

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 2023	A 31 de Diciembre de 2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		1,445,290,000	166,494,000
1110 Bancos		2,395,245,000	2,155,886,000
1120 Cuentas de Ahorro		19,613,000	19,613,000
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		3,860,148,000	2,341,993,000
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
1305 Clientes		42,267,862,000	18,258,209,851
1390 Deudas Difícil Cobro		-	88,840,000
1399 Provisión cartera		-4,966,932,000	(2,169,425,000)
Total Cuentas Comerciales por cobrar		37,300,930,000	25,686,190,000
Activo por impuestos Corrientes	9		
1355 Anticipo de Impuestos a las ventas - Rete IVA		93,706,000	-
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones - ICA		8,331,000	-
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		285,934,000	348,714,000
Total activos por impuestos corrientes		387,971,000	348,714,000
Otras cuentas por cobrar	10		
1330 Anticipos y avances a otros		181,180,000	12,475,000
1380 Otros		945,063,000	-
1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras		10,530,000	13,874,000
1380 Deudores varios			2,036,125,000
Total activo financiero		1,136,773,000	2,062,474,000
Inventarios	11		
1415 Medicamentos		48,536,000	56,768,000
1435 Mercancía No Fabricada Por la empresa		-	2,188,966,000
1455 Materiales Respuesto Y accesorios		-	3,693,000
Total Inventarios		48,536,000	2,249,427,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		43,034,358,000	32,988,798,000
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	12		
1504 Terrenos		936,241,000	636,320,000
1508 Construcciones y Edificaciones		1,007,450,000	1,307,370,000
1516 Construcciones en curso		3,404,000	3,404,000
1524 Equipo de Oficina		225,424,000	205,204,000
1528 Equipo de Computación y Comunicación		308,865,000	288,451,000
1532 Equipo Médico Científico		5,037,889,000	4,976,950,000
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		3,693,358,000	4,156,286,000
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		-37,166,000	(34,538,000)
Total Propiedad de Inversión		930,320,000	932,948,000
Activos Intangibles	14		
1635 Licencias		363,138,000	279,945,000
1698 Depreciación		-167,120,000	(135,660,000)
Total Activos intangibles		196,018,000	144,285,000
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
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,922,648,000	5,336,471,000
TOTAL ACTIVOS		47,957,006,000	38,325,269,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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


NIT: 900.309.444-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
CUCÚTA-NORTE DE SANTANDER		

PASIVOS	16		
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		4,083,298,000	1,731,955,000
2335 Costos y Gastos por pagar		0	1,411,282,000
Total pasivos financieros		4,083,298,000	3,143,237,000
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		7,165,142,000	7,014,307,000
2335 Costos y Gastos por pagar		2,297,865,000	
Total Cuentas por pagar comerciales		9,463,007,000	7,014,307,000
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		82,482,000	141,747,000
2368 Retención en Industria y Comercio		97,556,000	35,004,000
2820 Cuenta Operación Conjunta		-	641,007,000
2805 Anticipo Recibido de los clientes		169,753,000	-
2380 Acreedores Varios (Glosas)		1,762,000	1,762,000
2815 Valores recibidos para terceros		5,837,000	172,621,000
2840 Hospicondor		21,721,000	-
Total pasivos no financieros		379,111,000	992,141,000
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2412 Impuesto Industria y Comercio		24,173,000	15,004,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		287,724,000	92,734,000
Total Pasivos por impuestos corrientes		311,897,000	107,738,000
Beneficios a Empleados			
2370 Retención y aportes nomina		21,466,000	19,412,000
2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones		33,372,000	29,163,000
2505 Salarios por pagar		14,486,000	8,890,000
2510 Cesantías Consolidadas		166,171,000	142,892,000
2515 Intereses sobre Cesantías		18,771,000	16,082,000
2520 Prima de Servicios		2,123,000	1,148,000
2525 Vacaciones Consolidadas		92,364,000	84,201,000
Total Beneficios a empleados		348,753,000	301,788,000
PASIVO CORRIENTE		14,586,066,000	11,559,211,000
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		955,129,000	1,846,845,000
Total Pasivos Financieros		955,129,000	1,846,845,000
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		75,489,456	75,489,000
Total pasivos por impuestos no corrientes		75,489,000	75,489,000
PASIVO NO CORRIENTE		1,030,618,000	1,922,334,000
TOTAL PASIVO		15,616,684,000	13,481,545,000
PATRIMONIO			
17			
3105 Capital Suscrito y pagado		3,650,000,000	3,650,000,000
3305 Reserva Legal		1,825,000,000	1,825,000,000
3605 Utilidad del Ejercicio		7,496,701,000	4,057,081,000
3705 Utilidades Acumuladas		18,068,621,000	14,011,543,000
3810 Superavit por revaluación de prop. planta y equipo e invers		1,300,000,000	1,300,000,000
TOTAL PATRIMONIO		32,340,322,000	24,843,624,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		47,957,006,000	38,325,169,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GONZALEZ
Contador Público
T.P. 224040-T


