

**CLINICA ALEJANDRIA SAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**  
**A 31 de Diciembre del 2023-2022**  
**( Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**



<b>ACTIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	73,823,225.00	218,274,887.38	-144,451,662.38	-66.18%
Deudores Comerciales y Otros	194,185,904.00	346,615,335	-152,429,431.05	-43.98%
Cuentas por cobrar a socios	-	0.00	0.00	0.00%
Anticipos y avances	997,812,209.00	564,719,864.00	433,092,345.00	76.69%
Anticipo de Impuestos y	116,251,417.00	34,462,150.25	81,789,266.75	237.33%
Inventarios	159,314,937.00	26,959,229.40	132,355,707.60	490.95%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,541,387,692</b>	<b>1,191,031,466</b>	<b>350,356,225.92</b>	<b>6.95</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad Planta y Equipo	2,455,771,297	1,482,113,964.21	973,657,332.79	65.69%
Depreciacion	-720,277,742	-735,423,662.51	15,145,920.51	-2.06%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,735,493,555</b>	<b>746,690,302</b>	<b>988,803,253.30</b>	<b>132.42%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,276,881,247</b>	<b>1,937,721,768</b>	<b>1,339,159,479</b>	
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras	303,215,924.00	92,832,499.86	210,383,424.14	226.63%
Proveedores	201,685,718.00	173,190,949.00	28,494,769.00	16.45%
Otros Costos y Gastos por Pagar	65,779,645.00	50,169,738.00	15,609,907.00	31.11%
Retencion en la Fuente-E ica	13,807,939.00	11,477,974.00	2,329,965.00	20.30%
Retenciones y Aportes	24,655,706.00	25,051,836.00	-396,130.00	-1.58%
Impuestos Gravámenes y tasas	161,733,127.00	92,114,742.00	69,618,385.00	75.58%
Obligaciones Laborales	104,294,370.00	120,882,705.00	-16,588,335.00	-13.72%
Anticipos y Avances Recibidos	161,339,185.00	57,850,324.10	103,488,860.90	178.89%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,036,511,614</b>	<b>623,570,768</b>	<b>412,940,846.04</b>	<b>66.22%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras	70,374,055	80,000,000	-9,625,945.00	-12.03%
Obligaciones Particulares	179,865,968			
Deudas con socios	875,022,786.00	375,654,678.16	499,368,107.84	132.93%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,125,262,809</b>	<b>455,654,678</b>	<b>489,742,163</b>	<b>107.48%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,161,774,423</b>	<b>1,079,225,446</b>	<b>902,683,009</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Suscrito y Pagado	63,900,000.00	63,900,000.00	0.00	0.00%
Reservas Obligatorias	37,694,743.00	37,694,743.00	0.00	0.00%
Perdida por Adopcion NIIF	481,591.00	481,591.00	0.00	0.00%
Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	634,325,709	476,161,481	158,164,228.00	33.22%
Utilidades del Ejercicio	378,704,781	280,258,507	98,446,274.22	35.13%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,115,106,824</b>	<b>858,496,322</b>	<b>256,610,502</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>3,276,881,247</b>	<b>1,937,721,768</b>	<b>1,159,293,511</b>	
ORIGINAL FIRMADO		ORIGINAL FIRMADO		
<b>OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA</b>		<b>LILIANA AREVALO PERALTA</b>		
Representante Legal		Contador Público T.P 195774-T		
ORIGINAL FIRMADO				
<b>CIELO SERRATO SERRATO</b>				
Revisora Fiscal TP138925-T				

