CLINICA REINA LUCIA SAS

900,936,058-9

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA		$ 2.022	%	2021	%
	ACTIVO		**100,0%**		**100,0%**
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 9.688.827.281**	71,2%	**$ 8.598.802.616**	71,3%
14	**DISPONIBLE**	**$ 132.269.035**	1,0%	**$ 125.715.512**	1,0%
	caja	$ 10.217.123		$ 1.975.586	
	bancos	$ 122.051.912		$ 123.739.926	
14	**INVERSIONES**	**$ 4.478.462**	0,0%	**$ 2.323.495**	0,0%
	inversiones	$ 4.478.462		$ 2.323.495	
15	**DEUDORES**	**$ 9.152.002.243**	67,3%	**$ 8.128.069.524**	67,4%
	clientes	$ 6.382.597.446		$ 6.202.596.396	
	anticipos y avances	$ 1.476.147.436		$ 516.766.086	
	impuestos y contribuciones	$ 1.068.470.431		$ 788.024.346	
	cuentas por cobrar a socios	$ 103.310.291		$ 578.459.095	
	deudores varios	$ 121.476.639		$ 42.223.601	
16	**INVENTARIOS**	**$ 400.077.541**	2,9%	**$ 342.694.085**	2,8%
	Medicamentos	$ 238.393.653		$ 236.814.425	
	Materiales Reactivos y Laboratorio	$ 154.817.627		$ 99.013.400	
	Imageneologia	$ 6.866.260		$ 6.866.260	
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 3.915.227.848**	28,8%	**$ 3.457.119.781**	28,7%
17	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**	**$ 2.925.766.446**	21,5%	**$ 2.895.930.941**	24,0%
	Construcciones en Curso	$ 662.576.933		$ 662.576.933	
	Plantas y Redes	$ 105.184.900		$ 105.184.900	
	Maquinaria y equipo	$ 7.796.332		$ 7.796.332	
	Equipos de oficina	$ 165.728.396		$ 165.728.396	
	Equipos de computo y comunicación	$ 483.935.532		$ 413.777.596	
	Equipo Medico Cientifico	$ 2.816.606.082		$ 2.410.329.549	
	Depreciacion acumulada	-$ 1.316.061.729		-$ 869.462.764	
18	**OTROS ACTIVOS**	**$ 989.461.402**	7,3%	**$ 561.188.840**	4,7%
	diferidos	$ 989.461.402		$ 561.188.840	
	TOTAL ACTIVOS	**$ 13.604.055.129**		**$ 12.055.922.397**	

NOTA		$ 2.022	%	2021	%
	PASIVO		**100,0%**		**100,0%**
	PASIVO CORRIENTE	**$ 8.819.987.605**	73,5%	**$ 6.978.402.363**	64,5%
19	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**$ 371.571.620**	3,1%	**$ 99.700.894**	0,9%
	Sobregiros	$ 365.479.228		$ -	
	tarjetas y pagares	$ 6.092.392		$ 99.700.894	
19	**PROVEEDORES**	**$ 3.113.428.870**	26,0%	**$ 2.166.251.855**	20,0%
	nacionales	$ 3.113.428.870		$ 2.166.251.855	
19	**CUENTAS POR PAGAR**	**$ 2.856.239.853**	23,8%	**$ 2.435.527.006**	22,5%
	corrientes comerciales	$ -		$ -	
	costos y gastos por pagar	$ 2.322.496.198		$ 1.872.018.777	
	retenciones	$ 271.045.055		$ 207.282.055	
	aportes para la nomina	$ 262.698.600		$ 347.634.666	
	Deudores varios	$ -		$ 8.591.508	
19	**IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**	**$ 206.739.346**	1,7%	**$ 196.617.937**	1,8%
	Renta e Industria y comercio	$ 206.739.346		$ 196.617.937	
19	**OBLIGACIONES LABORALES**	**$ 2.272.007.916**	18,9%	**$ 2.080.304.671**	19,2%
	salarios	$ 847.113.642		$ 785.979.030	
	prestaciones sociales	$ 1.424.894.274		$ 1.294.325.641	
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 3.177.367.372**	26,5%	**$ 3.839.261.223,93**	35,5%
20	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**$ 3.148.667.644**	26,2%	**$ 3.837.238.423,93**	35,5%
	pagares	$ 3.148.667.644		$ 3.837.238.424	
19	**OTROS PASIVOS**	**$ 28.699.728**	0,2%	**$ 2.022.800,00**	0,0%
	otros pasivos	$ 28.699.728		$ 2.022.800	
	TOTAL PASIVOS	**$ 11.997.354.977**		**$ 10.817.663.587**	
21	**PATRIMONIO**		**100,0%**		**100,0%**
	capital	$ 500.000.000	31%	$ 500.000.000	40,4%
	reserva legal	$ 159.560.015	10%	$ 115.963.264	9,4%
	utilidad del ejercicio	$ 368.441.342	23%	$ 435.967.518	35,2%
	utilidad de ejercicios anteriores	$ 578.698.794	36%	$ 186.328.028	15,0%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 1.606.700.152**		**$ 1.238.258.810**	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 13.604.055.129**		**$ 12.055.922.397**	

MARIO NARVAEZ SOLANO
91,292,479
REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR J BELTRAN ROMERO
TP 112904-T
REVISOR FISCAL