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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL					
CUCÚTA-NORTE DE SANTANDER					
En pesos Colombianos	Nota	1 de Enero a 31 de Diciembre 2023		1 de Enero a 31 de Diciembre 2022	
			%		%
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	18		100%		100%
4115 Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		4,217,785,000		4,188,050,000	
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		8,554,969,000		6,583,272,000	
4135 Comercio Al por Mayor y menor		39,862,221,000		20,205,636,000	
4175 Devoluciones En Ventas		-3,106,904,000		(745,199,000)	
Total De Ingresos Por Actividades Ordinarias		49,528,071,000		30,231,759,000	
No Operacionales (menos Intereses)					
4218 Ingresos Metodo de Participacion		190,062,000			
4220 Arrendamientos		46,200,000		19,859,000	
4235 Servicios		189,000			
4250 Recuperaciones		3,761,000		380,519,000	
4255 Indemnizaciones		9,672,000			
4295 Diversos		245,820,000		185,690,000	
Total de No Operacionales (menos Intereses)		495,704,000		586,068,000	
Costo de Ventas y Servicios	19				
6115 Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		-4,165,055,000		(4,069,692,000)	
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		-3,240,356,000		(2,583,393,000)	
6130 Construccion		-803,384,000		-	
6135 Comercio Al por Mayor y menor		-24,842,818,000		(14,731,142,000)	
Total Costo de Ventas y Servicios		-33,051,613,000	-66%	-21,384,227,000	-69%
GANANCIA BRUTA		16,972,162,000	34%	9,433,600,000	31%
Gastos de Administración	20				
5205 Gasto de Personal		-1,668,500,000		(1,564,337,000)	
5210 Honorarios		-559,351,000		(543,015,000)	
5215 Impuestos		-374,373,000		(190,356,000)	
5220 Arrendamientos		-28,764,000		(152,520,000)	
5225 Construccion y afiliaciones		-12,422,000		(9,047,000)	
5230 Seguros		-158,847,000		(160,419,000)	
5235 Servicios		-439,863,000		(756,480,000)	
5240 Gastos Legales		-9,657,000		(10,488,000)	
5245 Mantenimiento y reparaciones		-102,880,000		(57,591,000)	
5250 Adecuacion e instalacion		-23,975,000		(17,309,000)	
5255 Gastos de Viaje		-77,950,000		(65,455,000)	
5260 Depreciaciones		-566,971,000		(612,479,000)	
5265 Amortizaciones		-31,460,000		(31,460,000)	
5295 Diversos		-838,491,000		(421,945,000)	
5299 Provision de Cartera		-2,879,028,000		(289,914,000)	
Total Gastos de Administracion		-7,772,532,000	-16%	-4,882,815,000	-16%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		9,199,630,000	18%	4,550,785,000	15%
Ingresos Financieros	21				
4210 Intereses		2,821,000		287,219,000	
Total Ingresos Financieros		2,821,000		287,219,000	
Gastos Financieros	22				
5305 Financieros		(1,661,708,000)		(720,645,000)	
5310 Perdida en ventay retiro de bienes		(4,557,000)		(14,890,000)	
5315 Gastos extraordinarios		(39,207,000)		(37,407,000)	
2395 Diversos		(278,000)		(7,981,000)	
Total Gastos No Financieros		(1,705,750,000)		(780,923,000)	
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(1,702,929,000)	-3%	(493,704,000)	-2%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		7,496,701,000	15%	4,057,081,000	13%
RESULTADO DEL PERIODO		7,496,701,000	15%	4,057,081,000	13%
RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL		7,496,701,000	15%	4,057,081,000	13%


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GONZÁLEZ
Contador Público
T.P. 224040-T


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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

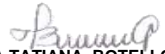
HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT. 900.309.444-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CUCÚTA-NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2023	2022
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	26		
Utilidad del ejercicio:		7,496,701,000	4,057,081,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		566,971,000	612,478,855
(+) Amortizaciones:		31,460,000	31,460,016
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		2,448,700,000	-
(+) Incremento otras cuentas por pagar		-	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		46,865,000	-
(+) Incremento pasivo por impuesto Corriente		204,159,000	83,393,000
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		-	-
(+) Incremento pasivo no Financiero		-	712,693,000
(+) Disminución de inventarios		2,200,891,000	-
(+) Disminución de cuentas por cobrar		-	130,139,000
(+) Disminución de Activo impuestos corrientes		-	-
(+) Disminución de Activos no financieros		-	-
(+) Disminución otras cuentas por pagar		925,701,000	-
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		11,614,740,000	298,866,000
(-) Incremento de inventarios		-	776,738,000
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		-	-
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		39,257,000	178,121,000
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		-	-
(-) Incremento de Activo no Financiero		-	-
(-) Disminucion de Pasivo no Financiero		613,030,000	-
(-) Disminucion cuentas comerciales por pagar		-	372,756,000
(-) Disminución Beneficios a empleados		-	42,642,000
(-) Disminucion pasivos por impuestos corrientes		-	-
Efectivo generado en actividades de operación		1,654,421,000	635,584,000
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		5,637,000	572,412,000
(-) Aumento de intangibles		83,197,000	-
(+) Disminución de inversiones		-	-
(-) Aumento de inversiones		-	-
(-) Compra de propiedad planta y equipo		107,051,000	-
(+) Disminución de intangibles		-	17,945,000
Total de efectivo por actividades de inversión		(184,611,000)	590,357,000
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
(+) Nuevos Pasivos Financieros		-	-
(+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo		-	-
(-) Pago de Pasivos Financieros		-	-
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros		940,061,000	1,113,567,000
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros Largo Plazo		891,716,000	1,059,131,000
(+) Aumento de Capital Social		-	-
(+) Aumento de Reserva Legal		-	553,845,000
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		-	65,299,000
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	-
Total de efectivo por actividades de financiación		48,345,000	1,684,152,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		1,518,155,000	(458,211,000)
Efectivo al comienzo del período		2,341,993,000	2,800,204,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		3,860,148,000	2,341,993,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GOZALEZ
Contador Público
T.P. 224040-T


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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS

NIT: 900.309.444-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
CUCÚTA-NORTE DE SANTANDER								
Atribuible a los propietarios de la Compañía						Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023		
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 2022	25	3,650,000,000	1,825,000,000	5,357,081,000	14,011,543,000	24,843,624,000	-	24,843,624,000
Impacto de cambio en las políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	24,843,624,000
Ganancia del periodo				7,496,701,000		7,496,701,000	-	7,496,701,000
Otros Resultados Integrales				1,300,000,000		1,300,000,000	-	1,300,000,000
Total Otros Resultados Integrales		3,650,000,000	1,825,000,000	14,153,782,000	14,011,543,000	33,640,325,000	-	33,640,325,000
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-	-	-
Emision de Acciones Propias		-	-	-	-	-	-	-
Acciones Propias vendidas		-	-	-	-	-	-	-
Apropiacion de reservas		-	-	-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(5,357,081,000)	4,057,078,000	-1,300,003,000	-	-1,300,003,000
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-5,357,081,000	4,057,078,000	-1,300,003,000	-	-1,300,003,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		3,650,000,000	1,825,000,000	8,796,701,000	18,068,621,000	32,340,322,000	-	32,340,322,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GOZALEZ
Contador Público
T.P. 224040-T


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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S
NIT. 900.309.444-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, es una sociedad ubicada en la ciudad de San José 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 médicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad 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 órgano 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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

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 llegaran 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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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, en especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios las cuales son reclasificadas 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

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.