VIGILADO Supersalud		CLINICA ALEJANDRIA SAS ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS A 31 de Diciembre de 2023-2022 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)		
	2023	2022		
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos Operacionales	4,912,866,282	1,910,231,005	-3,002,635,277	
Devoluciones en Ventas	-199,436,034.00	-39,926,689.00	159,509,345	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,713,430,248</b>	<b>1,870,304,316</b>	<b>-2,843,125,932</b>	
<b>COSTO DE VENTA</b>				
Unidad Funcional de Consulta Externa	-2,249,773.00	-344,865.37	1,904,908	
Unidad Funcional de Quirofano	-2,763,800,356.00	-1,046,294,903.30	1,717,505,453	
Apoyo Terapeutico	-107,377,788.00	-33,504,295.00	73,873,493	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>-2,873,427,917</b>	<b>-1,080,144,064</b>	<b>1,793,283,853</b>	
<b>Utilidad (pérdida) Bruta Operacional</b>	<b>1,840,002,331</b>	<b>790,160,252</b>	<b>-1,049,842,079</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>34,867,694</b>	<b>29,019,517</b>	<b>-5,848,177</b>	
Rendimientos Financieros	12,142.00	47,231	35,089	
Recuperaciones	10,290,710.00	425,536	-9,865,174	
Diversos	0.00		0	
Incapacidades	13,044,842.00	28,546,750	15,501,908	
Subsidio a la Nomina			0	
Ingresos de Ejercicios Anteriores	11,520,000.00	0	-11,520,000	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
Gastos de Personal	517,080,063.00	173,176,627.00	-343,903,436	
Honorarios	111,577,167.00	25,283,811.00	-86,293,356	
Impuestos	24,602,800.00	7,305,900.00	-17,296,900	
Seguros	22,465,972.00	8,047,131.00	-14,418,841	
Servicios	68,522,383.00	43,128,267.97	-25,394,115	
Legales	15,948,302.00	2,529,547.00	-13,418,755	
Mantenimiento y Reparacion	73,465,876.00	33,327,208.13	-40,138,668	
Adecuacion e Instalacion	62,131,682.00	2,047,794.57	-60,083,887	
Gastos de Viaje	0	1,717,577.00	1,717,577	
Depreciacion	13,785,510.00	6,895,867.84	-6,889,642	
Diversos	290,876,192.00	10,094,227.96	-280,781,964	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1,200,455,947.00</b>	<b>313,553,959.47</b>	<b>-886,901,988</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Financieros	131,895,178.00	34,243,153.72	-97,652,024	
Gastos extraordinarios	9,916,008.00	76,516,283.30	66,600,275	
Gastos Diversos	2,485,822.00	1,291,683.00	-1,194,139	
Gastos no deducibles	15,345,026.00	6,809,868.00	-8,535,158	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>159,642,034</b>	<b>118,860,988</b>	<b>-40,781,046</b>	
<b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>514,772,044</b>	<b>386,764,822</b>	<b>-128,007,222</b>	
Provision de Renta	136,067,263	106,506,315	87,226,176	
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>378,704,781</b>	<b>280,258,507</b>	<b>-215,233,398</b>	
ORIGINAL FIRMADO		ORIGINAL FIRMADO		
<b>OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA</b>		<b>LILIANA AREVALO PERALTA</b>		
Representante Legal		Contadora Pública T.P 195774-T		
ORIGINAL FIRMADO				
<b>CIELO SERRATO SERRATO</b>				
Revisora Fiscal TP138925-T				

## Nota 1- Ente Económico y Principales Políticas y Prácticas Contables

### 1) ENTE ECONOMICO

- CLINICA ALEJANDRIA SAS. es una sociedad por acciones simplificada, clasificada como una empresa de tamaño pequeño establecida de acuerdo a las leyes colombianas. constituida mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 15 marzo de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el día 22 de marzo de 2011 matrícula mercantil registrada es la No. 00217959, mediante acta No 001 del 15 de Julio de 2020, se cambio la razón social por CLINICA ALEJANDRIA S.A.S
- **CLINICA ALEJANDRIA S.A.S** cuenta con los siguientes organismos de administración y control:
  - a. **Asamblea de Accionistas**
  - b. **Gerente**
  - c. **Contador**
- Su domicilio principal es la ciudad de Neiva Cra 8 14-09/25 de la ciudad de Neiva
- Su objeto principal es Q8621 prestación de servicios medico quirúrgicos ambulatorios, cirugía plástica estética y reconstructiva; terapias pre y pos -Operatoria, terapias relajantes y servicio de spa. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias.

### 1.2 Bases de Elaboración

Estos estados financieros comprenden los estados de Situación Financiera, Resultados por Función del Gasto, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2022, expresados en pesos colombianos, los cuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La empresa prepara sus estados financieros, utilizando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de CLINICA ALEJANDRIA SAS. se establecen a continuación:

### **1.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Conversión de moneda extranjera (a) moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación, toda vez que la sociedad no realizó ninguna operación contable y financiera en moneda diferente.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la empresa. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.

