



hospiclinic
innovación para la salud
NIT. 900.309.444-1



HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersclud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CUCUTA- NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

NOTAS A 31 de Diciembre de 2022 A 31 de Diciembre de 2021

ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		166,494,000	223,969,000
1110 Bancos		2,155,886,000	2,556,622,000
1120 Cuentas de Ahorro		19,613,000	19,613,000
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		2,341,993,000	2,800,204,000
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	7		
1205 Acciones		300,000,000	300,000,000
Total Inversiones en Instrumentos de Patrimonio		300,000,000	300,000,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	8		
1302 Clientes Nacionales Facturación Radicada		9,508,565,149	9,982,973,000
1305 Clientes Nacionales Comercial		18,258,209,851	17,484,936,000
1390 Deudas difícil cobro		88,840,000	88,840,000
1399 Provision cartera		(2,169,425,000)	(1,879,510,000)
Total Cuentas Comerciales por cobrar		25,686,190,000	25,677,239,000
Activo por Impuestos Corrientes	9		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		348,714,000	170,593,000
Total activos por impuestos corrientes		348,714,000	170,593,000
Otras cuentas por cobrar	10		
1330 Anticipos y avances a otros		12,475,000	25,829,000
1332 Cuentas de operación conjunta		-	-
1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras		13,874,000	25,524,000
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores		-	-
1380 Deudores varios		2,036,125,000	1,880,982,000
Total activo financiero		2,062,474,000	1,932,335,000
Inventarios	11		
1415 Medicamentos		56,768,000	50,171,000
1435 Mercancías no fabricas por la empresa		2,188,966,000	1,418,805,000
1455 Materiales, repuestos y accesorios		3,693,000	3,713,000
Total Inventarios		2,249,427,000	1,472,689,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32,988,798,000	32,353,060,000
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	12		
1504 Terrenos		636,320,000	636,320,000
1508 Construcciones y Edificaciones		1,307,370,000	1,307,370,000
1516 Construcciones en curso		3,404,000	3,404,000
1524 Equipo de Oficina		205,204,000	195,144,000
1528 Equipo de Computación y Comunicación		288,451,000	265,940,000
1532 Equipo Médico Científico		4,976,950,000	4,969,454,000
1540 Flota y Equipo de Transporte		114,473,000	114,473,000
1556 Acueductos, plantas y redes		7,540,000	7,540,000
Total Propiedad Planta y Equipo		4,156,286,000	4,728,698,000
Propiedad de Inversión	13		
1508 Terrenos		299,920,000	299,920,000
1516 Construcciones y Edificaciones		667,566,000	667,566,000
1592 Depreciación acumulada		(34,538,000)	(34,538,000)
Total Propiedad de Inversión		932,948,000	932,948,000
Activos Intangibles	14		
1635 Licencias		279,945,000	266,430,000
1698 Amortización acumulada		(135,660,000)	(104,200,000)
Total Activos intangibles		144,285,000	162,230,000
Activos por impuesto no corriente	15		
1760 Activos por impuestos diferidos		102,952,000	102,952,000
Total Activos por impuestos diferidos		102,952,000	102,952,000
Activos no Financieros	16		
		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5,336,471,000	5,926,828,000
TOTAL ACTIVOS		38,325,269,000	38,279,888,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicsas.com



HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CUCUTA- NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
PASIVOS			
17			
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		1,731,955,000	2,629,217,000
2335 Costos y Gastos por pagar		1,411,282,000	1,627,587,000
Total pasivos financieros		3,143,237,000	4,256,804,000
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		7,014,307,000	7,387,063,000
Total Cuentas por pagar comerciales		7,014,307,000	7,387,063,000
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		141,747,000	40,753,000
2368 Retención en Industria y Comercio		35,004,000	66,312,000
2820 Cuentas de Operación Conjunta		641,007,000	-
2380 Acreedores Varios (Glosas)		1,762,000	2,505,000
2805 Valores recibidos para terceros		172,621,000	169,878,000
Total pasivos no financieros		992,141,000	279,448,000
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2412 Impuesto Industria y Comercio		15,004,000	2,610,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		92,734,000	21,735,000
Total Pasivos por impuestos corrientes		107,738,000	24,345,000
Beneficios a Empleados			
2370 Retención y aportes nomina		19,412,000	21,749,000
2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones		29,163,000	38,424,000
2505 Salarios por pagar		8,990,000	9,210,000
2510 Cesantías Consolidadas		142,892,000	161,419,000
2515 Intereses sobre Cesantías		16,082,000	18,006,000
2520 Prima de Servicios		1,148,000	2,052,000
2525 Vacaciones Consolidadas		84,201,000	93,670,000
Total Beneficios a empleados		301,888,000	344,530,000
PASIVO CORRIENTE		11,559,311,000	12,292,190,000
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		1,846,845,000	2,905,976,000
Total pasivos financieros		1,846,845,000	2,905,976,000
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		75,489,000	75,489,000
Total pasivos por impuestos no corrientes		75,489,000	75,489,000
PASIVO NO CORRIENTE		1,922,334,000	2,981,465,000
TOTAL PASIVO		13,481,645,000	15,273,655,000
PATRIMONIO			
18			
3105 Capital Suscrito y pagado		3,650,000,000	3,650,000,000
3305 Reserva Legal		1,825,000,000	1,271,155,000
3605 Utilidad del Ejercicio		4,057,081,000	6,818,682,000
3705 Utilidades Acumuladas		14,011,543,000	9,966,396,000
3810 Superavit por revaluación de prop. planta y equipo e inversión		1,300,000,000	1,300,000,000
TOTAL PATRIMONIO		24,843,624,000	23,006,233,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		38,325,269,000	38,279,888,000

Mónica Vanessa Álvarez
MÓNICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal

Lisbeth Yanitza Gamboa Medrano
LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416- T

Alba Tatiana Botello Apolinar
ALBA TATIANA BOTELLO A-POLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 147688-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
28 Abril 2023	0,01	18 Febrero 2023