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

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 esté 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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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 perdidas 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 pagó anticipadamente la entidad reconocerá 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 reconocerán al precio de la transacción.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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 períodos 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 él CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones.

La sobretasa está sujeta en los períodos 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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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 patrimonio líquido 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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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 médico quirúrgico, material de la osteosíntesis, ortopedia y todo el insumo hospitalario.

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

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 2023 y 2022

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CODIGO	CAJA	2023	2022
110505	Caja General	1,444,666,000	166,059,000
110510	Caja Menor	624,000	435,000
Total caja		1,445,290,000	166,494,000

CODIGO	BANCOS	2023	2022
111005.04	Banco de Bogota Cta. Cte. 601033384	97,486,000	38,683,000
111005.05	Bancolombia Cta Cte 81657834537	1,597,885,000	1,304,488,000
111005.06	Banco BBVA Cta. Cte 306033622	204,506,000	55,784,000
111005.07	Banco Colpatría Cta. Cte. 0013610076	679,000	584,000
111005.08	Banco Davivienda Cta. Cte.066369997	7,706,000	153,417,000
111005.09	Bancolombia Cta Cte Ocaña 81681132021	243,985,000	311,044,000
111005.10	Bancolombia Cta Cte Pamplona 816-811323-20	183,004,000	171,255,000
111005.11	Bancolombia Cta Cte Ocaña-Pamplona 816-821049-74	59,994,000	116,698,000
111005.12	Banco de Occidente Cta Cte 600911556	-	3,368,000
111005.13	Banco coomeva 230103229406	-	252,000
111005.14	Bancolombia Union Temporal	-	313,000
112015.01	Cooperativa Coosalud	19,613,000	19,613,000
Total Bancos		2,414,858,000	2,175,499,000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3,860,148,000	2,341,993,000
---	----------------------	----------------------

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	2023	2022
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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

A 31 de diciembre 2023 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	6,778,959,401	3,419,287,798	5,185,044,240	26,884,570,562	42,267,862,000
DETERIORO				(4,966,932,000)	(4,966,932,000)
					37,300,930,000

A 31 de diciembre 2022 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
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 de 2023 comparado con diciembre de 2022 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

NOTA 9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la

CODIGO	DEUDORES	2023	2022
130505	Amavi	276,386,589	-
130505	Asmet salud eps	-	208,332,000
130505	Base Naval Arc Bogota	-	34,935,000
130505	Cafesalud eps	-	410,384,000
130505	Caja de Prevencion Social de Comunicaciones -Caprecom	199,603,160	-
130505	cajacopi eps	-	37,505,000
130505	Clinica Norte	-	339,468,000
130505	Clinica Santa Ana	414,574,637	1,656,385,000
130505	Comfaorientes eps-s	226,290,197	358,131,000
130505	Comparta eps-s	-	2,140,543,000
130505	Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A.	-	51,000,000
130505	cooperativa de salud y desarrollo integral coosalud	-	95,463,000
130505	Coosalud eps	134,255,098	300,197,000
130505	dispensario medico bucaramanga	-	126,029,000
130505	Ecoopsos eps	-	46,935,000
130505	Emdisalud ess eps	-	15,025,000
130505	Empresa Social del Estado de Salud de Bucaramanga	258,011,354	-
130505	Entidad Promotora De Salud Sanitas S.A	-	575,107,000
130505	Ese Hospital Departamental de Villavicencio	-	28,658,000
130505	Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares	1,660,579,323	211,135,000
130505	Ese Hospital San Diego de Cerete	612,024,282	612,066,000
130505	Ese Hospital San Juan de Dios de Pamplona	-	27,510,000
130505	Ese Hospital San Vicente de Arauca	-	61,074,000
130505	Ese Hospital Universitario de Sincelejo	364,382,503	364,383,000
130505	Ese Hospital Universitario Erasmo Meoz	11,041,663,987	1,611,564,000
130505	Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S	-	62,527,000
130505	Hospiclab	833,095,491	-
130505	Hospital Universitario Julio Mendez Barreneche	120,452,452	-
130505	Impormedica Sas	316,356,047	-
130505	Instituto Departamental de Salud	-	78,276,000
130505	Medimas eps	11,400,529,934	12,759,610,000
130505	Nueva eps	-	1,996,515,000
130505	Saludvida eps	-	643,833,000
130505	UT Red integral foscal - cub	-	69,491,000
130505	UT Servicios integrales de salud norte	-	168,609,000
130505	Vidamedical IPS Bogotá	-	33,763,000
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	27,858,205,053	25,124,453,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

CODIGO	ANTICIPO DE IMPUESTO	2023	2022
135515	Impuesto de renta y complementarios	-	292,169,000
135517	Retencion de iva	-	-
135518	Impuesto de industria y comercio	8,331,000	56,545,000
135595	Saldo a favor de renta	379,640,000	-
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		387,971,000	348,714,000