**Actividades de inversión:** las de adquisición y enajenación de activos no corrientes.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

#### **1.4 Propiedades, Planta y Equipo**

Las Propiedades, Planta y Equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Maquinaria y Equipo	5 años
Equipo de Oficina	5 años
Equipo de Cómputo	5 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

#### **1.5 Deterioro de Valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

#### **1.6 Inventarios**

Agrupar el inventario de productos terminados que son utilizados en la prestación de los servicios en el desarrollo del giro normal de su actividad principal como lo son medicamentos, Material médico quirúrgico, corresponden a productos no fabricados por la empresa se registran al costo bajo el método promedio ponderado

#### **1.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el

crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **1.8 Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son instrumentos financieros que se originan en obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **1.9 Pasivos Financieros**

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras son inicialmente reconocidos a valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

### **1.10 Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de cesantías y sus intereses por contratos laborales y el reconocimiento de las primas de servicios y vacaciones.

## **2 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.**

Según la política "Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles

en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor".

El saldo de este grupo corresponde según política se define "El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez"; así los saldos de las cuenta bancarias especialmente, se han ajustado para mostrar el monto disponible en la entidad según los extractos bancarios, pues pudieren haber diferencias las cuales se verían reflejadas en la conciliación bancaria, los dineros que se encuentran en las cuentas de caja (representa el efectivo que está pendiente por consignar) el saldo de la cuenta corriente y de ahorros en bancos y corporaciones a diciembre 31 de 2023 así

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
Caja	2,063,078	6,498,432	-4,435,354
Bancos	71,760,147	14,601,769	57,158,378
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>73,823,225</b>	<b>21,100,201</b>	<b>52,723,024</b>

### **Nota 3 – DEUDORES COMERCIALES**

Representa las cuentas por cobrar que se derivan de la prestación de servicios de su actividad económica principal.

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
FACTURACION POR RADICAR	73,296,564	143,756,313	-70,459,749
FACTURACION RADICADA	120,889,340	191,512,622	-70,623,282
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>194,185,904</b>	<b>335,268,935</b>	<b>-141,083,031</b>

### **NOTA No. 4 INVENTARIOS**

Agrupar el inventario los productos terminados Medicamentos y Material médico quirúrgico para la prestación del servicio dentro del desarrollo del giro normal de su actividad principal; con corte al 31 diciembre de 2023 está compuesta así.

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
MEDICAMENTOS	37,649,906.00	41,553,119.40	3,903,213.40
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	121,665,031.00	176,992,738.55	55,327,707.55
<b>TOTALES</b>	<b>159,314,937.00</b>	<b>218,545,857.95</b>	<b>59,230,920.95</b>

El incremento obedeció a compras a escala para poder suministrar los insumos bajo la modalidad de paquetes a los cirujanos que operan en la clínica. De igual manera los incrementos en precios por la escasez de algunos productos.

**NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**

Corresponde a los pagos generados por anticipos a Dian, Municipio de Neiva, las retenciones practicadas y auto retenciones practicadas y pagas según la normatividad tributaria vigente

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
AUTORRETENCION RENTA	50,029,102	28,360,653	21,668,449
AUTORRETENCION ICA	17,221,853	11,504,187	5,717,666
RETENCIONES EN LA FUENTE	12,663,462	20,856,073	-8,192,611
SALDO A FAVOR IMPUESTO RENTA	36,337,000	8,299,000	28,038,000
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>116,251,417</b>	<b>69,019,913</b>	<b>47,231,504</b>

**NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Agrupar las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su actividad principal y cuya vida útil excede de un (1) año. Con corte al 31 de diciembre de 2023, la PPYE estaba conformada de la siguiente manera.

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
TERRENOS	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,024,200,564.00	521,805,758.99	502,394,805.01
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	239,979,650.00	239,979,650.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,650,730.00	34,550,000.00	7,100,730.00
EQUIPO DE OFICINA	61,561,704.00	41,810,204.00	19,751,500.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	81,382,262.00	73,868,661.28	7,513,600.72
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	756,996,387.00	706,046,387.00	50,950,000.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-720,277,742.00	-647,628,927.28	-72,648,814.72
<b>TOTALES</b>	<b>1,735,493,555.00</b>	<b>1,220,431,733.99</b>	<b>515,061,821.01</b>

Clínica Alejandría durante la vigencia 2023, continuo con la construcción de área hospitalización, uci y laboratorio clínico, lo que radica un aumento de la PPYE en construcción.