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud 

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En pesos Colombianos	Nota	Por los años terminados el 31 de Diciembre de	
		2022	2021
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	19		
4115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		4,188,050,000	7,866,511,000
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		6,583,272,000	4,987,496,000
4135 Comercio al por mayor y menor		20,205,636,000	34,324,367,000
4175 Devoluciones en ventas		(745,199,000)	(573,233,000)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		30,231,759,000	46,605,141,000
No Operacionales (menos Intereses)			
4220 Arrendamientos		-	46,980,000
4235 Servicios		19,859,000	51,000
4245 Utilidad en Venta de PPYE			
4250 Recuperaciones		380,519,000	1,229,116,000
4295 Diversos		185,690,000	149,649,000
Total No Operacionales (menos Intereses)		586,068,000	1,425,796,000
Costo de Ventas y Servicios	20		
6115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		(4,069,692,000)	(4,560,930,000)
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		(2,583,393,000)	(924,933,000)
6130 Construcción		-	-
6135 Comercio al por mayor y menor		(14,731,142,000)	(27,381,219,000)
Total Costo de Ventas y Servicios		(21,384,227,000)	(32,867,082,000)
Ganancia bruta		9,433,600,000	15,163,855,000
Gastos de Administración	21		
5205 Gastos de personal		(1,564,337,000)	(1,551,054,000)
5210 Honorarios		(543,015,000)	(619,676,000)
5215 Impuestos		(190,356,000)	(243,696,000)
5220 Arrendamientos		(152,520,000)	(252,907,000)
5225 Contribuciones y afiliaciones		(9,047,000)	(6,163,000)
5230 Seguros		(160,419,000)	(107,231,000)
5235 Servicios		(756,480,000)	(873,610,000)
5240 Gastos Legales		(10,488,000)	(7,871,000)
5245 Mantenimiento y reparaciones		(57,591,000)	(885,072,000)
5250 Adecuación e instalación		(17,309,000)	(62,088,000)
5255 Gastos de viaje		(65,455,000)	(35,865,000)
5260 Depreciaciones		(612,479,000)	(590,135,000)
5265 Amortizaciones		(31,460,000)	(30,219,000)
5295 Diversos		(421,945,000)	(1,949,077,000)
5299 Provisión de cartera		(289,914,000)	(431,332,000)
Total Gastos de Administración		(4,882,815,000)	(7,645,996,000)
Gastos de ventas		-	-
Otros Gastos		-	-
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		4,550,785,000	7,517,859,000
Ingresos Financieros	22		
4210 Intereses		287,219,000	4,728,000
Total Ingresos Financieros		287,219,000	4,728,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

Gastos Financieros	23		
5305 Financieros		(720,645,000)	(672,547,000)
5310 Pérdida en venta y retiro de bienes		(14,890,000)	(11,255,000)
5315 Gastos Extraordinarios		(37,407,000)	(17,405,000)
5395 Gastos Diversos		(7,981,000)	(2,698,000)
Total Gastos Financieros		(780,923,000)	(703,905,000)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(493,704,000)	(699,177,000)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		4,057,081,000	6,818,682,000
Gasto por Impuesto a las Ganancias	24	-	-
5405 MENOS: IMPORRENTA (Nota 24)		-	-
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 24)		-	-
5410 MENOS: IMPO DIFERIDO		-	-
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		4,057,081,000	6,818,682,000
OPERACIONES DISCONTINUADAS			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		-	-
RESULTADO DEL PERIODO		4,057,081,000	6,818,682,000
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL		4,057,081,000	6,818,682,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416- T


ALBA TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 147688-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de
28 Abril 2023	0,01	18 Febrero 2023

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT. 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2022	2021
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	26		
Utilidad del ejercicio:		4,057,081,000	6,818,682,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		612,478,855	59,013,500
(+) Amortizaciones:		31,460,016	30,219,000
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		-	515,467,000
(+) Incremento otras cuentas por pagar		-	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		-	(33,213,000)
(+) Incremento pasivo por impuesto Corriente		83,393,000	48,926,000
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		0	-
(+) Incremento pasivo no Financiero		712,693,000	-
(+) Disminución de inventarios		-	996,077,000
(+) Disminución de cuentas por cobrar		(130,139,000)	222,827,000
(+) Disminución de Activo impuestos corrientes		-	63,422,000
(+) Disminución de Activos no financieros		-	-
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		(298,866,000)	(298,866,000)
(-) Incremento de inventarios		776,738,000	-
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		-	-
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		(178,121,000)	-
(-) Disminución otras cuentas por pagar		-	216,151,000
(-) Disminución de Pasivo no Financiero		-	(1,213,079,000)
(-) Disminución cuentas comerciales por pagar		(372,756,000)	-
(-) Disminución Beneficios a empleados		42,642,000	-
(-) Disminución pasivos por impuestos corrientes		-	-
Efectivo generado en actividades de operación		635,584,000	-27,764,000
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		572,412,000	123,729,000
(-) Aumento de intangibles		-	-
(+) Disminución de inversiones		-	-
(-) Aumento de inversiones		-	(300,000,000)
(-) Compra de propiedad planta y equipo		-	-
(+) Disminución de intangibles		17,945,000	22,624,000
Total de efectivo por actividades de inversión		590,357,000	(153,647,000)
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
(+) Nuevos Pasivos Financieros		-	82,557,000
(+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo		-	203,940,000
(-) Pago de Pasivos Financieros		-	-
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros		(1,113,567,000)	-
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros Largo Plazo		(1,059,131,000)	-
(+) Aumento de Capital Social		-	-
(+) Aumento de Reserva Legal		553,845,000	562,018,000
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		65,299,000	255,549,000
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	-
Total de efectivo por actividades de financiación		(1,684,152,000)	592,966,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo		(458,211,000)	411,555,000
Efectivo al comienzo del periodo		2,800,204,000	2,388,649,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo		2,341,993,000	2,800,204,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T


ALBA TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 265956-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
28 Abril 2023	0,01	18 Febrero 2023

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2022

Atribuible a los propietarios de la Compañía

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total	Participaciones no controladores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	25	3,650,000,000	1,271,155,000	8,118,682,000	9,966,396,000	23,006,233,000	0	23,006,233,000
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		3,650,000,000	1,271,155,000	8,118,682,000	9,966,396,000	23,006,233,000	0	23,006,233,000
Ganancia del periodo				4,057,081,000		4,057,081,000	0	4,057,081,000
Otros Resultados Integrales		0	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000
Total Otros Resultados Integrales		3,650,000,000	1,271,155,000	13,475,763,000	9,966,396,000	28,363,314,000	0	28,363,314,000
Contribuciones y Distribuciones								
Emision de Acciones Propias						0	0	0
Acciones Propias vendidas						0	0	0
Apropiacion de reservas			553,845,000			553,845,000	0	553,845,000
Traslado a Ganancias Acumuladas				(8,118,682,000)	4,045,147,000	-4,073,535,000	0	-4,073,535,000
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	553,845,000	-8,118,682,000	4,045,147,000	-3,519,690,000	0	-3,519,690,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2022		3,650,000,000	1,825,000,000	5,357,081,000	14,011,543,000	24,843,624,000	0	24,843,624,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T