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

CODIGO	ANTICIPOS Y AVANCES OTROS	2023	2022
133005	Ropero Pacheco Jose Valein	2,000	-
133005	Avendaño Arias Sandra Milena	2,827,000	-
133005	Rincon Cordero Maribel	1,590,000	-
133005	Industrias Medicas Sampedro Sas	1,128,000	-
133005	Importechnical S.A.S	23,000	-
133005	Distriquimicos Aldir S.A.S	6,614,000	-
133005	Imcolmedica S A	292,000	-
133005	Laboratorios Eufar S A	12,000	-
133005	Rivera Rozo Rodolfo Antonio	75,000,000	-
133005	Vision Medica Colombia Sas	61,000	-
133005	Xingmedical Sas	4,814,000	-
133005	Inbios S.A.S	21,000	-
133005	Globamedics Sas	10,000	-
133005	Medimarket Norte S A S	9,000	-
133005	Siemens Healthcare Sas	81,671,000	-
133015	Anticipo A Trabajadores	386,000	182,000
133095	Otros	6,720,000	203,000
136005	Aseguradoras De Salud	10,530,000	13,874,000
136505	Prestamo Trabajadores	-	2,719,000
136595	Otros Descuentos	-	9,371,000
138020	Carrillo Perez Belcy Yanira	-	126,000
138020	Vidamedical Bogota Ips	703,400,000	703,400,000
138020	Hospiclab S.A.S.	5,845,000	65,678,000
138020	Banco Coomeva S.A.	144,000	144,000
138020	Union Temporal Equipos Medicos Santander	218,000	574,817,000
138095	Hospital San Juan De Dios-Obra Civil Uci	229,146,000	691,960,000
138095	Empresa Social Del Estado Instituto De Salud De Bucaramanga	6,310,000	-
Total Anticipos y Avances		1,136,773,000	2,062,474,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,136,773,000	2,062,474,000

NOTA 11. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente está representando por productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material de ortopedia y osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

CODIGO	INVENTARIOS	2023	2022
141501	Insumos y Materiales Hospitalarios	44,883,000	56,768,000
143532	Productos quirurgicos ortopedicos	-	1,211,617,000
143538	Productos Farmaceuticos	-	977,349,000
145505	Elementos De Papeleria Y Utiles De Oficina	200,000	3,693,000
145510	Dotacion Para Trabajadores	3,453,000	-
	TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	48,536,000	2,249,427,000

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.

A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 a 31 de diciembre del 2023 y 2022 son los siguientes:

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 2023

CODIGO	TERRENOS	2023	2022
150405	Terrenos Oficina	936,240,000	636,320,000
	Total Terrenos Oficina	936,240,000	636,320,000

CODIGO	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2023	2022
150805	Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000
	Total Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000

CODIGO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONE	2023	2022
151605	Construcciones y edificaciones	1,007,450,000	1,307,370,000
	Depreciación NIIF	(217,188,000)	(190,256,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	790,262,000	1,117,114,000

CODIGO	EQUIPO DE OFICINA	2023	2022
152405	Muebles y Enseres	148,635,000	148,090,000
152495	Otros	76,790,000	57,114,000
	Depreciacion NIIF	(144,626,000)	(133,336,000)
	Total Equipo de Oficina	80,799,000	71,868,000

CODIGO	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUI	2023	2022
152805	Equipos de procesamiento de datos	295,547,000	275,748,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	13,318,000	12,703,000
	Depreciacion NIIF	(251,124,000)	(228,003,000)
	Total Equipo de Computación	57,741,000	60,448,000

CODIGO	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2023	2022
153205	Medico Cientifico	4,781,405,000	4,721,177,000
153295	Otros	256,484,000	255,773,000
	Depreciacion NIIF	(3,271,474,000)	(2,778,546,000)
	Total Equipo medico científico	1,766,415,000	2,198,404,000

CODIGO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2023	2022
154005	Carretas	241,000	241,000
154010	Camion Tipo furgon	59,242,000	59,242,000
	Camion modelo ram v700 rapid	54,990,000	54,990,000
	Depreciacion NIIF	(55,976,000)	(45,745,000)
	Total flota y equipo de transporte	58,497,000	68,728,000

CODIGO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	2023	2022
155695	Planta Electrico	7,540,000	7,540,000
	Depreciacion NIIF	(7,540,000)	(7,540,000)
	Total acueductos plantas y redes	-	-

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	3,693,358,000	4,156,286,000
--	----------------------	----------------------

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

VIDA ÚTIL

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 computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico cientifico	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.

CODIGO	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
CODIGO	TERRENOS	2023	2022
150405	Terrenos Oficina	299,920,000	299,920,000
	Total Terrenos Oficina	299,920,000	299,920,000
CODIGO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2023	2022
151605	Construcciones y edificaciones	667,566,000	667,566,000
	Depreciación NIIF	(37,166,000)	(34,538,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	630,400,000	633,028,000
	TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	930,320,000	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.

CODIGO	ACTIVOS INTANGIBLES	2023	2022
CODIGO	LICENCIAS	2023	2022
163501	Licencias Software	363,138,000	279,945,000
	Amortización NIIF	(167,120,000)	(135,660,000)
	Total Licencias	196,018,000	144,285,000
	TOTAL INTANGIBLES	196,018,000	144,285,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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.

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO JUNIO 2022 HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. NIT. 900.309.444-1

ANÁLISIS 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	(266,938,126.00)	(136,303,704.00)							
				- 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		
				90,736,000	Mayor valor en la medición al costo revaluado del local of 209	SI	PASIVO	29,942,800	
				- 71,150,000	Menor valor en la medición del costo revaluado de la of Calle 4a Colsag	SI	ACTIVO	- 23,479,500	
TOTAL PARTIDA	754,285,880.00	660,623,603.00	-83,642,277.00	105,580,646	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	33,785,807	
			SUMA	-84,683,354.00			PASIVO		40,248,187

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS									
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO	
				VALOR	DETALLE				
1524	177,919,558.00	177,919,558.00							
1592	(106,967,970.00)	(906,531,054.00)							
				5 (1,183,800)	Reclasificación a la 1528	NO	N.A	N.A	
				5 (180,824)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A	
				5 6,939,862	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PA SIVO	2,290,154	
				5 120,550	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A	
TOTAL PARTIDA	70,951,588.00	87,288,504.00	16,336,916.00	5 10,641,128	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PA SIVO	3,405,161	
			SUMA	16,336,916.00			PASIVO		5,695,315