**PÁSIVO CORRIENTE**

Está compuesto por las obligaciones por pagar en un periodo no mayor a un año las cuales se encuentran discriminadas así

**NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO**

Crédito otorgado por Bancolombia en la vigencia 2023, para ser utilizado como



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023**

capital de trabajo dentro de los nuevos proyectos comerciales de la vigencia donde el valor de \$303.215.924.00 es a corto plazo 12 Meses es decir se debe pagar en la vigencia 2024

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
OBLIGACION FINANCIERA-BANCOLOMBIA	87,441,396.00	248,268,018.64	160,826,622.64
OBLIGACION FINANCIERA-BANCO DAVIVIENDA	78,456,300.00	0.00	(78,456,300.00)
OBLIGACION FINANCIERA-BANCO CAJA SOCIAL	120,831,000.00	0.00	(120,831,000.00)
TARJETAS DE CREDITO	16,487,228.00	1,507,712.48	(14,979,515.52)
<b>TOTALES</b>	<b>303,215,924.00</b>	<b>249,775,731.12</b>	<b>(53,440,192.88)</b>

**NOTA No. 8 PROVEDORES**

Este compuesto de los saldos por pagar por concepto de compra de mercancía que se tiene en el inventario para dar cumplimiento a la prestación del servicio

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
PROVEDORES NACIONALES	201,685,718.00	227,148,552.00	25,462,834.00
<b>TOTALES</b>	<b>201,685,718.00</b>	<b>227,148,552.00</b>	<b>25,462,834.00</b>

NIT	PROVEEDOR	2023	2022
7714612	BARON TORRES WILSON ALBERTO	16,743,654.00	199,461,497.00
828002423	DISCOLMEDICA LTDA	5,257,890.00	4,939,288.00
800141049	EQUIFARMAS SAS	68,144,405.00	0.00
900352111	DISTRIBUCIONES ALSARO SAS	9,278,352.00	0.00
901344033	GC AESTHETICS COLOMBIA SAS	5,370,000.00	0.00
901129161	PHARMAGS LABORATORIES SAS	12,110,375.00	1,906,614.00
901434319	LOGISTICA Y SUMINISTROS MEDICOS	14,524,855.00	0.00
900413914	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA	7,100,769.00	0.00
901201223	COMERCIALIZADORA INSUMEDIC SAS	10,428,550.00	0.00
901428514	S&S MEDICAL DISPOSITIVES SAS	1,743,706.00	0.00
19082235	REINOSO BERMUDEZ ENRIQUE	0.00	1,643,643.00
900831779	OUTSOURCING TRADE COMPANY OTC	3,722,594.00	0.00
830013731	SOPORTE VITAL S.A.	23,800,000.00	4,270,000.00
811042584	COMEDICA SAS	20,779,241.00	6,044,386.00
900920627	INGEODER PHARMA SAS	0.00	4,673,545.00
860005114	MESSER COLOMBIA SA	2,681,327.00	3,711,480.00
901222681	SUMINISTROS FARMACEUTICOS MEDI	0.00	339,000.00
700105505	STEIGERWALD SEPULVEDA SHARLY	0.00	130,700.00
1075224176	FIERRO TOBAR ANDREA	0.00	28,399.00
<b>TOTALES</b>		<b>201,685,718.00</b>	<b>227,148,552.00</b>

Para cierre de la vigencia 2023, las cuentas por pagar de proveedores estaban discriminadas por los anteriores proveedores con pago a 45 días

**NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR**

Registra el valor de los servicios prestados por personal médico y auxiliares de prestación de servicios y servicios de mantenimientos compras de insumos papelería, cafetería y mantenimientos

DESCRIPCION	2023	2022
HONORARIOS	18,390,801	33,685,298
SERVICIOS	23,203,516	26,188,329
DEGUROS	3,207,000	0
OTROS	20,978,328	50,522,936
<b>TOTALES</b>	<b>65,779,645</b>	<b>110,396,563</b>

**NOTA No. 10 IMPUESTOS CORRIENTES**

Como empresa estamos clasificados por la DIAN como régimen común con periodicidad de presentación cuatrimestral, retenedores de retención en la fuente la cual se retiene y paga de manera mensual de igual manera la empresa a diciembre 31 de 2023, provisiono su impuesto de Renta de acuerdo a la planeación tributaria que se generó en la vigencia y que se tendrá que pagar a la Dian en abril del 2024 De igual manera es Autorretenedor del impuesto de industria y comercio para la ciudad de Neiva