ALBA TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 147688-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
28 Abril 2023	0.01	18 Febrero 2023



hospiclinic
innovación para la salud
NIT. 900.309.444-1



HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S
NIT. 900.309.444-1



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 y 2.021

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, es una sociedad ubicada en la ciudad de San Jose de Cúcuta, con NIT 900.309.444-1, registrada en cámara de comercio de Cúcuta con matrícula No 00195508. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. buscar satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de la distribución de Productos farmacéuticos e insumos medicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normalidad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos aseguren productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 31 de Agosto de 2009 Inscrita el 3 de Septiembre de 2009 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 00195508. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Cúcuta, Ubicada en la Calle 4 No. 11E-128 Barrio Colsag

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El organo de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas , la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

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

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489
Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149
Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicasas.com

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegarán a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación :

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

5.3. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, es especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material de osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, insumos hospitalarios y material de osteosíntesis, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado

5.6 Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

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

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados

5.8 Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.10 Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

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

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

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

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

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

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

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

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE

La ley 1739 del 2014 en el artículo 21 crea la Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad –CREE del 5%, 6%, 8% y 9% por periodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, respectivamente, a cargo de los contribuyentes señalados en el artículo 20 de la Ley 1607 del 2012, y se calculará sobre la misma base gravable determinada para el CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones.

La sobretasa está sujeta en los periodos gravables a un anticipo del 100% del valor de la misma, calculado sobre la base gravable del impuesto CREE del año anterior.

El anticipo a la sobretasa se paga en dos cuotas anuales en las fechas que establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Impuesto Diferido

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

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

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros; donde se reconocerá como gasto. Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material medicoquirúrgico, material del osteosíntesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022 y 2021

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2,022	2,021
1105	Caja General	166,059,000	223,951,000
1105	Caja Menor	435,000	18,000
	Total caja	166,494,000	223,969,000

CODIGO	BANCOS	2,022	2,021
111005.04	Banco de Bogota Cta. Cte. 601033384	38,683,000	46,334,000
111005.05	Bancolombia Cta. Cte. 81657834537	1,304,488,000	1,071,885,000
111005.06	Banco BBVA Cta. Cte 306033622	55,784,000	14,624,000
111005.07	Banco Colpatría Cta. Cte. 001361007642	584,000	798,000
111005.08	Banco Davivienda Cta. Cte.066369997870	153,417,000	32,390,000
111005.09	Bancolombia Cta Cte Ocaña	311,044,000	220,884,000
111005.1	Bancolombia Cta Cte Pamplona	171,255,000	659,372,000
111005.11	Bancolombia Cta Cte Ocaña-Pamplona	116,698,000	425,558,000
111005.12	Banco de Occidente 600911556	3,368,000	-
111005.13	Banco Coomeva 230103229406	252,000	4,717,000
111005.14	Bancolombia Unión temporal 60% participación	313,000	80,060,000
112015.01	Cooperativa Coosalud	19,613,000	19,613,000
	Total Bancos	2,175,499,000	2,576,235,000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		2,341,993,000	2,800,204,000
---	--	----------------------	----------------------

NOTA 7. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Es la cuenta que registra las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores o papeles comerciales a favor de la empresa.

CODIGO	INVERSIONES	2,022	2,021
120565	HOSPICLAB SAS	300,000,000	300,000,000
	TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	300,000,000	300,000,000

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

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

A 31 de Diciembre 2.022 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	2,957,117,000	2,645,500,000	4,067,015,000	18,185,983,000	27,855,615,000
DETERIORO				(2,169,425,000)	(2,169,425,000)
					25,686,190,000

A 31 de Diciembre 2.021 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	4,439,139,000	3,109,353,000	6,514,699,000	13,493,558,000	27,556,749,000
DETERIORO				(1,879,510,000)	(1,879,510,000)
					25,677,239,000

A 31 de Diciembre de 2.022 comparado con Diciembre de 2.021 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,022	2,021
130505	Clinica Norte	339,468,000	536,879,000
130505	Vidamedical Bogota Ips	33,763,000	1,000
130505	Base Naval Arc Bogota	34,935,000	-
130505	Clinica Santa Ana	1,656,385,000	921,680,000
130505	Ese Hospital San Juan de Dios de Pamplona	27,510,000	27,510,000
130505	Ese Hospital San Diego de Cerete	612,066,000	612,066,000
130505	Ese Hospital Departamental de Villavicencio	28,658,000	19,004,000
130505	Ese Hospital Universitario Erasmo Meoz	1,611,564,000	627,310,000
130505	UT Servicios integrales de salud norte	168,609,000	174,252,000
130505	UT Red integral foscal - cub	69,491,000	67,990,000
130505	Emdisalud ess eps	15,025,000	15,025,000
130505	Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares	211,135,000	449,721,000
130505	Comparta EPS-S	2,140,543,000	2,140,543,000
130505	Coosalud	300,197,000	322,367,000
130505	cooperativa de salud y desarrollo integral coosalud	95,463,000	95,463,000
130505	Saludvida EPS	643,833,000	643,833,000
130505	Cafesalud eps	410,384,000	421,547,000
130505	Medimas eps	12,759,610,000	12,849,915,000
130505	Ecoopsos eps	46,935,000	813,867,000
130505	Asmet salud eps	208,332,000	116,938,000
130505	Clinica Medico quirurgica	-	756,168,000
130505	Comfaorient	358,131,000	542,458,000
130505	Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A.	51,000,000	-
130505	Nueva eps	1,996,515,000	2,459,182,000
130505	Caja De Compensacion Familiar Cajacopi Atlantico	37,505,000	-
130505	Hospital Universitario de Sincelejo	364,383,000	364,825,000
130505	Ese hospital san vicente de arauca	61,074,000	61,074,000
130505	Instituto Departamental de Salud	78,276,000	99,097,000
130505	Fideicomiso Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora SA	62,527,000	-
130505	Dispensario Medico Bucaramanga	126,029,000	-
130505	Entidad promotora de salud Sanitas	575,107,000	448,221,000
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	25,124,453,000	25,586,936,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares :** 318 4126642 - 318 2512190



NOTA 9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde anticipo de impuesto por retención en Industria y Comercio.