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		
TOTAL PARTIDA	3,323,088,085.00	3,365,725,485.00	42,637,400.00	\$ 41,900,000	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF		ACTIVO	13,408,000	
			SUMA	42,637,000.00			ACTIVO		13,408,000

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

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	(60,537,868.00)	(24,199,111.00)						
TOTAL PARTIDA	(1,054,868.00)	35,283,889.00	36,338,757.00	36,338,757.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	PASIVO	11,628,402
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)						
TOTAL PARTIDA	11,875,486.00	-0.00	-3,204,514.00	-3,204,514.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	ACTIVO	1,025,444
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)						
TOTAL PARTIDA	13,380,444,000.00	13,074,289,000.00	-306,155,000.00	\$ (306,155,000.00)	Reconocimiento del deterioro	NO	ACTIVO	101,031,150
SUMA				-306,155,000.00		ACTIVO		- 101,031,150

1760	ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORF	2023	2022
176005	Impuestos Diferidos	102,952,000	102,952,000
	Total Activos Por Impuestos No Corrientes	102,952,000	102,952,000

TOTAL ACTIVOS **47,957,006,000** **38,325,269,000**

NOTA 16. 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 médico quirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 30 de diciembre 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			
CODIGO	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
	Crédito Financiero		-
210515	Bancolombia	1,651,332,000	582,279,000
210515	Banco de Bogota	63,631,000	86,500,000
210515	Banco Colpatría	-	42,009,000
210515	Banco Davivienda	-	374,997,000
210515	Banco caja social	-	105,000,000
210515	Banco BBVA	166,667,000	602,000
210515	Banco Occidente	1,009,093,000	290,119,000
210515	Bancoldex	60,205,000	3,883,000
210515	tarjetas credito	8,837,000	-
	Leasing Financiero		
210515	Bancolombia	103,091,000	209,411,000
210515	Banco de Occidente	19,442,000	37,155,000
219505	Prestamos de Empresas Vinculadas	1,001,000,000	-
	Total Obligaciones Financieras	4,083,298,000	1,731,955,000
CODIGO	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023	2022
233525	Honorarios	277,342,000	106,033,000
233530	Servicios Tecnicos	653,574,000	685,262,000
233535	Servicios de Mantenimiento	-	-
233540	Arrendamientos	1,930,000	-
233545	Transportes Fletes y Acarreos	8,778,000	1,598,000
233550	Servicios Públicos	11,402,000	53,000
233560	Gastos de Viaje	-	-
233555	Seguros	41,099,000	15,852,000
233595	Otros	1,303,740,000	600,552,000
233595	Participacion 60% Union temporal equipos medicos santander	-	1,932,000
	Total Costos y Gastos Por Pagar	2,297,865,000	1,411,282,000
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	4,083,298,000	3,143,237,000

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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

CODIGO	PROVEEDORES	2023	2022
220501	3D Medical Innovation Sas	21,255,000	21,255,000
220501	Abbott Laboratories De Colombia S A S	605,968,000	212,401,000
220501	Alfa Trading S.A.S.	-	179,556,000
220501	Bayer	-	52,653,000
220501	Bioplast S A	-	67,480,000
220501	Boston Medical Devices Colombia Ltda	-	9,598,000
220501	Braun Sharing Expertise	-	54,190,000
220501	Bsn Medical Ltda	-	8,357,000
220501	Cobo Medical S A S	22,624,000	17,150,000
220501	Diabetrics Healthcare S.A.S	-	33,319,000
220501	Dinamismo Medico S.A.S.	332,774,000	38,113,000
220501	Disfarma Gc Sas / Solinsa G C S A S	-	13,539,000
220501	Disortho S.A	-	43,068,000
220501	Dispromed Mk Ltda	-	12,533,000
220501	Edm Equipos Y Dispositivos Medicos	-	2,641,000
220501	Fresenius Kabi Colombia S.A.S.	-	15,855,000
220501	G Barco S A	-	8,741,000
220501	Implameq S.A.S	113,526,000	97,487,000
220501	Intersurgical S.A.S.	-	30,471,000
220501	Johnson & Johnson De Colombia S.A.	-	144,315,000
220501	Laboratorios Gothaplast Ltda	-	3,315,000
220501	Life Care Solutions Sas	-	12,518,000
220501	Lineas Hospitalarias S.A.S	166,026,000	166,333,000
220501	Mediimplantes S A	-	39,805,000
220501	Medirex S A S	98,633,000	32,470,000
220501	Nipro Medical Corporation Colombia	-	34,700,000
220501	Osteomedical S A S	-	10,692,000
220501	Pharmeuropa De Colombia	-	4,083,000
220501	Productos Hospitalarios S.A. Pro-H S.A.	-	12,247,000
220501	Protex S.A	-	292,279,000
220501	Quibi S A	-	23,617,000
220501	Quirumedicas Ltda	-	2,536,000
220501	Quirurgicos Ltda	-	27,754,000
220501	Sherleg Laboratories Sas	-	33,538,000
220501	Smith & Nephew Colombia S.A.S	-	261,885,000
220501	Tecnoquimicas S.A	-	23,376,000
220501	Union Medical S.A.S.	-	9,243,000
220501	Avance Medico S A	20,036,000	-
220501	Bsn Medical Limitada	28,190,000	-
220501	Trauma Implantes S.A.S	48,876,000	-
220501	Surgioplast Ltda	68,121,000	-
220501	Bioplast S.A.S.	61,709,000	-
220501	Protex Sas	421,102,000	-
220501	Ucipharma S A	146,267,000	-
220501	Nipro Medical Corporation Colombia	88,072,000	-
220501	Bayer Sa	108,800,000	-
220501	B Braun Medical S A / Braun Sharing Expertise	67,549,000	-
220501	Stein & Cia S A S	65,687,000	-