DENOMINACION CUENTA	2023	2022
IVA POR PAGAR A DIAN	8,665,864	0
RETENCION EN LA FUENTE	3,427,502	8,695,989
ICA PERIODO NOV Y DICIEMBRE	3,961,841	3,208,336
IMPUESTO RENTA	136.067.263	127,274,315
AUTORETENCION INDUSTRIA Y AUTORETENCION	26,851,296	17,520,049
<b>TOTALES</b>	<b>178.973.766</b>	<b>156,698,689</b>

**NOTA No. 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios y que diciembre 31 de 2023, se causaron a nombre de cada empleado para ser pagos de acuerdo a la periodicidad estipulada por la legislación laboral colombiana, interés a cesantías 31 enero de 2024, cesantías febrero 14 de 2024, vacaciones una vez el empleado cumpla su año de servicio en la empresa o al momento de retiro, y los aportes provisionados de la nómina del mes de diciembre de 2023

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	6,309,000	42,858,658	36,549,658
CESANTIAS CONSOLIDADAS	70,629,373	57,942,604	-12,686,769
INTERESES SOBRE CESANTIAS	8,463,915	9,992,000	1,528,085
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	-18,892,082
VACACIONES CONSOLIDADAS	18,892,082	35,401,475	-68,892,895
<b>TOTALES</b>	<b>104,294,370.00</b>	<b>146,194,737.00</b>	<b>41,900,367</b>
DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	24,655,706	25,646,796	991,090

### NOTA No. 12 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Registra el valor de los dineros recibidos como abonos de procedimientos que se programaran en el momento que la paciente termine de pagar la totalidad del procedimiento a realizar. De igual manera registra los valores recibidos ingresos para terceros

DENOMINACION CUENTA	2023	2022	VARIACION
Ingresos recibidos	161,339,185	319,896,339	158,557,154
<b>TOTALES</b>	<b>161,339,185</b>	<b>319,896,339</b>	<b>158,557,154</b>

### NOTA No 13 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamos bancarios y prestamos de socios que han sido tramitados por la administración de la empresa para ser utilizado como capital de trabajo para ser pagos dentro del largo plazo es decir en un periodo mayor a un año

DENOMINACION CUENTA	2023	2022
CREDITO LP BANCARIAS	70,374,055	220,408,985
DEUDAS PARTICULARES	179,865,968	-
PRESTAMO DE SOCIOS	875,022,786	498,316,773
<b>TOTALES</b>	<b>1,125,262,809</b>	<b>718,725,758</b>

### NOTA No 14 PATRIMONIO

Esta compuesto por el capital aportado por los socios para la creación de la empresa, las ganancias acumuladas reserva obligatorias y resultados del ejercicio vigencia 2023

DENOMINACION CUENTA	2023	2021	VARIACION
Capital Suscrito y Pagado	63,900,000.00	63,900,000.00	0.00
Reservas Obligatorias	37,694,743.00	37,694,743.00	0.00
Perdida por Adopcion NIIF	481,591.00	43,102,744.00	-42,621,153.00
Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	634,325,709.00	475,634,563.00	158,691,146.00
Utilidades del Ejercicio	323,256,081.00	148,438,901.00	174,817,180.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,059,658,124.00</b>	<b>768,772,972.00</b>	<b>290,887,173.00</b>

#### NOTA No. 15 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales corresponden a los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en el objeto social principal en cada uno de sus unidades funcionales de negocio.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
UNIDAD FUN. DE CONSULTA EXTERN	1,928,946	15,676,225	13,747,279
UNIDAD FUN. DE QUIROFANOS	3,065,878,321	2,892,639,435	-173,238,886
UNIDAD FUN. DE APOYO DIAGNOST	17,132,399	26,502,451	9,370,052
UNIDAD FUN. APOYO TERAPEUTICO	38,992,066	25,101,309	-13,890,757
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1,788,934,550	632,609,299	-1,156,325,251
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-199,436,034	-86,973,097	-286,409,131
<b>TOTAL VENTAS PERIODO</b>	<b>4,713,430,248.00</b>	<b>3,505,555,622.00</b>	<b>-1,606,746,694.00</b>

#### NOTA No. 16 COSTO DE VENTA

Corresponde a la compra de medicamentos, material médico quirúrgico, personal de nómina, y contratistas (Médicos. Auxiliares enfermería, instrumentadoras), mantenimientos equipos biomédicos servicios públicos entre otros

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
COSTO PRESTACION SERVICIOS	2,873,427,917	2,321,644,210	-551,783,707
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2,873,427,917.00</b>	<b>2,321,644,210.40</b>	<b>-551,783,706.60</b>