1355	ANTICIPO DE IMPUESTO	2,022	2,021
135515	Impuesto de renta y complementarios	292,169,000	158,319,000
135517	Retención de iva	-	-
135518	Impuesto de industria y comercio	56,545,000	12,274,000
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		348,714,000	170,593,000

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros dineros anticipados

1330	ANTICIPOS Y AVANCES OTROS	2,022	2,021
133005	OLGA LUCÍA BEDOYA	-	5,000,000
133005	CRYSTAL	-	245,000
133005	COMIDAS VARPEL	-	59,000
133015	ANTICIPO A TRABAJADORES	182,000	1,019,000
133095	OTROS	203,000	9,922,000
136005	ASEGURADORAS DE SALUD	13,874,000	25,524,000
136505	PRESTAMO TRABAJADORES	2,719,000	-
136595	OTROS DESCUENTOS	9,371,000	9,584,000
138020	CARRILLO PEREZ BELCY YANIRA	126,000	126,000
138020	UNION TEMPORAL OSTEOSINTESIS SANTANDER	-	6,000
138020	VIDAMEDICAL BOGOTA IPS	703,400,000	703,400,000
138020	HOSPICLAB S.A.S.	65,678,000	-
138020	BANCO COOMEVA S.A.	144,000	-
138020	UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER	574,817,000	77,207,000
138095	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-OBRA CIVIL UCI	691,960,000	1,100,243,000
Total Anticipos y Avances		2,062,474,000	1,932,335,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,062,474,000	1,932,335,000

NOTA 11. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente esta representando por productos farmacéuticos, material medicoquirurgico, material de ortopedia y osteosintesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

14	INVENTARIOS	2,022	2,021
141501	Insumos y Materiales Hospitalarios	56,768,000	50,171,000
143532	Productos quirurgicos ortopedicos	1,211,617,000	1,298,805,000
143538	Productos Farmaceuticos	977,349,000	120,000,000
145505	Materiales repuestos y accesorios	3,693,000	3,713,000
1435	Anticipo a Inventarios	-	-
TOTAL INVENTARIO CORRIENTE		2,249,427,000	1,472,689,000

NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad
Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

Al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.022 y 2.021 son los siguientes:

	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EQUIPO DE OFICINA	EQU COM Y COMUN	EQUI MEDICO CIENTIFICO	FLOTA Y EQUIPO TRANSP	ACUED PLANTAS Y REDES	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1,782,805,000	3,404,000	78,729,000	80,681,000	2,702,744,000	80,335,000	-	4,728,698,000
COMPRAS Y/O ADICIONES	-	-	10,060,000	22,511,000	7,496,000	-	-	40,067,000
BAJAS- RECLASIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	29,371,000	-	16,921,000	42,744,000	511,836,000	11,607,000	-	612,479,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1,753,434,000	3,404,000	71,868,000	60,448,000	2,198,404,000	68,728,000	-	4,156,286,000

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,022	2,021
----	-----------------------------	-------	-------

1504	TERRENOS	2,022	2,021
150405	Terrenos Oficina	636,320,000	636,320,000
	Total Terrenos Oficina	636,320,000	636,320,000

1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,022	2,021
150805	Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000
	Total Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000

1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,022	2,021
151605	Construcciones y edificaciones	1,307,370,000	1,307,370,000
	Depreciación NIIF	(190,256,000)	(160,885,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	1,117,114,000	1,146,485,000

1524	EQUIPO DE OFICINA	2,022	2,021
152405	Muebles y Enseres	148,090,000	141,614,000
152495	Otros	57,114,000	53,530,000
	Depreciación NIIF	(133,336,000)	(116,415,000)
	Total Equipo de Oficina	71,868,000	78,729,000

1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,022	2,021
152805	Equipos de procesamiento de datos	275,748,000	255,734,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	12,703,000	10,206,000
	Depreciación NIIF	(228,003,000)	(185,259,000)
	Total Equipo de Computación	60,448,000	80,681,000

1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,022	2,021
153205	Medico Cientifico	4,721,177,000	4,721,177,000
153295	Otros	255,773,000	248,277,000
	Depreciación NIIF	(2,778,546,000)	(2,266,710,000)
	Total Equipo de Computación	2,198,404,000	2,702,744,000

1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,022	2,021
154040	Carretas	241,000	241,000
154040	Camion Tipo furgon	59,242,000	59,242,000
154040	Camion	54,990,000	54,990,000
	Depreciación NIIF	(45,745,000)	(34,138,000)
	Total Equipo de Computación	68,728,000	80,335,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	2,022	2,021
155695	Planta Eléctrica	7,540,000	7,540,000
	Depreciación NIIF	(7,540,000)	(7,540,000)
	Total Planta Eléctrica	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS		4,156,286,000	4,728,698,000

VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

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

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de cómputo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo médico científico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta

NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad de inversión todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedad de inversión, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. La propiedad de inversión comprende una oficina en la ciudad de Bogotá de propiedad de la sociedad y se mantiene para la obtención de beneficios a través de arrendamientos. Esta propiedad se reconoce inicialmente a su costo histórico, dentro de la propiedad, planta y equipo.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad de Inversión, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,022	2,021
15	TERRENOS	2,022	2,021
150405	Terrenos oficina	299,920,000	299,920,000
15	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,022	2,021
151605	Construcciones y edificaciones	667,566,000	667,566,000
	Depreciación NIIF	(34,538,000)	(34,538,000)
	Total construcciones y Edificaciones	633,028,000	633,028,000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN		932,948,000	932,948,000

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

16	ACTIVOS INTANGIBLES	2,022	2,021
1635	LICENCIAS		
163501	Licencias Software	279,945,000	266,430,000
	Amortización NIIF	(135,660,000)	(104,200,000)
	Total Licencias	144,285,000	162,230,000
TOTAL INTANGIBLES		144,285,000	162,230,000

NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

**ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2022
HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.
NIT. 900.309.444-1**

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1524	177,919,658.00	177,919,658.00						
1592	(106,967,970.00)	(90,631,054.00)						
				\$ (1,283,800)	Reclasificación a la 1528	NO	N.A.	N.A.
				\$ (180,824)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A.	N.A.
				\$ 6,479,962	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	2,290,154
				\$ 320,350	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A.	N.A.
TOTAL PARTIDA	70,951,688.00	87,288,604.00	16,336,916.00	\$ 10,643,125	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	3,405,161
			SUMA	16,336,916.00		PASIVO		5,695,315