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

220501	Smith & Nephew Colombia S A S	76,946,000	-
220501	Diabetrics Healthcare S A S	26,325,000	-
220501	Fresenius Kabi Colombia S A S	52,869,000	-
220501	Jaimes Rueda & Compañía Precimec Sas	117,524,000	-
220501	Lumira Sas	22,799,000	-
220501	Distribuciones Isarak Sas	675,828,000	-
220501	Comercializadora Plusmed Sas	3,051,488,000	-
220501	Johnson & Johnson Medtech Colombia S.A.S	327,490,000	-
220501	Ramedicas S.A.S.	25,597,000	-
220501	Otros	303,061,000	4,961,194,000
Total Proveedores		7,165,142,000	7,014,307,000
TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES		9,463,007,000	7,014,307,000

PASIVOS NO FINANCIEROS

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

CODIGO	RETENCION EN LA FUENTE	2023	2022
2345	Impuestos Nacionales por Pagar	82,482,000	-
2365	Retención en la Fuente por Pagar	-	141,747,000
2365	Autorretención Renta	-	-
2367	Impuesto a la venta retenido	-	-
2368	Impuesto de Industria y comercio	97,556,000	35,004,000
Total Retención en la Fuente		180,038,000	176,751,000

CODIGO	ACREEDORES VARIOS	2023	2022
238001	Ese San Juan De Dios De Pamplona	-	-
238001	servicio de laboratorio clinico	59,000	59,000
238001	servicio ingeniero biomedico	1,703,000	1,703,000
238095	OTROS	-	-
Total Acreedores varios		1,762,000	1,762,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CODIGO	ANTICIPO DE CLIENTES	2023	2022
280505	Saludvida Eps	1,000	1,000
280505	Instituto Departamental De Salud	55,000	55,000
280505	Ese Camu Santa Teresa De Lorica	1,050,000	1,050,000
280505	Clinica Norte Sa	71,000	71,000
280505	Century Farma	173,000	173,000
280505	Osteomedis	848,000	848,000
280505	Antares Inmobiliaria	113,000	113,000
280505	Javier Villamizar Alvarez	82,000	82,000
280505	Comfaorient	126,000	126,000
280505	Luis Enrique Rozo Rico	130,000	130,000
280505	Clinica Medico Quirurgica	69,000	69,000
280505	Hospital Emiro Quintero Cañizares	-	139,560,000
280505	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	588,000	588,000
280505	Junta Regional De Calificacion De Invalidez De Norte De Santande	38,000	38,000
280505	Coomeva Eps S.A.	87,000	87,000
280505	Espacio Productivo S.A.S. E.S.P.	304,000	-
280505	Otros	26,418,000	-
280595	Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares	139,600,000	23,043,000
		169,753,000	166,034,000

CODIGO	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2023	2022
2815	JER INVESTMENTS & PROJECTS S.A.S.	1,100,000	1,100,000
2815	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTAND	587,000	587,000
2815	INSUMEDICOS MONTERIA SAS	4,000,000	4,000,000
2815	OTROS	150,000	900,000
2840	Cuentas En Participacion Hospicondor	21,721,000	
	Total Valores recibidos para terceros	27,558,000	6,587,000

2820	CUENTA DE OPERACION CONJUNTA	2023	2022
2820	Cuenta de Operación Unión Temporal 60% Participación	-	641,007,000
	Total Valores de Operación Conjunta	-	641,007,000
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	-	641,007,000
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	379,111,000	992,141,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
----------------------------------	--	--	--

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. En esta nota no se refleja el impuesto de la Renta debido que somos beneficiarios de la Zona Económica Social Especial ZESE beneficio desde año 2020.

CODIGO	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	2023	2022
240803	Impuesto sobre las ventas por pagar	287,724,000	92,734,000
	Total Impuesto sobre las ventas por pagar	287,724,000	92,734,000

CODIGO	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCI	2023	2022
241205	Industria y Comercio por pagar	24,173,000	15,004,000
	Total Industria y Comercio por pagar	24,173,000	15,004,000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	311,897,000	107,738,000

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 sus 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			
------------------------	--	--	--

CODIGO	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
250501	Salarios por pagar	14,486,000	8,990,000
251010	Cesantias Consolidadas	166,171,000	142,892,000
251501	Intereses a las Cesantias	18,771,000	16,082,000
252001	Prima de Servicios	2,123,000	1,148,000
252501	Vacaciones Consolidadas	92,364,000	84,201,000
237005	Aportes a EPS	8,146,000	7,385,000
237006	Aportes a ARL	4,448,000	4,020,000
237010	Aportes a Caja de Compensación Familiar	7,641,000	6,733,000
237040	Aportes a Cooperativas	1,231,000	1,274,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	33,372,000	29,163,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	348,753,000	301,888,000
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	14,586,066,000	11,559,311,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

PASIVOS FINANCIEROS

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

CODIGO	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
	Crédito Financiero		
210515	Bancolombia	833,333,000	1,236,606,000
210515	Banco Caja Social	-	30,000,000
210515	Banco Occidente	96,023,000	580,239,000
	Leasing Financiero		
210515	Bancolombia	25,773,000	-
	Total Obligaciones Financieras	955,129,000	1,846,845,000

PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES
--

CODIGO	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022
272510	Impuesto diferido Pasivo	75,489,000	75,489,000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	75,489,000	75,489,000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,030,618,000	1,922,334,000
	TOTAL PASIVO	15,616,684,000	13,481,645,000

NOTA 17. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado de la siguiente manera: Es aportado por un accionista persona natural, con una participación del (100%), el señor Rodolfo Antonio Rivera Roza. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal, las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de diciembre de 2023 comparado con diciembre de 2022 es la siguiente:

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CODIGO	PATRIMONIO	2023	2022
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Rodolfo Antonio Rivera Rozo	1,825,000,000	1,825,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	1,825,000,000	1,825,000,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
360505	Utilidad del Ejercicio	7,496,701,000	4,057,081,000
3705	Utilidades Acumuladas		
370505	Resultado de Ejercicio Anterior	18,068,621,000	14,011,543,000
3810	Superávit por revaluaciones		
381008	De propiedad, planta y equipo e inversión	1,300,000,000	1,300,000,000
	Total Patrimonio	30,515,322,000	23,018,624,000

NOTA 18. 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 médico quirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

INGRESOS OPERACIONALES			
CODIGO	INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
411501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	4,217,786,000	4,188,050,000
412501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	8,554,968,000	6,583,272,000
413532	Venta de pptos quirurgicos	35,199,591,000	17,214,041,000
413538	Venta de Pptos Farmaceuticos	4,662,630,000	2,991,595,000
Total Ingresos Operacionales		52,634,975,000	30,976,958,000
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(3,106,904,000)	(745,199,000)
421005	Financieros		3,166,000
421805	Ingresos Union Temporal Hospicondor	190,062,000	-
422010	Arriendos Construcciones y Edificaciones	46,200,000	-
423510	Servicios	189,000	19,859,000
425050	Reintegro de costos y gastos	3,761,000	380,519,000
425520	Indemnizaciones año Emergente Compañías de seguros	9,672,000	-
429530	Diversos	245,820,000	182,524,000
Total ingresos no operacionales		495,704,000	586,068,000
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		50,023,775,000	30,817,827,000

NOTA 19. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

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

CODIGO	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2023	2022
611501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	855,825,000	1,356,947,000
611505	De personal	894,235,000	899,198,000
611506	Prestaciones sociales	202,471,000	209,551,000
611507	Dotacion , suministro y capacitacion	-	-
611508	Seguridad social	159,910,000	182,120,000
611510	Honorarios	880,402,000	748,380,000
611535	Servicios	593,915,000	654,791,000
611545	Mantenimiento y Reparaciones	20,944,000	18,705,000
611570	Diversos	557,353,000	-
611550	Adecuacion e instalacion de propiedades ajenas	-	-
612501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	391,812,000	938,027,000
612505	De personal	269,342,000	239,415,000
612506	Prestaciones sociales	56,239,000	50,565,000
612507	Dotacion , suministro y capacitacion	-	-
612508	Seguridad social	69,281,000	62,501,000
612510	Honorarios	813,634,000	499,439,000
612535	Servicios	25,654,000	-
612545	Mantenimiento y Reparaciones	730,931,000	793,446,000
612570	Diversos	883,463,000	-
613020	Terminacion de edificaciones	803,384,000	-
613538	Costo de pptos farmaceut y quirurgicos	24,842,818,000	14,731,142,000
TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS		33,051,613,000	21,384,227,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

GASTOS DE ADMINISTRACION			
CODIGO	GASTOS DE PERSONAL	2023	2022
520506	Sueldos	995,560,000	950,503,000
520515	Horas Extras y Recargos	8,843,000	4,031,000
520518	Comisiones	67,332,000	20,010,000
520521	Viaticos	15,166,000	15,888,000
510524	Incapacidad	3,014,000	4,758,000
520527	Auxilio de Transporte	53,815,000	46,963,000
520530	Cesantías	93,048,000	88,756,000
520533	Intereses sobre cesantías	9,449,000	9,446,000
520536	Prima de Servicios	93,130,000	86,469,000
520539	Vacaciones	57,566,000	57,457,000
520545	Pago no constitutivo de salario	22,160,000	35,715,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	41,539,000	29,689,000
520563	Capacitacion al Personal	472,000	899,000
520568	Aportes ARL	17,979,000	16,203,000
520569	Aportes EPS	8,067,000	15,097,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	128,363,000	131,726,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	42,739,000	39,272,000
520575	Aportes ICBF	-	2,796,000
520578	Aporte SENA	10,257,000	1,864,000
520584	Gastos médicos y drogas	-	6,795,000
Total Gastos de Personal		1,668,499,000	1,564,337,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CODIGO	HONORARIOS	2023	2022
521005	Junta Directiva	362,812,000	-
521015	Auditoria Externa	2,030,000	-
521025	Asesoría Jurídica	104,224,000	59,342,000
521030	Asesoría Financiera	32,535,000	431,031,000
521095	Otros	57,750,000	52,642,000
	Total Honorarios	559,351,000	543,015,000

CODIGO	IMPUESTOS	2023	2022
521505	Industria y comercio	305,011,000	182,161,000
521515	A la propiedad Raiz	8,547,000	8,135,000
521540	Impuesto Vehiculos	273,000	60,000
521570	Iva Descontable	46,960,000	-
521595	Otros	13,581,000	-
	Total Impuestos	374,372,000	190,356,000

CODIGO	ARRENDAMIENTOS	2023	2022
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	18,324,000	26,828,000
522015	Arriendo de equipos medicos	1,227,000	1,297,000
522095	Software asistencial IPS	9,213,000	124,395,000
	Total Arrendamientos	28,764,000	152,520,000

CODIGO	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2023	2022
522505	Contribuciones	10,900,000	7,745,000
522510	Afiliaciones	1,522,000	1,302,000
	Total Afiliaciones	12,422,000	9,047,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CODIGO	SEGUROS	2023	2022
523010	Cumplimiento	104,712,000	102,560,000
523040	Seguro Furgon	9,877,000	2,115,000
523095	Otros	44,258,000	55,744,000
	Total Seguros	158,847,000	160,419,000

CODIGO	SERVICIOS	2023	2022
523505	Aseo y vigilancia	169,440,000	201,504,000
523510	Temporales	200,000	-
523515	Asistencia Tecnica	16,807,000	10,250,000
523520	Procesamiento electronico de datos	53,076,000	53,095,000
523525	Acueducto y alcantarillado	11,515,000	5,816,000
523530	Energía Eléctrica	57,843,000	326,358,000
523535	Teléfono	14,980,000	19,314,000
523540	Correo, portes y telegramas	-	-
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	81,641,000	79,377,000
523555	Gas	-	-
523560	Publicidad, propaganda y promocion	20,049,000	12,318,000
523595	Otros	14,312,000	48,447,000
	Total Servicios	439,863,000	756,479,000