DEISY NUÑEZ HERRERA
TP 108316-T
CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS
900,936,058-9
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA			2022	%		2021	%	VAR.
22	**INGRESOS OPERACIONALES**	**$**	**33.989.528.313**		**$**	**28.528.824.664**		19%
	servicios de salud	$	33.989.528.313		$	28.528.824.664		
	= INGRESOS NETOS	**$**	**33.989.528.313**		**$**	**28.528.824.664**		19%
23	**COSTOS**	**$**	**26.002.602.968**	**77%**	**$**	**22.225.360.733**	**78%**	17%
	mano de obra directa	$	14.854.004.817		$	12.628.600.881		
	material directo	$	4.912.893.460		$	2.286.247.391		
	costos inderectos de produccion	$	6.235.704.691		$	7.310.512.462		
	.= UTILIDAD BRUTA	**$**	**7.986.925.345**	**23%**	**$**	**6.303.463.931**	**22%**	27%
	GASTOS OPERACIONALES							
26	**GASTOS DE ADMINISTRACION**	**$**	**6.516.560.035**	**19,2%**	**$**	**5.488.812.859**	**19,2%**	19%
	Gastos de personal	$	1.428.004.515		$	1.142.742.180		
	Honorarios	$	218.397.960		$	172.781.956		
	Impuestos y contribuciones	$	7.689.354		$	4.431.531		
	arrendamientos	$	773.679.855		$	28.983.756		
	Seguros	$	72.307.836		$	36.889.254		
	servicios	$	732.501.808		$	314.695.006		
	Gastos legales	$	4.052.034		$	4.762.721		
	mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	$	1.351.732.923		$	1.284.139.817		
	servicios temporales	$	617.396.761		$	392.897.799		
	gastos de viaje	$	35.249.076		$	13.247.976		
	depreciaciones	$	446.598.964		$	396.339.088		
	amortizaciones	$	141.582.522		$	47.966.630		
	cuentas de participacion	$	-		$	515.743.590		
	otros gastos	$	351.857.132		$	1.133.191.555		
	Deterioro	$	335.509.295,00		$	-		
	.= UTILIDAD OPERACIONAL	**$**	**1.470.365.310**	**4%**	**$**	**814.651.071**	**3%**	80%
25	**OTROS GASTOS**	**$**	**812.484.257**	**2%**	**$**	**663.316.171**	**2%**	22%
	intereses	$	772.687.668		$	549.354.199		
	comisiones y demas	$	39.646.895		$	450.317		
	otros gastos	$	149.693		$	113.511.656		
24	**OTROS INGRESOS**	**$**	**186.501.318**	**1%**	**$**	**480.502.083**	**2%**	-61%
	intereses	$	117.151.607		$	-		
	recuperaciones y demas	$	69.349.711		$	480.502.083		
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**$**	**844.382.371**	**2%**	**$**	**631.836.983**	**2%**	34%
27	.- Provision impuesto de renta	$	475.941.029		$	195.869.465		
	.= UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	**$**	**368.441.342**	**1%**	**$**	**435.967.518**	**2%**	-15%

MARIO NARVEZ SOLANO
91,292,479
REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR J BELTRAN ROMERO
TP 112904-T
REVISOR FISCAL

DEISY NUÑEZ HERRERA
TP 108316-T
CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS

900,936,058-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	**$**	**368.441.342**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	**-$**	**446.598.964**
(+) DEPRECIACION	-$	446.598.964
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS		
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)		
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	$	-
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**-$**	**78.157.622**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-$	1.023.932.719
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	$	57.383.455
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	$	10.121.409
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	$	947.177.016
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	$	420.712.846
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	$	191.703.245
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	$	26.676.928
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**629.842.181**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$	476.434.469
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	$	-
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	$	428.272.562
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	$	-
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	$	2.154.967
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	$	-
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**$**	**906.861.998**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	$	271.870.726
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	-$	688.570.780
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-$**	**416.700.053**
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	**$**	**1.041.846.503**
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2021	$	125.715.512
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2022	$	132.269.035
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	**-$**	**6.553.524**

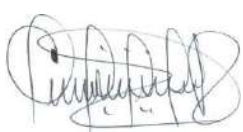
MARIO NARVAEZ SOLANO	NESTOR J BELTRAN ROMERO	DEISY NUÑEZ HERRERA
91,292,479	TP 112904-T	TP 108316-T
REPRESENTANTE LEGAL	REVISOR FISCAL	CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS
900,936,058-9
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS		
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	$	368.441.342
(+) DEPRECIACION	-$	446.598.964
= TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	**-$**	**78.157.622**
OTRAS FUENTES	**-$**	**661.893.852**
(+) INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	-$	661.893.852
= TOTAL FUENTES	**-$**	**740.051.474**
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS		
(+/-) ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	$	476.434.469
(+/-) AUMENTO DE DIFERIDOS	$	428.272.562
= TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	**$**	**904.707.031**
= AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**$**	**164.655.557**
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE		
(+/-) DISPONIBLE	$	6.553.524
(+/-) INVERSIONES	$	2.154.967
(+/-) INVENTARIOS	$	57.383.455
(+/-) DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	$	1.023.932.719
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	**$**	**1.090.024.665**
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE		
(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS	$	271.870.726
(+/-) PROVEEDORES	$	947.177.016
(+/-) IMPUESTOS POR PAGAR	$	10.121.409
(+/-) OBLIGACIONES LABORALES	$	191.703.245
(+/-) OTROS PASIVOS	$	420.712.846
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	**$**	**1.841.585.242**
(+/-) AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**-$**	**751.560.577**

MARIO NARVAEZ SOLANO
91,292,479
REPRESENTATE LEGAL

NESTOR J BELTRAN ROMERO
TP 112904-T
REVISOR FISCAL



DEISY NUÑEZ HERRERA
TP 108316-T
CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS

900,936,058-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTES SIN APROPIAR	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a diciembre 31 /21	**500.000.000,0**	**115.963.264,0**		**622.295.546,0**			**1.238.258.810,0**
Apropiaciones de la Asamblea							**0,0**
Distribucion Utilidades							**0,0**
Capitalizacion accionistas				0,0			**0,0**
Aumento a Diciembre 31 2022					368.441.342,0		368.441.342,0
SALDO A DICIEMB 31-2022	**500.000.000,0**	**115.963.264,0**	**0,0**	**622.295.546,0**	**368.441.342,0**	**0,0**	**1.606.700.152**

MARIO NARVAEZ SOLANO

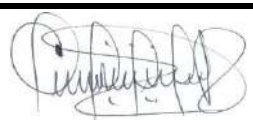
91,292,479

REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR J BELTRAN ROMERO

TP 112904-T

REVISOR FISCAL



DEISY NUÑEZ HERRERA

TP 108316-T

CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS
NIT 900.936.058-9

REVELACIONES COMPARATIVAS
DICIEMBRE 31-2021 / DICIEMBRE 31-2022

CLINICA REINA LUCIA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad CLINICA REINA LUCIA SAS fue constituida mediante documento privado según Acta de Asamblea al 09 de febrero de 2016 e inscrita el 10 de febrero de 2016 bajo el número 00021594 del libro IX en la cámara de comercio de Barrancabermeja.

La sociedad tiene como objetivo principal el desarrollo de actividades de hospitales y clínicas con internación. Las actividades que consisten principalmente en la atención de pacientes internos, que se realizan bajo la supervisión directa de médicos, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica licita tanto en Colombia como en el extranjero, la sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueron relacionadas con el objeto mencionado, así como cuales quiera actividades similares conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad, todaslas demás inherentes al desarrollo del objeto social. Al desarrollo del objeto social, se hace ampliación según Acta No. 001 de asamblea extraordinaria del 9 de mayo de 2019 inscrita el 15 de mayo de 2019, antes mencionada: actividades y servicios de salud ocupacional, medicina del trabajo, y medicina laboral: prestación de servicios de asesoría, consultoría, acompañamiento, auditoria, interventoría, y formación en las áreas de seguridad y salud en el trabajo, análisis e investigación de incidentes y accidentes laborales, seguridad basada en el comportamiento, administración de seguridad de procesos y disciplina operativa, metodologías de análisis de riesgos, consultoría técnica especializada, diseño e implementación de los sistemas de gestión integral en todo tipo de empresas, realización de exámenes médico ocupacionales y de apoyo diagnóstico.

En general para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos necesarios oconexos con el desarrollo del mismo.

Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida. Tiene su domicilio en la ciudad de Barrancabermeja. Por ser prestador de servicio de salud, la secretaria de salud ejerce un control sobre la compañía.

1.1. Negocio en Marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de negocio en marcha. Dentro de la verificación de los impactos a los estadosfinancieros a corte del ejercicio a 31 de Diciembre 2022 y cumpliendo con la reglamentación de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, la CLINICA REINA LUCIA SAS ha analizado las implicaciones, incluyendo no sólo la medición de activos y pasivos y revelaciones apropiadas, sino también la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, concluyendo que no hay amenaza con su continuidad en el futuro (corto y mediano plazo) y que las estrategias de mitigación de gastos, activos y reducción de costos, soportan controladamente los posibles resultados que se desglosan de esta contingencia.
Con la nueva reforma tributaria Ley 2277 de 2022 se enumeran una serie de incentivos y beneficios tributarios que fueron derogados con esta reforma como las siguientes

Se derogó el incentivo tributario a las mega inversiones. Los contribuyentes del impuesto de renta que realicen nuevas inversiones en Colombia con valor igual o superior a 30.000.000 UVT en cualquier actividad industrial, comercial y/o servicios, y generen al menos 400 nuevos empleos directos asociados al desarrollo de la inversión, tendrán una tarifa de renta del 27 %.

El descuento tributario por donaciones tendientes a lograr la inmunización de la población colombiana frente al COVID-19, también fue derogado. Las donaciones que realicen personas naturales residentes y jurídicas contribuyentes del impuesto de renta a la subcuenta de mitigación de emergencias-COVID-19 del fondo nacional de riesgo, daba lugar a descuento del impuesto sobre la renta, equivalente al 50 % de la donación.

La ley 2277 de 2022 contempla una reducción transitoria de los intereses moratorios por las deudas tributarias vencidas que se paguen hasta el 30 de junio de 2023.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la CLINICA REINA LUCIA, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2022 ha sido preparado de conformidad con los nuevos marcos normativos contables, establecidas en la Ley1314 de 2009 y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 para grupo 2 NIIF Pymes;recopiladas en decreto único reglamentario 2483 de 2018.

3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros, se presentan en la moneda funcional de la compañía que es el peso colombiano, con redondeo a la unidad de mil más cercana.

El tratamiento contable de las operaciones en moneda extranjera para la Compañía considera lo siguiente:

Las operaciones en moneda extranjera se consideran aquellas denominadas en una moneda diferente de su moneda funcional y se convierten a su moneda funcional utilizando la tasa representativa de mercado.

Los saldos monetarios a la fecha de cierre que se encuentran expresados en moneda diferente de su moneda funcional, se actualizan con base en el tipo de cambio de cierre del año y las diferencias cambiarias resultantes de esa valuación se reconocen en el estado de resultados dentro del resultado financiero neto.

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa. Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 2012. Las NIIF comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el IASB.

4.1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad cuando se realicen ventas (cuando recaude para terceros, cuando reciba prestamos). Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, bonos Sodexo, tarjetas de crédito, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos cuando consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

5.2. MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad (o por lo que diga el sistema POS, o por los valores certificados por las transportadoras de valores). Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

La caja menor no será un fondo fijo.