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1516	1,021,225,006.00	796,927,307.00						
1592	(288,234,646.00)	(148,620,301.00)						
				- 209,850,000	SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENOS POR 80,000,000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129,850,000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN UN MISMO VALOR DE LA 1516 SEGÚN AVALUO TECNICO	NO	NA	
				60,736,000	Mayor valor en la medición al costo revaluado del local of 209	SI	PASIVO	29,942,880
				- 71,150,000	Menor valor en la medición del costo revaluado de la of Calle 4ta Colsag	SI	ACTIVO	- 23,479,500
TOTAL PARTIDA	732,990,360.00	648,307,006.00	-84,683,354.00	108,620,646	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	33,785,607
			SUMA	-84,683,354.00		PASIVO		40,249,187



hospiclinic
innovación para la salud
NIT. 900.309.444-1



ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1528	199,465,318.00	199,465,318.00						
1592	(140,821,811.00)	(126,105,388.00)						
				\$ 1,134,400	Reclasificación a la 1524	NO	N.A	N.A
				\$ 1,000,625	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				\$ 14,090,794	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	4,508,416
				\$ (120,550)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				\$ (20,550)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				-737,000.00	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
TOTAL PARTIDA	58,643,507.00	73,359,930.00	14,716,423.00					
				SUMA	14,716,423.00		PASIVO	4,508,416

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1532	4,845,971,409.00	4,845,971,409.00						
1592	(1,522,883,324.00)	(1,480,245,924.00)						
				\$ 737,000	Reclasificación depreciación de 159225	NO	N.A	
				\$ 41,990,800	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF		ACTIVO	13,408,128
TOTAL PARTIDA	3,323,088,085.00	3,365,725,485.00	42,637,400.00					
				SUMA	42,637,400.00		ACTIVO	13,408,128

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1540	59,483,000.00	59,483,000.00						
1592	(60,337,868.00)	(26,174,222.00)						
				36,338,757.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	PASIVO	11,628,402
TOTAL PARTIDA	(1,054,868.00)	33,308,778.00	34,363,646.00					
				SUMA	36,338,757.00		PASIVO	11,628,402

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1556	7,540,000.00	7,540,000.00						
1592	(4,335,486.00)	(7,540,000.00)						
				-3,204,514.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	ACTIVO	1,025,444
TOTAL PARTIDA	3,204,514.00	-0.00	-3,204,514.00					
				SUMA	-3,204,514.00		PASIVO	- 1,025,444

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1305	13,298,925,000.00	13,298,925,000.00						
1399	(81,519,000.00)	(224,636,000.00)						
				\$ (306,155,000)	Reconocimiento del deterioro	NO	ACTIVO	- 101,031,150
TOTAL PARTIDA	13,380,444,000.00	13,074,289,000.00	-306,155,000.00					
				SUMA	-306,155,000.00		ACTIVO	- 101,031,150

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489
 Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149
 Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

NOTA 16. ACTIVOS NO FINANCIEROS

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos No Financieros, su medición posterior es a su costo histórico así:

17	DIFERIDOS	2,022	2,021
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
170510	Honorarios	-	-
170515	Comisiones	-	-
170525	Arrendamiento Software	-	-
170540	Servicios	-	-
1710	CARGOS DIFERIDOS		
171064	Elementos de dotación hospitalaria	-	-
171095	Licencias Software	-	-
	TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-
	TOTAL ACTIVOS	38,325,269,000	38,279,888,000

NOTA 17. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o, a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos, insumos hospitalarios, material médicoquirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

PASIVOS FINANCIEROS			
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,022	2,021
	Crédito Financiero		
210515	Bancolombia	582,279,000	897,992,000
210515	Banco de Bogota	86,500,000	226,954,000
210515	Banco Colpatria	42,009,000	56,159,000
210515	Banco Davivienda	374,997,000	-
210515	Banco de Occidente	290,119,000	666,667,000
210515	Banco BBVA	602,000	62,500,000
210515	Banco Coomeva	-	262,257,000
210515	Bancoldex	3,883,000	91,450,000
210515	Banco Caja Social	105,000,000	105,000,000
	Leasing Financiero		
210515	Bancolombia	209,411,000	183,539,000
210515	Banco de Occidente	37,155,000	13,785,000
210515	Banco BBVA	-	62,914,000
	Total Obligaciones Financieras	1,731,955,000	2,629,217,000
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,022	2,021
233525	Honorarios	106,033,000	165,081,000
233530	Servicios Tecnicos	685,262,000	443,059,000
233545	Transportes Fletes y Acarreos	1,598,000	1,052,000
233550	Servicios Publicos	53,000	9,964,000
233555	Seguros	15,852,000	20,401,000
233595	Otros	600,552,000	988,030,000
233595	Participacion 60% Union temporal equipos medicos santander	1,932,000	-
	Total Costos y Gastos Por Pagar	1,411,282,000	1,627,587,000
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	3,143,237,000	4,256,804,000

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico, y material de osteosíntesis.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
22	PROVEEDORES	2,022	2,021
220501	COBO MEDICAL S A S	17,150,000	-
220501	LIFE CARE SOLUTIONS SAS	12,518,000	-
220501	QUIBI S A	23,617,000	-
220501	MEDIREX S A S	32,470,000	-
220501	PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A.	12,247,000	638,000
220501	DISORTHO S.A	43,068,000	41,437,000
220501	BSN MEDICAL LTDA	8,357,000	17,070,000
220501	UNION MEDICAL S.A.S.	9,243,000	12,630,000
220501	PROTEX S.A	292,279,000	429,838,000
220501	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	144,315,000	1,443,710,000
220501	SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S	261,885,000	145,485,000
220501	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.	15,855,000	18,651,000
220501	IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS	-	51,871,000
220501	BRAUN SHARING EXPERTISE	54,190,000	32,630,000
220501	QUIRUMEDICAS LTDA	2,536,000	8,589,000
220501	DIABETRICS HEALTHCARE S.A.S	33,319,000	56,063,000
220501	ALFA TRADING S.A.S.	179,556,000	11,520,000
220501	INTERSURGICAL S.A.S.	30,471,000	-
220501	TECNOQUIMICAS S.A	23,376,000	12,941,000
220501	LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA	3,315,000	13,551,000
220501	BAYER	52,653,000	56,051,000
220501	QUIRURGICOS LTDA	27,754,000	31,909,000
220501	SHERLEG LABORATORIES SAS	33,538,000	-
220501	EDM EQUIPOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	2,641,000	15,071,000
220501	ABBOTT LABORATORIOS DE COLOMBIA S A S	212,401,000	-
220501	PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	4,083,000	1,017,000
220501	DINAMISMO MEDICO S.A.S.	38,113,000	43,739,000
220501	NIPRO MEDICAL CORPORATION COLOMBIA	34,700,000	140,168,000
220501	DISPROMED MK LTDA	12,533,000	16,263,000
220501	INTRAMEDICA S A S	-	2,979,000
220501	MEDIIMPLANTES S A	39,805,000	81,014,000
220501	BIOPLAST S A	67,480,000	75,185,000
220501	G BARCO S A	8,741,000	3,953,000
220501	LINEAS HOSPITALARIAS S.A.S	166,333,000	324,298,000
220501	3D MEDICAL INNOVATION SAS	21,255,000	36,174,000
220501	DISFARMA GC SAS / SOLINSA G C S A S	13,539,000	36,228,000
220501	NIKKISO COLOMBIA S.A.S.	-	35,882,000
220501	IMPLAMEQ S.A.S	97,487,000	42,238,000
220501	OSTEOMEDICAL S A S	10,692,000	33,444,000
220501	BOSTON MEDICAL DEVICES COLOMBIA LTDA	9,598,000	25,299,000
220501	PROMED QUIRURGICOS EU	-	34,630,000
220501	OTROS	4,961,194,000	4,054,897,000
	Total Proveedores	<u>7,014,307,000</u>	<u>7,387,063,000</u>
	TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES	<u>7,014,307,000</u>	<u>7,387,063,000</u>