CODIGO	GASTOS LEGALES	2023	2022
524005	Notariales	1,404,000	491,000
524010	Registro mercantil	5,918,000	6,688,000
524015	Tramites y Licencias	605,000	-
524095	Otros	1,731,000	3,309,000
	Total Gastos Legales	9,658,000	10,488,000

CODIGO	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2023	2022
524510	Construcciones y Edificaciones	36,000	-
524515	Maquinaria y Equipo	3,443,000	19,598,000
524520	Equipo de Oficina	5,373,000	7,910,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	22,710,000	2,557,000
524530	Equipo- Medico cientifico	31,565,000	22,337,000
524540	Flota y equipo de transporte	39,754,000	5,189,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	102,881,000	57,591,000

CODIGO	ADECUACION E INSTALACION	2023	2022
525015	Reparaciones locativas	23,975,000	17,309,000
	Total Adecuación e Instalación	23,975,000	17,309,000

CODIGO	GASTOS DE VIAJE	2023	2022
525505	Alojamiento y manutención	20,439,000	17,672,000
525515	Pasajes Aereos	49,550,000	45,663,000
525520	Pasajes Terrestres	7,667,000	2,120,000
525595	Otros	294,000	-
	Total Gastos de Viaje	77,950,000	65,455,000

CODIGO	DEPRECIACIONES	2023	2022
526005	Construcciones y edificaciones	29,560,000	29,371,000
526015	Equipo de Oficina	11,942,000	16,921,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	22,468,000	42,744,000
526025	Equipo medico-cientifico	492,770,000	511,836,000
526035	Flota y equipo de Transporte	10,232,000	11,607,000
526055	Acueductos plantas y redes	-	-
	Total Depreciaciones	566,972,000	612,479,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

CODIGO	AMORTIZACIONES	2023	2022
526510	Intangibles	31,460,000	31,460,000
	Total Amortizaciones	31,460,000	31,460,000

CODIGO	DIVERSOS	2023	2022
529525	Elementos de aseo y cafetería	34,573,000	33,949,000
529530	Útiles, papelería	65,545,000	57,694,000
529535	Combustibles y lubricantes	11,379,000	7,491,000
529540	Envases y empaques	3,952,000	4,553,000
529545	Taxis y buses	49,000	253,000
529550	Estampillas	559,734,000	227,939,000
529560	Casinos y Restaurantes	11,433,000	12,459,000
529565	Parqueaderos	198,000	385,000
529595	Otros	151,627,000	76,890,000
529595	Gastos participacion Ut Equipos médicos Santander		332,000
	Total Diversos	838,490,000	421,945,000

5299	Deterioro Cartera	2023	2022
		2,879,028,000	289,915,000
	Total Deterioro de Cartera	2,879,028,000	289,915,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	7,772,532,000	4,882,815,000

NOTA 21. 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 son los siguientes:

INGRESOS FINANCIEROS			
CODIGO	INGRESOS FINANCIEROS	2023	2022
421005	Intereses	2,821,000	287,219,000
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	2,821,000	287,219,000
	TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO	2,821,000	287,219,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

NOTA 22. 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 a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

CODIGO	OTROS GASTOS	2023	2022
530505	Gastos Bancarios	171,530,000	153,710,000
530515	Comisiones bancarias	59,813,000	43,466,000
530520	Intereses	568,931,000	519,180,000
530535	Descuentos comerciales condicionados - Glosas	857,797,000	-
530595	Seguros obligaciones financieras	-	4,289,000
530595	Gastos preoperativos IPS	3,638,000	-
	Total	1,661,709,000	720,645,000
531095	Pérdida en retiro de bienes	4,557,000	14,890,000
	Total	4,557,000	14,890,000
531515	Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	-	25,107,000
531520	Impuestos Asumidos	1,104,000	390,000
531595	Otros	38,102,000	11,910,000
	Total	39,206,000	37,407,000
539520	Multas Sanciones y Litigios	278,000	7,981,000
	Total	278,000	7,981,000
	TOTAL OTROS GASTOS	1,705,750,000	780,923,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

NOTA 23. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO INTERMEDIO

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 2022 al 2023 de \$ 7.496.698.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2023 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 2023	7,496,701,000		7,496,701,000
Total	7,496,701,000		7,496,701,000

Ganancias Acumuladas diciembre 2023	2023	2022
Ganancias vigencias anteriores	17,874,625,000	13,817,547,000
Utilidad año	7,496,701,000	4,057,081,000
Impacto convergencia ESFA 2014	193,996,000	193,996,000
Total Ganancias Acumuladas diciembre 2023	25,565,322,000	18,068,624,000

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.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

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:

	2023	2022
Efectivo generado en actividades de operación	(8,292,113,000)	635,584,000
Total de efectivo por actividades de inversión	413,823,000	590,357,000
Efectivo pagado por actividades de financiación	1,831,777,000	(1,684,152,000)



MÓNICA VANESSA ÁLVAREZ
C.C. .60.449.441 De Cúcuta
Representante Legal



YOSELIN RUEDA GONZÁLEZ
Contador Publico
T.P.224040-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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

INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2023	2022
Razón Corriente	2.95	2.85
Nivel de Endeudamiento	32.56%	39.90%
Rendimiento del Patrimonio	23.18%	16.33%
Rendimiento de la Inversión	15.63%	10.59%
Margen Operacional de Utilidad	18.39%	14.77%
Margen Neto de Utilidad	14.99%	13.16%
Razon de Cobertura de Interes	16.17	8.77
Rentabilidad del Patrimonio	28.45%	18.32%
Rentabilidad Del Activo	19.18%	11.87%
Capital de Trabajo	28,448,292,000	21,429,487,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
10 DE ABRIL DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 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