

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023
ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2023	2,022	VARIACION	%
				\$	
Efectivo y equivalentes a efectivo	4	92,531,284	35,097,641	57,433,644	164%
Cuentas por cobrar clientes	5	231,659,798	213,507,302	18,152,496	9%
Anticipos de impuestos	5	161,459,647	181,138,551	-19,678,904	-11%
Otras cuentas por cobrar	5	155,598,840	48,808,266	106,790,574	219%
Inventario	6	77,455,484	58,355,044	19,100,440	33%
Inversion CDT	4	0	20,829,811	-20,829,811	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		718,705,053	557,736,615	181,798,249	-22%

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
ACTIVOS FIJOS

Edificio, Construcciones y edificaciones	7	1,787,383,410	666,362,706	-1,121,020,704	-63%
Activos fijos depreciables	7	433,682,118	425,224,901	-8,457,217	-2%
Depreciacion Acumulada	7	-379,525,685	-346,257,862	33,267,823	-9%
TOTAL ACTIVOS FIJOS		1,841,539,843	745,329,745	-1,096,210,099	-60%

DIFERIDOS

Impuesto Diferido	8	0	0	0	0%
-------------------	---	---	---	---	----

VALORIZACIONES

TERRENOS Y EDIFICACIONES		0	1,074,032,037	1,074,032,037	
TOTAL ACTIVOS		2,560,244,897	2,377,098,397	-183,146,500	-7%

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

PASIVOS

		2,023	2,022	VARIACION	
				\$	%
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	10	9,523,931	4,441,660	5,082,271	114%
Costos y gastos por pagar	11	259,861,471	135,675,452	124,186,019	92%
Retencion en la fuente por pagar	11	5,533,505	4,028,138	1,505,367	37%
Aportes de nomina por pagar	11	5,611,082	3,864,183	1,746,899	45%
Impuestos por pagar	11	0	7,693,556	-7,693,556	-100%
Beneficios laborares	12	33,731,204	27,570,818	6,160,386	22%
Anticipos	11	0	5,545,560	-5,545,560	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		314,261,193	188,819,367	-125,441,826	66%
PASIVO LARGO PLAZO					
Fondo Socios			0	0	
Retenciones sobre Contrato			0	0	
Obligaciones financieras	9	85,814,559	119,147,894	-33,333,335	-28%
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		85,814,559	0	119,147,894	-33,333,335
TOTAL PASIVO		400,075,752	307,967,261	-92,108,491	-23%
PATRIMONIO					
Capital Autorizado	13	900,000,000	900,000,000	0	0%
Capital por suscribir	13	0	58,603,024	58,603,024	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		900,000,000	841,396,976	-58,603,024	
SUPERAVIT DE CAPITAL					
RESERVA LEGAL		6,540,354			
RESERVA READQUISICION DE ACCIONES					
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF	13	558,492,196	558,492,196	0	0%
REVALORIZACION DEL ACTIVO		1,074,032,037	1,074,032,037	0	
Resultado de ejercicios anteriores	13	-404,790,074	-375,571,260	29,218,813	-7%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13	25,894,631	-29,218,813	-55,113,444	-213%
TOTAL PATRIMONIO		2,160,169,144	2,069,131,135	-91,038,009	4.40%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,560,244,897	2,377,098,397	-183,146,500	7.70%



ANGELA MARIA MARIN MARIN
Representante Legal



MARTA PATRICIA ZAPATA LOPERA
Contador



JUAN DARIO POSADA LEON
Revisor Fiscal

CC: 43.057.043

[Ver certificación adjunta](#)

TP. 82883-T

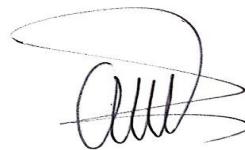
[Ver certificación adjunta](#)

TP: 84692-T

[Ver dictamen adjunto](#)