#### NOTA No. 17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos Administrativos corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Compañía: los gastos de personal, honorarios de personal administrativo, impuestos, arrendamientos en su sede principal, así mismo los gastos de servicios, legales, depreciaciones y gastos diversos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	517,080,063.00	370,720,295.00	-146,359,768
HONORARIOS	111,577,167.00	74,444,771.00	-37,132,396
IMPUESTOS	28,035,500.00	21,003,665.00	-7,031,835
SEGUROS	22,465,972.00	23,088,254.00	622,282
SERVICIOS	68,522,383.00	87,899,157.97	19,376,775
LEGALES	15,948,302.00	5,926,838.00	-10,021,464
MANTENIMIENTO REPARACIONES	73,465,876.00	59,754,192.13	-13,711,684
ADECUACION E INSTALACION	62,131,682.00	99,345,014.57	37,213,333
DEPRECIACIONES	13,785,510.00	2,617,269.00	-11,168,241
DIVERSOS	290,876,192.00	13,693,387.34	-277,182,805
PROVISIONES	0.00	32,104,118.96	32,104,119
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION</b>	<b>1,203,888,647.00</b>	<b>790,596,962.97</b>	<b>-194,258,089.90</b>

NOTA No. 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales comprenden a ingresos obtenidos por otras actividades ajenas a la operación principal de CLINICA ALEJANDRIA SAS pero con mucha relación a la generación de ingresos, como son: interés o descuentos comerciales por pronto pago, utilidad en venta de activos Subsidio a la nómina otorgado por el gobierno nacional como ayuda a la recuperación económica de las empresas Mypes

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
FINANCIEROS	12,142.00	1,567,332.51	1,555,190.51
UTILIDAD EN VENTA PPYE	0.00	62,000,000.00	62,000,000.00
RECUPERACIONES	10,290,710.00	2,363,167.89	-7,927,542.11
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	11,520,000.00	3,361,436.00	-8,158,564.00
INDEMNIZACIONES - INCAPACIDADES	13,044,842.00	0.00	-13,044,842.00
DIVERSOS -SUBSIDIO NOMINA	0.00	7,374,750.00	7,374,750.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>34,867,694.00</b>	<b>76,666,686.40</b>	<b>41,798,992.40</b>

NOTA No. 19 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos no operacionales derivados de gastos bancarios extraordinarios y diversos entre los más representativos están:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
FINANCIEROS	131,895,178.00	82,582,972.03	-49,312,205.97
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0.00	873,429.00	0.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	9,916,008.00	82,109,283.30	72,193,275.30
GASTOS DIVERSOS	2,485,822.00	2,896,511.00	410,689.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	15,345,026.00	11,461,164.00	-3,883,862.00
<b>TOTALES</b>	<b>159,642,034.00</b>	<b>179,923,359.33</b>	<b>20,281,325.33</b>

## NOTA 20. PROVISION IMPUESTOS

Impuestos que según la planeación tributaria se tendría que pagar a la DIAN una vez se liquide la renta de la vigencia 2023, en el mes de mayo de 2024 según calendario tributario expedido por la DIAN.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
PROVISION PARA IMPUESTOS	136,067,263	130,266,315	-5,800,948.00
<b>IMPUESTOS ASUMIDOS</b>	<b>136,067,263.00</b>	<b>130,266,315.00</b>	<b>-5,800,948.00</b>

## NOTA 21 TASA TRIBUTACION

Nos muestra el % de tributación de la CLINICA ALEJANDRIA frente a su utilidad contable de acuerdo a la reforma tributaria en el año 2023 el valor a tributar es del 35% pero para la vigencia el valor será del 37%

CONCEPTO	Tasa efectiva de tributación		VARIACION
	2023	2022	
IMPUESTO RENTA FISCAL	136,067,263.00	122,412,000.00	-13,655,263.00
UTILIDAD CONTABLE	514,772,044.00	278,705,216.00	-236,066,828.00
<b>TASA DE TRIBUTACION</b>	<b>26%</b>	<b>44%</b>	<b>-249,722,091.00</b>

Las presente notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros de la vigencia Enero 01 de 2023 a Diciembre 31 de 2023

**Neiva, febrero 23 de 2024**

**OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA**  
Gerente

**LILIANA AREVALO PERALTA**  
TP 195774-T  
Contadora Publica

ORIGINAL FIRMADO.