PASIVOS NO FINANCIEROS			
		2,022	2,021

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención de Renta y Anticipos recibidos de clientes.

2365	RETENCION EN LA FUENTE	2,022	2,021
2365	Retención en la Fuente por Pagar	141,747,000	40,753,000
2368	Impuesto de Industria y comercio	35,004,000	66,312,000
	Total Retención en la Fuente	<u>176,751,000</u>	<u>107,065,000</u>

2380	ACREEDORES VARIOS	2,022	2,021
238001	ESE SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA	-	691,000
238001	VHM INGENIERIA	1,703,000	1,703,000
238095	OTROS	59,000	111,000
		<u>1,762,000</u>	<u>2,505,000</u>



hospiclinic
innovación para la salud
NIT. 900.309.444-1



		2,022	2,021
2805	ANTICIPO DE CLIENTES	2,022	2,021
280505	SALUDVIDA EPS	1,000	1,000
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	55,000	55,000
	ESE CAMU SANTA TERESA DE LORICA	1,050,000	1,050,000
	CLINICA NORTE SA	71,000	71,000
	CENTURY FARMA	173,000	173,000
	OSTEOMEDIS	848,000	848,000
	ANTARES INMOBILIARIA	113,000	113,000
	JAVIER VILLAMIZAR ALVAREZ	82,000	82,000
	COMFAORIENTE	126,000	98,000
	LUIS ENRIQUE ROZO RICO	130,000	-
	CLINICA MEDICO QUIRURGICA	69,000	69,000
	HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	139,560,000	139,560,000
	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	588,000	-
	JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DE NORTE DE SANTAND	38,000	-
	COOMEVA EPS S.A.	87,000	-
	OTROS	23,043,000	22,800,000
	Total Anticipo de Clientes	166,034,000	164,920,000

		2,022	2,021
2815	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,022	2,021
2815	JER INVESTMENTS & PROJECTS S.A.S.	1,100,000	-
2815	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	587,000	587,000
2815	INSUMEDICOS MONTERIA	4,000,000	4,000,000
2815	OTROS	900,000	371,000
	Total Valores recibidos para terceros	6,587,000	4,958,000

		2,022	2,021
2820	CUENTA DE OPERACION CONJUNTA	2,022	2,021
2820	Cuenta de Operación Unión Temporal 60% Participación	641,007,000	-
	Total Valores de Operación Conjunta	641,007,000	-
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	992,141,000	279,448,000

		2,022	2,021
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,022	2,021

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

		2,022	2,021
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,022	2,021
240405	De Renta Y Complementarios	-	-
	Total Vigencia Fiscal Corriente	-	-

		2,022	2,021
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	2,022	2,021
240803	Impuesto sobre las ventas por pagar	92,734,000	21,735,000
	Total Impuesto sobre las ventas por pagar	92,734,000	21,735,000

		2,022	2,021
2410	IMPUESTO AL CONSUMO	2,022	2,021
241001	Impuesto al consumo	-	-
	Total Impuesto al consumo	-	-

		2,022	2,021
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	2,022	2,021
241205	Industria y Comercio por pagar	15,004,000	2,610,000
	Total Industria y Comercio por pagar	15,004,000	2,610,000

	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	107,738,000	24,345,000
--	--	--------------------	-------------------

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicas.com



25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

BENEFICIOS A EMPLEADOS		2,022	2,021
2505	Salarios por pagar	8,990,000	9,210,000
2510	Cesantías Consolidadas	142,892,000	161,419,000
2515	Intereses a las Cesantías	16,062,000	18,006,000
2520	Prima de Servicios	1,148,000	2,052,000
2525	Vacaciones Consolidadas	84,201,000	93,670,000
237005	Aportes a EPS	7,385,000	8,974,000
237006	Aportes a ARL	4,020,000	4,160,000
237010	Aportes a Caja de Compensación Familiar	6,733,000	7,558,000
237040	Aportes a Cooperativas	1,274,000	1,057,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	29,163,000	38,424,000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		301,888,000	344,530,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11,559,311,000	12,292,190,000

PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del calculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables NIIF y las partidas fiscales.

21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		2,022	2,021
Crédito Financiero			
210515	Bancolombia	1,236,606,000	1,544,952,000
210515	Banco de Bogota	-	129,750,000
210515	Banco Colpatría	-	260,507,000
210515	Banco Davivienda	-	-
210515	Banco de Occidente	580,239,000	333,333,000
210515	Banco BBVA	-	57,097,000
210515	Banco Coomeva	-	-
210515	Bancoldex	-	-
210515	Banco Caja Social	30,000,000	330,000,000
Leasing Financiero			
210515	Bancolombia	-	210,512,000
210515	Banco de Occidente	-	39,825,000
Total Obligaciones Financieras		1,846,845,000	2,905,976,000

27 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		2,022	2,021
2725	Impuesto diferido Pasivo	75,489,000	75,489,000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		75,489,000	75,489,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,922,334,000	2,981,465,000
TOTAL PASIVO		13,481,645,000	15,273,655,000