Los saldos en bancos y cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

5.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Reconocer como inversiones únicamente títulos valores, es decir, aquellos contratos que implican reconocer una cuenta patrimonio o un pasivo financiero en la entidad que lo emite, Si la entidad realiza operaciones conjuntas, tales como consorcios, uniones temporales, join Ventures, cuentas en participación y similares, no las reconocerá como inversiones, sino como cuentas por cobrar, de conformidad con las liquidaciones que se realicen en virtud de los respectivos acuerdos a su vez registrara y medirá a valor presente de acuerdo con la tasa efectiva las inversiones en títulos de deuda, tales como bonos CDTs, como “Inversiones al vencimiento”.

5.4 RECONOCIMIENTO Y MEDICION INICIAL

Los créditos comerciales y los títulos de deuda emitidos se reconocen inicialmente cuando se originan:

Un activo financiero (a menos que sea una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más los costos de transacción que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable menos, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar, los costos de transacción directamente atribuibles.

- Efectivo o equivalentes de efectivo recibido de terceros sin que la entidad haya prestado el servicio, caso en el cual se reconocerá un pasivo (ingresos recibidos por anticipado)
- Inversiones en instrumentos de patrimonio emitidos por otras entidades (títulos participativos) e instrumento de deuda emitidos (tales como CDTs).

- Cuentas por cobrar y otros derechos originados en contratos que le permitan a la entidad recibir (o intercambiar) instrumentos financieros en condiciones potencialmente favorables.
- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (como las obligaciones financieras), así como los demás pasivos originados en contratos que obliguen a la entidad entregar (o intercambiar) instrumentos financieros en condiciones potencialmente desfavorables.
- Instrumentos derivados de cobertura o de especulación, si la entidad los posee.

5. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros tales como cuentas por pagar, proveedores y obligaciones financieras se reconocen por el valor de la transacción, sin descontarse a valor presente, No se reconocerán como inversiones otros conceptostales como transferencias de efectivo al exterior o a terceros para el pago de dividendos o para adquirir bienes o servicios, ademas Los valores depositados en cooperativas se presentarán como depósitos en los equivalentesde efectivo, con independencia de la forma legal del contrato cuando éste le otorgue la forma de "inversión", siempre que se tenga la disponibilidad de convertirlos en monedas y billetes en un término inferior a 3 meses.

En caso contrario se reconocerán como inversiones disponibles para la venta.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIMIENTO:

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se haya entregado la mercancía o se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

7. INVENTARIOS

Los inventarios se reconocerán según su costo de adquisición, se añadirán todos los costos que sean necesariospara poner el activo en condiciones de utilización o venta, tales como el transporte y otros costos, siempre que sea practicable asignarlos en el costeo al respectivo inventario, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán del costo de adquisición cuando se incluyan en la factura de compra.

Los elementos que duren menos de un año una vez instalados, tales como algunos repuestos consumibles en elcurso normal de los negocios, papelería, empaques, útiles de aseo y cafetería, discos duros, celulares, suministros médicos, dotaciones de trabajadores y elementos similares, se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual. No obstante, cuando se adquieren estos elementos para ser consumidos en varios periodos y cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios para consumo interno, según se evalué cada caso la respectiva transacción, en ese caso, se reconocerán como gastosen la medida en que se consuman, según el control de inventario que se realice.

Los inventarios se mantendrán medidos por su costo. No obstante, se reconocerá una pérdida de valor si el "Valor Neto Realizable" es menor al costo. El valor neto realizable es el precio neto de venta, es decir el valor por el cualse espera vender el inventario, neto de comisiones y otros costos que sean necesarios para su realización.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconocerá un elemento como Propiedad Planta y Equipo, si y solo si cumple con los siguientesparámetros:

A. Qué duren más de un año y valga más de 50 UVT- por ejemplo, edificios, vehículos, algunas máquinas derepuesto, maniquíes, neveras

B. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión) , solo se calcularan costo de desmantelamiento cuando la entidad considera que deshacerse de un activo valdrá más del 10% del total delcosto del activo y esto pueda estimarse fiablemente (en casos como las petroleras que deben desmontar minasy canteras)

8.1 DEPRECIACION

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.

VIDAS UTILES:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cualpertenece, se despreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo: vida útil depreciada en años

EDIFICACIONES: 50 años (pueden ser 20 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útilesdiferentes)

MAQUINARIA: 20 años (pueden ser 10 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útilesdiferentes.)

MUEBLES Y ENSERES: 10 años

EQUIPOS DE OFICINA: 7 años

EQUIPO DE COMPUTO: 3 años

EQUIPO DE COMUNICACIÓN: 5

años

VEHÍCULOS: 12 años (pueden ser 5 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útilesdiferentes.)

PLANTAS Y REDES: 15 años

SILLAS DE OFICINA: 7 años

Valor residual: es el valor estimado que la entidad podría obtener por el activo si ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Se considerará un valor residual solo cuando se espere que el valor de venta del activo al final de su vida útil seasuperior al 10% de su costo inicial.

9. INTANGIBLES

Para poder reconocer un activo intangible, se requerirá además que contribuya a generar ingresos, es decir, quese use en las actividades normales de la misma. Se debe poder controlar los beneficios económicos futuros quedicho activo contribuye a generar. Este control de los beneficios se realiza llevando un registro detallado de los intangibles, su amortización y su deterioro.

Los bienes incorporales concernientes a la propiedad industrial, artística y científica, tales como patentes, marcas, good will, derechos de autor u otros intangibles se reconocerán únicamente cuando hayan sidoadquiridos a terceros a cualquier título. No se reconocerán activos intangibles formados internamente, aunque provengan de estudios realizados, ni porque estén valorados y/o registrados legalmente.