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

INGRESOS	NOTAS	2,023	2,022	VARIACION	%
		\$			
INGR. POR PRESTACION DE SERV.	14	1,871,219,595	1,605,119,960	266,099,635	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	15	-1,056,084	-957,100	-98,984	
TOTAL INGRESOS NETOS		1,870,163,511	1,604,162,860	266,000,651	-14%
COSTO DE VENTA	16	1,233,154,016	1,094,722,821	138,431,195	
TOTAL COSTO DEL SERVICIO		1,233,154,016	1,094,722,821	138,431,195	-11%
UTILIDAD BRUTA		637,009,495	34%	509,440,039	25%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	550,499,476	29%	473,579,275	16%
UTILIDAD(PERDIDA) OPERACIONAL		86,510,019	4.6%	35,860,764	141%
OTROS INGRESOS	18	10,579,592	0.6%	19,130,625	-8,551,033
GASTOS FINANCIEROS	19	46,448,980	2%	40,751,781	-5,697,200
OTROS GASTOS (REINTEGRO PAE)	19	0	0.0%	36,006,000	36,006,000
UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPOTOS		50,640,631	2.7%	-21,766,391	72,407,022
IMPUESTO DIFERIDO POR RENTA	19	24,746,000		7,452,422	-17,293,578
PROVISION IMPORENTA	19		0.0%		0
GANANCIA O (PERDIDA) NETA		25,894,631	1.4%	-29,218,813	55,113,444
					-189%



ANGELA MARIA MARIN MARIN
 Representante Legal
 CC: 43.057.043
 Ver certificación adjunta



MARTA PATRICIA ZAPATA LOPERA
 Contadora
 T.P. 82883-T
 Ver certificación adjunta



JUAN DARIO POSADA LEON
 Revisor Fiscal
 TP: 84692-T
 Ver dictamen adjunto

FLUJOS DE FONDOS DE LA ACTIVIDAD DE OPERACION	2,023	2,022
UTILIDAD DEL PERIODO	\$ 25,894,631	0
Ajustes para conciliar la utilidad con el		
Efectivo neto provisto por las operaciones:		
Amortización de diferidos	0	
(Utilidad) perdida en venta de activos fijos	0	
Producto de la venta de activos fijos	0	
Gasto depreciación	33,267,822	56,389,076
Total fuentes del Estado de Resultados	59,162,453	27,170,263
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Disminución (Aumento) en:		
Inversiones Corto Plazo	0	
Deudores clientes	-18,152,496	-13,312,234
Inventario	-19,100,440	23,695,103
Gastos anticipados	0	0
(Disminución) Aumento en:		
Proveedores	5,082,271	-23,076,074
Obligaciones laborales	6,160,386	11,699,245
De otros pasivos	118,892,399	-78,075,983
Total fuentes del Balance	92,882,120	-79,069,943
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	152,044,573	-51,899,680
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de activos propiedad, planta y equipo	-2,684,570	-7,005,469
Aumento cargos diferidos	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-2,684,570	-7,005,469
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de dividendos	0	
(Pago) Préstamos recibidos	-33,333,335	-33,333,335
Prestamos socios	0	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-91,936,359	-33,333,335
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO DE TODAS LAS OPERACIONES	57,423,644	-92,238,484
EFECTIVO Y SU EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	35,097,641	127,336,125
EFECTIVO Y SU EQUIVALENTES AL FIN DEL AÑO	92,531,284	35,097,641
DIFERENCIA DEL EFECTIVO INICIAL Y FINAL	\$ 57,433,644	-92,238,484







FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A.
NIT 800.094.324-
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

	2023	2022
Capital		
Saldo inicial del año	\$ 841,396,976	841,396,976
Aumento del Capital en el año	58,603,024	0
Saldo al final del año	<u>900,000,000</u>	<u>841,396,976</u>
Prima en colocación de acciones		
Saldo inicial del año	0	0
Aumento por suscripción en el año	0	0
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Reservas		
Saldo inicial del año	0	0
Aumento de reserva en el año	0	0
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidades (perdidas) Acumuladas		
Saldo inicial del año	-404,790,074	-375,571,260
Apropiaciones	0	0
Pago de dividendos	0	0
Ajustes periodos anteriores	0	0
Ajuste conversion a niif	0	0
Ganancia (pérdida) neta en el año	25,894,631	0
Saldo al final del año	<u>-378,895,443</u>	<u>-29,218,813</u>
Revalorización del Patrimonio		
Saldo inicial del año	1,074,032,037	1,074,032,037
Incremento en el año	0	0
Capitalizaciones	0	0
Saldo al final del año	<u>1,074,032,037</u>	<u>1,074,032,037</u>
Superávit por valorización		
Saldo inicial del año	0	0
Disminución en el año	0	0
Aumento de Superávit por Valorización	0	0
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Activo neto	<u>\$ 1,595,136,594</u>	<u>1,510,638,940</u>