NOTA 18. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial de la siguiente manera: Es aportado por dos socios personas naturales, cada uno con el cincuenta por ciento (50%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y el señor Rodolfo Antonio Rivera Rozo. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Asamblea General de Accionistas celebrada en el mes de febrero del año 2.023 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.022, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10%. El 30 de Diciembre del año 2016 según Asamblea Extraordinaria mediante acta N° 30 del se aprobó capitalizar \$1.000.000.000 de las utilidades acumuladas. El 15 de Agosto de 2017 según Asamblea Extraordinaria mediante acta No. 32 se aprobó capitalizar \$700.000.000 de las utilidades acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.022 comparado con Diciembre de 2.021 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,022	2,021
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	1,825,000,000	1,825,000,000
310505	Rodolfo Antonio Rivera Rozo	1,825,000,000	1,825,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	1,825,000,000	1,271,155,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	4,057,081,000	6,818,682,000
	Utilidad NIIF del ejercicio		
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	14,011,543,000	9,966,396,000
	Total Patrimonio		
3810	Superavit por revaluaciones		
	De propiedad planta y equipo	1,300,000,000	1,300,000,000
		24,843,624,000	23,006,233,000

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos Diciembre de 2.022 comparado con el mismo periodo del año 2.021 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,022	2,021
	INGRESOS OPERACIONALES		
411501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	4,188,050,000	7,866,511,000
412501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	6,583,272,000	4,987,496,000
413532	Venta de pdtos quirúrgicos	17,214,041,000	31,539,146,000
413538	Venta de Pdts Farmaceuticos	2,991,595,000	2,785,221,000
4135	Venta participacion Ut Osteosintesis Santander	-	-
	Total Ingresos Operacionales	30,976,958,000	47,178,374,000
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(745,199,000)	(573,233,000)
4210	Financieros	3,166,000	-
4220	Arriendos Construcciones y Edificaciones	-	46,980,000
4235	Servicios	19,859,000	51,000
4245	Ingreso por venta propiedad, planta y equipo	-	-
4250	Reintegro de costos y gastos	380,519,000	1,229,116,000
4295	Diversos	182,524,000	149,649,000
	Total ingresos no operacionales	586,068,000	1,425,796,000
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	30,817,827,000	48,030,937,000



hospiclinic
innovación para la salud

NIT. 900.309.444-1



NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

6	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2,022	2,021
611501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	1,356,947,000	664,288,000
611505	De personal	899,198,000	1,462,029,000
611506	Prestaciones sociales	209,551,000	328,005,000
611507	Dotacion , suministro y capacitacion	-	41,000
611508	Seguridad social	182,120,000	267,745,000
611510	Honorarios	748,380,000	1,102,930,000
611535	Servicios	654,791,000	735,868,000
611545	Mantenimiento y Reparaciones	18,705,000	-
611550	Adecuacion e instalacion de propiedades ajenas	-	23,000
612501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	938,027,000	201,613,000
612505	De personal	239,415,000	218,846,000
612506	Prestaciones sociales	50,565,000	43,789,000
612508	Seguridad social	62,501,000	53,395,000
612510	Honorarios	499,439,000	406,910,000
612545	Mantenimiento y Reparaciones	793,446,000	-
612570	Diversos	-	381,000
613538	Costo de pldos farmaceut y quirurgicos	14,731,142,000	27,381,219,000
	TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	21,384,227,000	32,867,082,000

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Comercialización de productos farmacéuticos, material medicoquirúrgico, material hospitalario y material de osteosintesis y todo lo relacionado con la salud directamente, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 se detallan como sigue:

52	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,022	2,021
5205	GASTOS DE PERSONAL		
520506	Sueldos	950,503,000	932,211,000
520515	Horas Extras y Recargos	4,031,000	9,712,000
520518	Comisiones	20,010,000	240,000
520521	Viaticos	15,888,000	7,833,000
510524	Incapacidad	4,758,000	5,332,000
520527	Auxilio de Transporte	46,963,000	50,009,000
520530	Cesantías	88,756,000	84,685,000
520533	Intereses sobre cesantías	9,446,000	9,161,000
520536	Prima de Servicios	86,469,000	84,247,000
520539	Vacaciones	57,457,000	45,885,000
520545	Pago no constitutivo de salario	35,715,000	50,593,000
520548	Bonificaciones	-	10,800,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	29,689,000	51,182,000
520560	Indemnizaciones Laborales	-	2,867,000
520563	Capacitacion al Personal	899,000	565,000
520568	Aportes ARL	16,203,000	16,974,000
520569	Aportes EPS	15,097,000	16,457,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	131,726,000	114,760,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	39,272,000	38,033,000
520575	Aportes ICBF	2,796,000	3,600,000
520578	Aporte SENA	1,864,000	2,400,000
520584	Gastos médicos y drogas	6,795,000	13,509,000
	Total Gastos de Personal	1,564,337,000	1,551,055,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares :** 318 4126642 - 318 2512190



hospiclinic
innovación para la salud

NIT. 900.309.444-1



5210 HONORARIOS			
521025	Asesoría Jurídica	59,342,000	51,989,000
521030	Asesoría Financiera	431,031,000	519,192,000
521095	Otros	52,642,000	48,495,000
	Total Honorarios	543,015,000	619,676,000
5215 IMPUESTOS			
521505	Industria y comercio	182,161,000	234,628,000
521515	A la propiedad Raíz	8,135,000	8,989,000
521540	Impuesto Vehículos	60,000	79,000
	Total Impuestos	190,356,000	243,696,000
5220 ARRENDAMIENTOS			
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	26,828,000	10,434,000
522015	Equipo de Alarma	1,297,000	1,286,000
522095	Software asistencial IPS	124,395,000	241,187,000
	Total Arrendamientos	152,520,000	252,907,000
5225 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			
522505	Contribuciones	7,745,000	5,893,000
522510	Afiliaciones	1,302,000	270,000
	Total Afiliaciones	9,047,000	6,163,000
5230 SEGUROS			
523010	Cumplimiento	102,560,000	67,097,000
523040	Seguro Furgon	2,115,000	6,297,000
523095	Otros	55,744,000	33,837,000
	Total Seguros	160,419,000	107,231,000
5235 SERVICIOS			
523505	Aseo y vigilancia	201,504,000	248,763,000
523515	Asistencia Técnica	10,250,000	2,710,000
523520	Procesamiento electrónico de datos	53,095,000	54,787,000
523525	Acueducto y alcantarillado	5,816,000	5,820,000
523530	Energía Eléctrica	326,358,000	289,052,000
523535	Teléfono	19,314,000	18,340,000
523540	Correo, portes y telegramas	-	219,000
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	79,377,000	210,351,000
523560	Publicidad, propaganda y promoción	12,318,000	31,144,000
523595	Otros	48,447,000	12,423,000
	Total Servicios	756,479,000	873,609,000
5240 GASTOS LEGALES			
524005	Notariales	491,000	740,000
524010	Registro mercantil	6,688,000	4,780,000
524015	Tramites y Licencias	-	589,000
524095	Otros	3,309,000	1,761,000
	Total Gastos Legales	10,488,000	7,870,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190