Además, se deberán aplicar las siguientes directrices

1. Un elemento se reconoce como intangible únicamente si es un elemento que no tiene apariencia, que se espere que dure más de un año y si su costo es mayor a quinientos (500) unidades de valor tributario (UVT)

2. Solo se reconoce un activo intangible cumple simultáneamente los siguientes 3

requisitos: Identificabilidad, Control y Capacidad para generar beneficios económicos

futuros

VIDAS ÚTILES

Todos los activos intangibles deberán tener una vida útil definida en cada caso, según el activo intangible que seadquiera. Software adquirido a terceros: se definirá una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizarán en un periodo máximo de 10 años.

Actualizaciones de software: las actualizaciones se amortizan en el tiempo estimado de uso de cada actualizacióncomo un componente separado como se aplica en el apartado “sustitución de partes” de esta política contable.

Patentes, marcas, licencias de uso y otros derechos adquiridos a terceros: la vida útil que se defina en el momento de su reconocimiento.

Patentes, marcas adquiridas o franquicias compradas y otros derechos: La vida útil determinada de acuerdo alperiodo de vigencia legal o del contrato.

11. PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocerá un pasivo financiero solo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real específicamente la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligaciónpresente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros. Los sobregiros bancarios se reconocerán como pasivos financieros por el valor realmente adecuado al banco. Los sobregiros bancarios, es decir, aquellosque se originan en la expedición de cheques no serán objeto de reconocimiento, de conformidad con la políticacontable de “Efectivo y equivalente de efectivo”.

MEDICION INICIAL

Cuando un pasivo se origine en una transacción de financiación con una entidad financiera y esta implique el pago de intereses, los pasivos respectivos se reconocerán por el valor indicado en el contrato, es decir el valor realmente adecuado. Este valor equivale al valor presente de los pagos futuros (capital e intereses) descontadosa una tasa pactada.

Los costos de transacción tales como comisiones, estudios de crédito y otros costos relacionados con la obtención de préstamos se reconocerán como gastos del periodo En el que se incurren. Estos costos de transacción se amortizarán en el tiempo del préstamo únicamente cuando sean superiores al 10% del valor recibido.

MEDICION POSTERIOR

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se medirán por el costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, es decir, al valor presente de los pagos futuros descontados utilizando la tasa de interés pactada. Este valor coincide con el indicado en la tabla de amortización del préstamo, es decir, alcapital más los intereses causados y no pagados, menos los abonos efectuados.

Los importes de obligaciones financieras denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos, según corresponda.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política se aplicaría a las obligaciones por adquisición de bienes o servicios, a los pasivos generados en ingresos recibidos por anticipado y demás cuentas por pagar diferentes a pasivos por beneficios a los empleados,pasivos por impuestos y pasivos generados en provisiones.

Se reconocerá un pasivo por concepto de Obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar solo cuando existaun contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real en las condiciones a las que se refiere el apartado 4.2, específicamente la existencia de un hecho pasada (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar incluyen, sin limitarse a ello: Proveedores comerciales delos que se hayan adquirido bienes o servicios, y cuentas por pagar a contratistas, arrendadores y comisionistas, por honorarios, ingresos recibidos por anticipado y otros costos y gastos incurridos.

Para efecto del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

MEDICION INICIAL

Al reconocer inicialmente pasivo financiero, se lo medirá al precio de la transacción, es decir, el valor al que se refieran las facturas o documentos equivalentes, sin descontarlos a valor presente. Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, antes de entregar bienes o servicios, se medirán por el valor del efectivo recibido.

MEDICION POSTERIOR

Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar se medirán por el valor inicial menos los valores efectivamente pagados.

Los importes de acreedores comerciales y de otras cuentas por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos, según corresponda.

Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, antes de entregar bienes o servicios, se medirán por el valor inicialmenos los importes satisfechos, es la amortización de acuerdo con el paso del tiempo o según se hayan entregado los bienes o servicios de que se trate.

13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta política contable aplica a todos los beneficios a los empleados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados ya las indemnizaciones por cese.

Los beneficios a los empleados se deben clasificar en:

De corto plazo: Aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios relacionados, es decir, que se deberán presentar como “Beneficios a los empleados de corto plazo” los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos.

Estos beneficios solo se reconocen como un pasivo y como un gasto cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de dichos beneficios, sin esperar su pago en periodos futuros.
Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales y los pagos de primas, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo.

De largo plazo: aquellos que se esperan liquidar después de doce meses posteriores al final del periodo, tales como quinquenios y similares. Los beneficios en quinquenios y similares deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo acumulación de ese beneficio. Estos sereconocerán como un gasto y un pasivo de una manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.

Beneficios por terminación: son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada. Solo se podrán provisionar gastos relacionados con reestructuraciones (tales como las indemnizaciones por despido) cuando exista un anuncio público y se haya generado una expectativa valida antes los trabajadores de los valores que en efecto serian cancelados por la entidad, siempre que el calendario de pagos sea revelado y que se espere realizar dichos pagosen el periodo corriente anual.

MEDICION

Beneficios de corto plazo: Se medirán por el valor real a pagar, según lo determinen las normas laborales, sin descontarlo a valor presente, puesto que se pagarán dentro de un periodo inferior a un año.

Beneficios a largo plazo: Se medirán por la mejor estimación del valor a pagar, descontándolo a valor presente.

Beneficios por terminación: Se medirán por el valor real a pagar, según lo determinen las normas laborales, sindescontarlo a valor presente, puesto que se pagarán dentro de un periodo inferior a un año.

