Fundación para Excelencia de la Medicina clínica en Colombia NIT: 900.672.612-5 durante el año gravable 2023 obtuvo ingresos brutos superiores a 3.500 UVT (COP 148.442.000 millones de pesos)
2. Que las personas relacionadas a continuación ostentan los siguientes cargos directivos y gerenciales en la Fundación para Excelencia de le Medicina clínica en Colombia NIT: 900.672.612-5

*-SERGIO EDUARDO NAVAS GUITERREZ- PRESIDENTE*

3. Que las personas indicadas en el numeral anterior, recibieron durante el año 2023 una remuneración total por valor de \$17.557.821 por concepto de salarios y prestaciones sociales.

La presente certificación se expide en la ciudad de Floridablanca a los 26 días del mes de junio de 2024 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.



#### FIRMA

Nombre: JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ  
Revisor Fiscal  
C.C 91.297.704

## CERTIFICACIÓN ANTECEDENTES JUDICIALES Y CADUCIDAD DE CONTRATOS

### EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL DE FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA NIT: 900.672.612-5

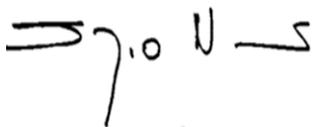
Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 5 del artículo 1.2.1.5.1.8 del Decreto  
Reglamentario 2150 de 2017 – Decreto 1625 de 2016

#### CERTIFICA

Que ni Fundación para Excelencia de la Medicina Clínica Colombia NIT: 900.672.612-5, su representante legal, ni los miembros de los órganos de dirección, ni sus fundadores en ejercicio de sus funciones y actividades ordinarias han sido declarados responsables penalmente por ningún delito contra la administración pública, el orden económico social ni contra el patrimonio económico, siempre y cuando los hechos hayan implicado la utilización de la entidad para la comisión del delito, según consta en los certificados de antecedentes judiciales que se pueden consultar en la página <https://antecedentes.policia.gov.co:7005/WebJudicial/>.

Así mismo certifico que ni Fundación para Excelencia de la Medicina Clínica Colombia NIT: 900.672.612-5, su representante legal, ni los miembros de los órganos de dirección, ni sus fundadores han sido sancionados con la declaratoria de caducidad por contratos celebrados con entidades públicas, siempre y cuando los hechos hayan implicado la utilización de la entidad para la comisión de la conducta.

Dada en la ciudad de Floridablanca a los 27 días del mes de junio de 2024 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.



#### FIRMA

Nombre: SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ  
Representante legal  
C.C 91.291.124

**CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS NUMERAL 13 PARAGRAFO 2 ARTÍCULO  
364-5 E.T.**

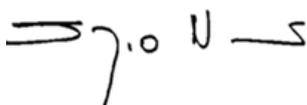
**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL DE LA  
FUNDACION PARA EXCELENCIA MEDICINA CLINICA COLOMBIA**

**NIT: 900.672.612-5**

**CERTIFICAN**

Que la FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA, entidad con NIT 900.672.612-5, ha cumplido durante el año gravable 2023 con todos los requisitos a los que hace referencia el numeral 13 del párrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario, así como con las demás disposiciones establecidas.

Para constancia se firma en Floridablanca, a los 26 días del mes de junio del año 2.024



**FIRMA**

**Nombre: SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ**  
**Representante legal**  
**C.C 91.291.124**



**FIRMA**

**Nombre: JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ**  
**Revisor Fiscal**  
**C.C 91.297.704**