5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
524515	Maquinaria y Equipo	19,598,000	13,694,000
524520	Equipo de Oficina	7,910,000	11,415,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	2,557,000	6,286,000
524530	Equipo- Medico científico	22,337,000	850,288,000
524540	Flota y equipo de transporte	5,189,000	3,389,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	57,591,000	885,072,000
5250	ADECUACION E INSTALACION		
525015	Reparaciones locativas	17,309,000	61,292,000
525095	Otros	-	796,000
	Total Adecuación e Instalación	17,309,000	62,088,000
5255	GASTOS DE VIAJE		
525505	Alojamiento y manutención	17,672,000	16,503,000
525515	Pasajes Aereos	45,663,000	16,987,000
525520	Pasajes Terrestres	2,120,000	2,375,000
	Total Gastos de Viaje	65,455,000	35,865,000
5260	DEPRECIACIONES		
526005	Construcciones y edificaciones	29,371,000	29,560,000
526015	Equipo de Oficina	16,921,000	15,919,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	42,744,000	38,813,000
526025	Equipo medico-científico	511,836,000	500,646,000
526035	Flota y equipo de Transporte	11,607,000	4,740,000
526055	Acueductos plantas y redes	-	458,000
	Total Depreciaciones	612,479,000	590,136,000
5265	AMORTIZACIONES		
526510	Intangibles	31,460,000	30,219,000
	Total Amortizaciones	31,460,000	30,219,000
5295	DIVERSOS		
529525	Elementos de aseo y cafetería	33,949,000	45,933,000
529530	Útiles, papelería	57,694,000	42,001,000
529535	Combustibles y lubricantes	7,491,000	6,295,000
529540	Envases y empaques	4,553,000	2,095,000
529545	Taxis y buses	253,000	1,057,000
529550	Estampillas	227,939,000	210,475,000
529560	Casinos y Restaurantes	12,459,000	22,544,000
529565	Parqueaderos	385,000	192,000
529595	Otros	76,890,000	1,618,485,000
529595	Gastos participacion Ut Equipos médicos Santander	332,000	-
	Total Diversos	421,945,000	1,949,077,000
5299	Deterioro Cartera	289,915,000	431,332,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4,882,815,000	7,645,996,000

NOTA 22. INGRESOS FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos netamente financieros de la agencia que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 son los siguientes:

	2,022	2,021	
INGRESOS FINANCIEROS			
4210			
421005	Intereses	287,219,000	4,728,000
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	287,219,000	4,728,000
	TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO	287,219,000	4,728,000

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.021 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,022	2,021
530505	Gastos Bancarios	153,710,000	185,682,000
530515	Comisiones bancarias	43,466,000	103,456,000
530520	Intereses	519,180,000	356,791,000
530595	Seguros obligaciones financieras	4,289,000	26,618,000
530595	Gastos preoperativos IPS		
	Total	<u>720,645,000</u>	<u>672,547,000</u>
531095	Perdida en bienes	14,890,000	11,255,000
	Total	<u>14,890,000</u>	<u>11,255,000</u>
531515	Costos y gastos ejercicios anteriores	25,107,000	20,000
531520	Impuestos Asumidos	390,000	759,000
	Total	<u>25,497,000</u>	<u>779,000</u>
531595	Otros	11,910,000	16,626,000
	Total	<u>11,910,000</u>	<u>16,626,000</u>
539520	Multas Sanciones y Litigios	7,981,000	-
539525	Donaciones	-	2,400,000
539595	Otros	-	298,000
	Total	<u>7,981,000</u>	<u>2,698,000</u>
	TOTAL OTROS GASTOS	<u>780,923,000</u>	<u>703,905,000</u>

NOTA 24. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para el año 2.022 la tarifa es del 35% y para el año 2021 la tarifa es del 31%.

En el año 2020, Hospiclinic de Colombia SAS, se acogió al Beneficio de Zonas Económicas y Sociales Especiales "ZESE", establecido en el Artículo 268 de la Ley 1955 de 2019, donde su propósito es atraer inversión y la generación de empleo. La tarifa del Impuesto sobre la Renta aplicable será del cero por ciento (0%) para los primeros cinco (5) Años a partir del Año Gravable 2020 y del cincuenta por ciento (50%) de la tarifa general para los siguientes cinco (5) años.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,022	2,021
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	-	-
540505	Sobretasa impuesto de renta	-	-
541005	Impuesto Diferido	-	-
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 25. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2021 al 2022 de \$4.057.081.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2022 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

			Total
Utilidad del ejercicio 1 Enero a 31 Diciembre 2022	4,057,081,000		4,057,081,000
Total	4,057,081,000		4,057,081,000

Ganancias Acumuladas Diciembre 2022	2022	2021
Ganancias vigencias anteriores	13.817.547.000	9.772.400.000
Utilidad año	4.057.081.000	6.818.682.000
Impacto convergencia ESFA 2014	193.996.000	193.996.000
Total Ganancias Acumuladas Diciembre 2022	18.068.624.000	16.785.078.000

NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.


La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

Resumen de Flujo de Efectivo :

	2022	2021
Efectivo generado en actividades de operación	635,584,000	(27,764,000)
Total de efectivo por actividades de inversión	590,357,000	(153,647,000)
Efectivo pagado por la actividades de financiación	(1,684,152,000)	592,966,000



MÓNICA VANESSA ALVAREZ
C.C. 60.449.441 de Cúcuta
Representante Legal



LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T

INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2022	2021
Razón Corriente	2.85	2.63
Nivel de Endeudamiento	35.18%	39.90%
Rendimiento del Patrimonio	16.33%	29.64%
Rendimiento de la Inversión	10.59%	17.81%
Margen Operacional de Utilidad	14.77%	15.65%
Margen Neto de Utilidad	13.16%	14.20%
Capital de Trabajo	21,429,487,000	20,060,870,000

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualización
28 Abril 2023	0,01	18 Febrero 2023

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190