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes del efectivo. Los saldos de las cuentas bancarias se hanajustado para reflejar el monto disponible para la entidad.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	31/12/2022	31/12/2021
CAJA	10.217.123	1.975.586
BANCOS CTA CTE Y CONSIG EN TRANSITO	18.981.793	123.645.514
BANCO CTA AHORROS	103.070.119	94.412
TOTAL	**132.269.035**	**125.715.512**

INVERSIONES	31/12/2022	31/12/2021
OTRAS EMPRESAS- CLUB CAMPESTRE	100.000	100.000
APORTES COOPERATIVA COOMEVA	2.715.324	2.223.495
TIDIS	1.344.490	0
FIDEICOMISO BBVA	318.648	0
TOTAL	**4.478.462**	**2.323.495**

En esta partida de las inversiones se encuentran aquellas acciones adquiridas con el Club Campestre desde el 2020 por la suma de $ 100.000, Con la cooperativa Coomeva sus aportes inician desde el inicio de las operaciones de la clínica, Con Tidis corresponde a la negociación de los títulos del Saldo a favor en renta del año 2021, con el Banco BBVA, hubo apertura de cuenta Fideicomiso en el año 2022.

15. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos por cobrar para la empresa. Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros. Se evidencia situaciones que permitan concluir que existe deterioro del valor de los instrumentos financieros basados en conocimientos del sector salud. En el rubro de los giros por aplicar se encuentran aquellas partidas que no han sido identificada a que facturas se deben descargar dicho pago realizado por las entidades.

Uno de los factores que incrementó la cartera en el año 2022, fue el aumento de la facturación, esto se debe a que ingresaron nuevos servicios al portafolio de servicios de la institución (TOMOGRAFÍA Y AMBULANCIA). Otro factor fue el aumento en las tarifas, según el IPC del año 2.022, lo que conlleva a el crecimiento en el valor de la cartera.

La facturación de contratos con Ecopetrol, aumentó debido a un nuevo contrato (CAPA), que ingresó a principios de Junio, estas facturas son radicadas en el mes de Diciembre, y tienen fecha de pago a 30 días, en esta operación se estima un valor aproximado de $1.200.000.000.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021
CLIENTES FACTURACION SIN RADICAR	50.962.996	534.168.263
CLIENTES FACTURACION RADICADA	6.324.166.767	5.166.056.322
GIROS POR APLICAR	-342.312.224	-220.883.643
CLIENTES RADICADA EN PROCESO JURIDICO	1.269.716.459	1.311.474.410
CLIENTES RADICADA CONCILIADA	39.169.240	35.377.540
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	103.310.291	578.459.095
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	1.476.147.436	516.766.086
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	48.183.341	10.565.937
ANTICIPO DE RETENCIONES EN LA FUENTE	641.704.472	508.339.249
SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS	1.845.000	1.845.000
EXCEDENTE RETEFTE	0	31.599.737
AUTORRENTA	273.410.923	229.405.360
INDUSTRIA Y COMERCIO	151.510.036	16.835.000
DEUDORES VARIOS	73.293.298	31.657.664
DETERIORO DE CARTERA	-623.596.497	-623.596.497
TOTAL	**9.487.511.538**	**8.128.069.524**

16. INVENTARIOS

Dentro de la sección de inventarios se clasifican los activos intangibles e intangibles mantenidas para la venta y que se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación que corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

INVENTARIOS CORRIENTES	31/12/2022	31/12/2021
MEDICAMENTOS	238.393.653	236.814.425
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	154.817.627	99.013.400
IMAGENEOLOGIA	6.866.260	6.866.260
TOTAL	**400.077.541**	**342.694.085**

17. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menossus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada unode los elementos en el saldo a diciembre 31 de 2022 en NIIF, los

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2022	31/12/2021
CONSTRUCCIONES EN CURSO	662.576.933	662.576.933
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.816.606.082	2.410.329.549
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.307.612	5.307.612
EQUIPO DE OFICINA	165.728.395	165.728.396
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	483.935.532	413.777.596
MAQ Y EQUIPO DE RESTAURANTE	2.488.720	2.488.720
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	105.184.900	105.184.900
DEPRECIACION ACUMULADA	**-1.316.061.728**	**-869.462.764**
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-132.515.386	-66.257.693
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-719.687.568	-458.011.790
MAQUINARIA Y EQUIPO	-3.184.567	-2.653.806
EQUIPO DE OFICINA	-80.892.166	-64.319.327
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	-329.181.374	-235.638.140
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	-48.111.945	-40.093.288
MAQ Y EQUIPO DE RESTAURANTE	-2.488.719	-2.488.720
TOTAL	**2.925.766.445**	**2.895.930.941**

valores reconocidos fueron los siguiente

Los gastos de depreciación a diciembre 31 del año 2022 por valor de $ 446.598.964,47, fueron cargados en los gastosde administración.

18. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Se toma la decisión de reconocer, estos valores que se utilizan para la implementación y continuo funcionamiento de la empresa. Ya que la CLINICA REINA LUCIA SAS forman parte del conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; por regla general, son objeto de amortización gradual, durante la vida útil estimada. El rubro de los $ 95.933.260 año 2021; corresponde a leasing financiero No. 180-127316 del Banco de Occidente del 30 de noviembre de 2018 por la adquisición de los equipos médicos científicos a la Muela sas, en el cual termina su contrato el 30 de noviembre de 2021, el cual, por el tema del alivio, se aplazaron 4 cuotas, que se termino de cancelar en abril del 2022; por un valor de adquisición de $ 1.438.999, que se adquirieron los siguientes bienes:

6 Camas electricas
1 Ventilador
1 Cavitron
5 Camillas
2 Unidad odontologica electrica
1 Compresor odontologico
1 Autoclave

El rubro de $ 548.474.067,45 hasta diciembre 31 de 2022; corresponde al contrato de arrendamiento suscrito con DINAMICA GERENCIA SYAC, programa contable y operativo para el Sector

ACTIVOS INTANGIBLES	31/12/2022	31/12/2021
DERECHOS EN LEASING FINANCIERO	47.966.629	95.933.260
DERECHO EN LEASING AMBULANCIAS LGB362-363	393.020.705	0
LICENCIAS	548.474.067	465.255.580
TOTAL	**989.461.402**	**561.188.840**

19. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

Dentro del rubro de los $ 6.092.392; corresponde a las tarjetas de créditos a corto plazo con el Banco de Bogotá; el rubro de $ 365.479.228,29, corresponde a sobregiros bancarios a con el Banco del Occidente, Bancoomeva, y Bogotá

PASIVOS FINANCIEROS	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS NACIONALES	6.092.392	2.059.398.549
SOBREGIROS BANCARIOS	365.479.228	0
TOTAL	**371.571.620**	**2.059.398.549**

PROVEEDORES	31/12/2022	31/12/2021
NACIONALES	3.113.428.870	2.166.251.855
TOTAL	**3.113.428.870**	**2.166.251.855**

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2022	31/12/2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.322.496.197	1.872.018.777
RETEFUENTE POR PAGAR OCT NOV Y DIC 2022	255.035.000	127.037.000
RETEFUENTE DIC 2019	16.010.055	16.010.055
PROVISION DE RENTA	0	195.689.465
DEUDORES VARIOS	0	8.591.508
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	8.347.852	748.472
IMPUESTO AUTORRENTA OCT NOV DIC	0	64.235.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	262.698.600	347.635.000
TOTAL	**2.864.587.704**	**2.632.144.943**

(1) Obligaciones con proveedores por valor de $3.113.428.870, las cuales tienen un término de pago entre 30 y 90 días, por la compra de materiales osteosíntesis, medicamentos e insumos para la operación. Los Costos y gastos por pagar correspondiente a Honorarios

Por la suma de $ 2.322.496.197

(2) Acreedores varios, retenciones y aportes de nómina corresponde a pagos por embargos judiciales, Aportes EPS, pensión y Fondos de Solidaridad

(3) En el rubro de la retención en la fuente por la suma de $ 16.010.055, corresponde a la declaración de diciembre 2019, que de acuerdo a la norma esta queda firme a los tres (3) años contados desde la fecha de presentación que se cumplio este termino el 16 de enero de 2023

(4) A diciembre de 2022, esta pendiente por cancelar sanción por extemporaneidad por presentar medios magnéticos del formato 2276 del año 2021 el cual por decisión de la junta se da plazo para revisar con los beneficios de la reforma tributaria Ley 2277 con la reducción en sanciones e intereses; que fue liquidado con este beneficio cancelando la sanción mínima de $ 424.000 a cancelar antes del 01 de abril de 2023.

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por los siguientesconceptos por los empleados vinculados directamente con la Clínica y con el contrato de Ecopetrol.

OBLIGACIONES LABORALES	31/12/2022	31/12/2021
NOMINA POR PAGAR	847.113.642	785.979.030
CESANTIAS CONSOLIDADAS	877.980.275	768.106.600
PRIMAS CONSOLIDADAS	806.200	0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	91.817.800	86.762.900
VACACIONES CONSOLIDADAS	454.289.999	439.456.141
TOTAL	**2.272.007.916**	**2.080.304.671**
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	**31/12/2022**	**31/12/2021**
PARA OBLIGACIONES FISCALES	0	195.868.000
TOTAL	**0**	**195.868.000**

OTROS PASIVOS	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.546.900	2.022.800
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS DE NOMINA	26.152.828	0
TOTAL	**28.699.728**	**2.022.800**

En los ingresos recibidos para terceros de nómina, se encuentran aquellas entidades por pagar por los descuentos efectuados a los empleados de la clínica por concepto de prestamos y embargos.

20. PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro del pasivo a largo plazo, se encuentras los créditos bancarios a largo plazo con los bancos del Occidente, Boogota, Coomeva, BBVA.

PASIVOS FINANCIEROS	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS NACIONALES	3.148.667.644	0
LEASING Y BANCOS FINANCIERO, (a largo plazo)	0	1.877.540.769
TOTAL	**3.148.667.644**	**1.877.540.769**

21. PATRIMONIO

El resultado del ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores

PATRIMONIO	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAL SOCIAL	500.000.000,00	500.000.000
RESERVAS Y FONDOS	159.560.015,00	115.963.264
RESULTADOS DEL EJERCICIO	902.342.131,00	435.967.518
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	578.698.794,00	186.328.029
TOTAL PATRIMONIO	**2.140.600.940,00**	**1.238.258.811**

22. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a incrementos, en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos devalor de los activos o disminuciones de las obligaciones que dan, como resultados aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios) Por tanto los ingresos de actividades ordinarias, surgen en el curso de las actividades habituadas de la CLINICA REINA LUCIA SAS A partir de enero de 2,021 se crea una unidad de ingreso para los contratos con Ecopetrol, y a partir de agosto 01 de 2022 se crea una línea de negocio que el suministro de servicios de ambulancias al servicio de la comunidad, y se incrementa los ingresos Con Ecopetrol debido a un nuevo contrato denominado CAPA.

La institución tendrá un proceso de ampliación de la capacidad instalada en los servicios de urgencias, hospitalización, recuperación física, y servicios de unidad de cuidados intensivos, en donde la proyección de ampliación incluye, el doble de capacidad instalada en el servicio de urgencias, pasar de 16 a 32 camas hospitalarias, incluir 8 cubículos de uci adultos, y un nuevo servicio de rehabilitación física de alrededor de 100 atenciones diaria, proyectando unos ingresos operacionales de $500.000.000 .

INGRESOS OPERACIONALES	31/12/2022	31/12/2021
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.433.566.452	1.022.222.633
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	447.890.200	398.653.751
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	2.128.039.082	1.855.291.294
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	7.227.982.762	6.311.864.339
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	4.276.138.436	3.120.114.676
UNIDAD FUNCIONAL TERAPEUTICO	783.787.451	571.309.660
UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO	2.421.181.217	2.158.124.681
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-ECP	15.118.444.612	13.091.243.630
UNIDAD FUNCIONAL DE LAS AMBULANCIAS	152.498.100	0
TOTAL	**33.989.528.313**	**28.528.824.664**

23. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como costos de ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la CLINICA REINA LUCIA SAS, para la prestación de los servicios. A partir de enero de 2021 se creó una unidad funcional para los contratos con Ecopetrol.

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2022	31/12/2021
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.512.746.930	1.989.300.484
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	407.885.907	349.724.832
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	784.901.144	690.891.950
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4.069.869.929	3.101.253.738
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	1.905.316.417	2.084.616.018
UNIDAD FUNCIONAL TERAPEUTICO	329.133.986	247.721.658
UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO	1.554.119.152	1.370.032.366
OTRAS ACTIVIDADES CON FARMACIA	370.583.587	171.225.445
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS ECP	13.660.636.101	11.812.875.104
UNIDAD RELACIONADAS CON GLOSAS	407.409.810	407.719.140
TOTAL	**26.002.602.968**	**22.225.360.736**

24. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

NO OPERACIONALES	**31/12/2022**	**31/12/2021**
FINANCIEROS	117.151.607	1.383
RECUPERACIONES	8.562.993	342.990.607
DIVERSOS	54.643.950	137.461.109
EJERCICIOS ANTERIORES	6.142.767	48.984
TOTAL	**186.501.317**	**480.502.083**

25. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Se reconocen como otros gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que no corresponden a Gastos No operacionales que no tienen nada que ver con la administración dentro de los cualesse encuentran:

GASTOS NO OPERACIONALES	31/12/2022	31/12/2021
FINANCIEROS	772.687.667	549.354.198
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	39.646.895	113.511.656
GASTOS DIVERSOS	149.693	450.317
TOTAL	**812.484.256**	**663.316.171**

26. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias directamente relacionadas con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos de depreciación y los Gastos por deterioro de valor de los activos.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	31/12/2022	31/12/2021
GASTOS DE PERSONAL	1.428.004.514	1.142.742.180
HONORARIOS	218.397.960	172.781.956
IMPUESTOS	7.689.354	4.431.531
ARRENDAMIENTOS	773.679.855	28.983.756
SEGUROS	72.307.836	36.889.254
SERVICIOS	732.501.807	314.695.006
SERVICIOS TEMPORALES	617.396.761	392.897.799
GASTOS LEGALES	4.052.034	4.762.721
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ADECUACIONES	1.351.732.923	1.284.139.817
GASTOS DE VIAJE	35.249.075	13.247.976
DEPRECIACIONES	446.598.964	396.339.088
DIVERSOS	351.857.132	1.133.191.555
CUENTAS DE PARTICIPACION	0	515.743.590
AMORTIZACIONES	141.582.521	47.966.630
TOTAL	**6.181.050.740**	**5.488.812.859**

27. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Se calcula el impuesto sobre la renta según lo dispuesto en el inciso primero del artículo 240 del ET modificado por el artículo 92 de la Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019, que habla que la tarifa general del impuesto de renta de las personas jurídicas para el año gravable es 35% para el año gravable 2022.

CONCEPTO	31 de diciembre de 2022
UTILIDAD (PERDIDA) DESPUÉS DE IMPUESTOS	902.342.131,00
Más: Impuesto de Renta Contabilizado	277.549.535,21
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS (1)	**1.179.891.666,21**
Más partidas que aumentan la renta líquida o disminuyen la pérdida fiscal	
Gravamen al movimiento Financiero 50%	29.641.321,36
Impuesto Asumido	356.967,00
Costos y gastos ejercicios anteriores	17.213.481,72
No deducible	142.345,48
Diversos	35.262.099,00
TOTAL PARTIDAS QUE AUMENTAN LA RENTA LIQUIDA (2)	**82.616.214,56**
Menos partidas que disminuyen la renta líquida o aumentan la pérdida fiscal	
Impuesto de industria y comercio efectivamente pagado	0,00
TOTAL PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA RENTA LIQUIDA (3)	**0,00**
RENTA(PERDIDA) LIQUIDIDA ORDINARIA (1) + (2)	**1.262.507.886,36**
	AÑO 2022
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	**1.470.355.333,03**
IMPUESTO SOBRE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE 2022 35%	**441.877.760,22**
SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR	**0,00**
MENOS RETENCIONES RENTA A FAVOR AÑO 2022	**641.704.472,50**
MENOS ANTORRETENCIONES 2022	**273.410.922,20**
MAS ANTICIPO RENTA AÑO GRAVABLE 2022	**0,00**
TOTAL SALDO A PAGAR RENTA AÑO 2022	**-473.237.634,48**

MARIO NARVAEZ SOLANO
Representante Legal
C.C 91.292.479

DEISY NUÑEZ HERRERA
Contador Publico
T.P 108316-T