ANGELA MARÍA MARÍN MARÍN
Representante Legal
CC: 43.057.043
Ver certificación adjunta

MARTA PATRICIA ZAPATA LOPERA
Contadora
T.P. 82883-T
Ver certificación adjunta

JUAN DARIO POSADA LEÓN
Revisor Fiscal
TP: 84692-T
Ver dictamen adjunto



FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A.
NIT 800.094.324-6
PRINCIPALES INDICES FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

Liquidez (Activo corriente / Pasivo corriente)

La capacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo. Por cada \$1 pesos de deuda corriente se cuenta con \$2.29 de respaldo en activo corriente. Entre mas alto sea, menor es el riesgo existente.

Prueba acida (Activo corriente- Inventarios/ Pasivo corriente)

La capacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo en forma inmediata sin tener que recurrir a vender inventarios. Por cada \$1 pesos de deuda corriente se tienen 2.04 pesos de respaldo.

Endeudamiento (Pasivo total / Activo total)

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos. Mientras mas alto sea este índice mayor es el apalancamiento de la empresa.

Endeudamiento financiero (Obligaciones Financieras x 100/ Ventas Netas)

Es el porcentaje que representan las obligaciones financieras de corto y largo plazo con respecto a las ventas.

Carga financiera (Gastos financieros / Ventas Netas)

Es el porcentaje de las ventas que están dedicadas al cubrimiento de los gastos financieros.

Rentabilidad Bruta (Utilidad bruta / ventas Netas)

Muestra la capacidad de la empresa en el manejo de sus ventas para generar utilidades brutas,

Rentabilidad de operación (Utilidad operación / Ventas Netas)

Rentabilidad de la empresa en desarrollo de su objeto social. Representa cuento reporta cada \$ de ventas en la generación de la utilidad operacional.

Rentabilidad antes de impuestos Ganancia antes de Imp. / Ventas totales)

Muestra la capacidad de la empresa en el manejo de sus ventas para generar utilidades brutas,

Rentabilidad del patrimonio

(Ganancia después de impuestos / patrimonio)

Rentabilidad del activo total

(Ganancia después de impuestos / activo total)

	2,023		2,022	
Liquidez (Activo corriente / Pasivo corriente)	718,705,053 314,261,193	2.29	557,736,615 188,819,367	2.95
Prueba acida (Activo corriente- Inventarios/ Pasivo corriente)	641,249,569 314,261,193	2.04	499,381,571 188,819,367	2.64
Endeudamiento (Pasivo total / Activo total)	400,075,752 2,560,244,897	15.63%	307,967,261 2,377,098,397	12.96%
Endeudamiento financiero (Obligaciones Financieras x 100/ Ventas Netas)	85,814,559 1,870,163,511	4.59%	119,147,894 1,604,162,860	7.43%
Carga financiera (Gastos financieros / Ventas Netas)	46,448,980 1,870,163,511	2.48%	40,751,781 1,604,162,860	2.54%
Rentabilidad Bruta (Utilidad bruta / ventas Netas)	637,009,495 1,870,163,511	34.06%	509,440,039 1,604,162,860	31.76%
Rentabilidad de operación (Utilidad operación / Ventas Netas)	86,510,019 1,870,163,511	4.63%	35,860,764 1,604,162,860	2.24%
Rentabilidad antes de impuestos Ganancia antes de Imp. / Ventas totales)	50,640,631 1,870,163,511	2.71%	-21,766,391 1,604,162,860	-1.36%
Rentabilidad del patrimonio (Ganancia después de impuestos / patrimonio)	25,894,631 2,160,169,144	1.20%	-29,218,813 2,069,131,135	-1.41%
Rentabilidad del activo total (Ganancia después de impuestos / activo total)	25,894,631 2,560,244,897	1.01%	-29,218,813 2,377,098,397	-1.23%



FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A.
NIT 800.094.324-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DICIEMBRE 31 DE 2023
(Valores expresados en Pesos)

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A. es una Institución de carácter privado con ánimo de lucro, constituida de acuerdo con las leyes colombianas como una sociedad anónima. Obtuvo su personería jurídica por medio de escritura pública No. 1010 otorgada en la Notaría 10^a de Medellín el 9 de abril de 1990. Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín y el término de su duración establecido en los estatutos va hasta el año 2044. En el cumplimiento de su objeto social, la sociedad presta servicios profesionales en el campo de la Ortopedia, Traumatología, Radiología y Fisioterapia. Está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Fracturas y Rayos X de Antioquia S.A. correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 los cuales han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las Políticas Contables están bajo las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES, con la finalidad de proveer información precisa e idónea al Estado, empleados, proveedores, clientes, competidores, autoridades, entes de control y vigilancia, generando transparencia y confiabilidad sobre



FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A. cumpliendo con el marco regulatorio y las disposiciones técnicas vigentes en Colombia para la aplicación de las NIIF para las PYMES: la Ley 1314 de 2009 del Congreso de la República y el Direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en concordancia con la realidad económica.

A continuación, se describe las principales prácticas y políticas contables que la clínica ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Se establece como política contable, la presentación, de Estados Financieros que reflejen en forma razonable la realidad económica y la totalidad de los hechos económicos del FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A.

El estudio y análisis de esta información por parte de los distintos usuarios, les permitirá tomar decisiones, acordes con la razonabilidad de los mismos. Por lo tanto, se espera que los Estados Financieros del FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A. sirvan fundamentalmente para:

- Evaluar la gestión de la Administración.
- Dar a conocer la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la Administración y su uso en forma transparente, eficiente y eficaz.
- Predecir los flujos futuros de efectivo y la capacidad del FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A. de generarlos y utilizarlos con eficacia.
- Determinar la capacidad que tiene el FRACTURAS Y RAYOS X DE ANTIOQUIA S.A. para la generación positiva de efectivo y para el cumplimiento de sus obligaciones.

a. PERIODO CONTABLE:

Fracturas Antioquia y Rayos X de Antioquia S.A. realiza corte anual de sus cuentas para preparar y difundir los estados financieros de propósito general, además para fines administrativos, presenta estados financieros de periodos intermedios con cortes mensuales.

b. UNIDAD DE MEDIDA:

Para el registro de las transacciones efectuadas, en reconocimiento de los hechos económicos, la sociedad utiliza el peso colombiano.

De igual forma, para la presentación de los estados financieros y sus notas, las cifras se muestran en pesos colombianos.

c. VALUACION:

La Sociedad registra los hechos económicos al valor histórico. Sujeto a las normas, son aceptados los siguientes criterios de valuación:

- Valor o costo histórico: es el que representa el importe original obtenido en efectivo o en su equivalente en el momento de realización de un hecho económico.

DIFERIDOS:

Licenciamiento del software XENCO, se crea una nueva cuenta para diferir a 24 meses, que se estima que queda totalmente diferido y en funcionamiento.

d. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Se reconocerá como propiedad planta y equipo como un activo fijo si y solo si

- La empresa ejerza control sobre los riesgos y beneficios del activo
- Es probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros asociados con dicho activo
- Que su costo pueda ser medido con fiabilidad
- Que se espere usar más de 12 meses
- Que su costo sea mayor o igual a 2 salarios mínimos legales(2smlv)

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA ÚTIL	TASA ANUAL
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.



Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual excede de ocho SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

e. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo

Amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

F. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal. Como lo son el impuesto de renta y el impuesto a las ventas (IVA)

g. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Los ingresos, costos y gastos se afectan a resultados del ejercicio por el sistema de causación.

h. BENEFICIOS LABORALES

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios

I. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

EL capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

NOTA 4. DISPONIBLE:

Está comprendido por las siguientes partidas, tres cajas menores y tres cuentas bancarias:

DETALLE	2023	2022
PLAN DE ATENCION COMPLEMENTARIO	500,000	500,000.00
ADMISIONES	300,000	300,000.00
BOUTIQUE DE LA SALUD	50,000	50,000.00
FISIOTERAPIA	50,000	50,000.00
BANCOLOMBIA CTE	86,214,368	28,303,669.60
BANCOLOMBIA CTA 1034-009448443	4,386,625	5,635,679.10
AHORROS COOMEDAL	258,292	258,292.00
CERTIFICAD DEPOSIT TERMIN FIJO	772,000	20,829,811.00
TOTAL	92,531,284	55,927,452

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Se encuentran representadas en los siguientes ítems

Cuentas por cobrar a clientes:

DETALLE	2023	2022
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	42,958,348	75,214,721.00
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	44,712,385	27,411,778.00
COMPAÑIAS ASEGURADORAS-SOAT	143,989,065	110,445,815.00
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS PROFESIONALES	-	434,988.00
TOTAL	231,659,798	213,507,302

En las cuentas de anticipos tenemos los gastos pagados por anticipado como es el caso más representativo el licenciamiento del software (xenco) y los impuestos retenidos o saldos a favor como se muestra en los siguientes cuadros:

DETALLE	2023	2022
A PROVEEDORES	5,908,839	3,078,135
A TRABAJADORES	733,326	-
SEGUROS Y FIANZA	28,846,156	3,443,077
ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	3,315,856	3,611,944
GASTOS PAGADOS ANT. LICENCIA MICROSOFT 360	4,052,459	1,836,214
GASTOS PAGADOS ANT. LICENCIAMIENTO DE SOFTWARE	64,330,432	
TOTAL	107,187,068	11,969,370

Saldo a favor en impuestos corresponde mas que todo a los valores retenidos durante el periodo que serán descontados en la declaración del año que se presenta en año siguiente:

DETALLE	2023	2022
SERV INTEG SALUD 2%	-	5,621,115
HONORARIOS 11%	-	79,522,922
SERVICIOS 6%	-	248,390
RETENCION FUENTE SERVICIOS 4%	-	45,987
RENDIMIENTOS FINANCIEROS (VENTAS -COMPRAS 1.5%)	-	1,155,026
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACIÓN PRIVADA	159,366,409	79,809,089
AUTORRETENCION IMTO DE RENTA 0.8%	-	12,987,196
RETENCION INDUST. Y COMERCIO	2,093,237	1,748,825
TOTAL	161,459,647	181,138,551

En las otras cuentas por cobrar tenemos como más representativa el saldo por pagar de Tatiana María Silvia Tapia por valor de **\$31.641.093** correspondiente al saldo de conciliaciones sin identificar menos la liquidación definitiva que ella autorizo para abono a la deuda.

NOTA 6. INVENTARIO

Un saldo de \$77.455.484 que incluye medicamentos, material médico quirúrgico, material ortopedia y estanterías las cuales se encuentran en depreciación.

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Corresponde a los activos fijos por \$1.841.539.843. Despues de depreciaciones acumuladas por valor de \$379.525.685

Durante la vigencia 2023, se adquirió un portátil Hp 240 G8 intel ci5-1135G7/256 SSD/14", por valor de \$2.684.527

NOTA 8. DIFERIDOS

Para el año 2024 se adquirió nuevamente el seguro a finales de diciembre de 2023, por valor 28.846.156, los cuales se cancelarán en tres cuotas iguales para enero febrero y marzo de la presente vigencia, para ser diferido durante la vigencia 2024, concluyendo la amortización en el año 2024.



NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde al crédito adquirido en Coomedal durante el año 2020 por valor de \$200.000.000; con saldo a diciembre de 2023 por pagar de \$85.814.558

DETALLE	2023	2022
CREDITOS BANCARIOS	85,814,558	119,147,894
TOTAL	85,814,558	119,147,894

NOTA 10. PROVEEDORES

Corresponde a la rotación normal de las cuentas por pagar por valor de \$9.523.931 para 2023 y unas cuentas por pagar \$4.441.660 para el año 2022

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas en:

DETALLE	2023	2022
HONORARIOS MEDICOS	183,983,333	118,650,178
OTROS HONORARIOS	4,979,754	3,443,240
SERVICIOS	14,175,223	11,530,176
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31,723,161	2,051,858
TOTAL	234,861,471	135,675,452

HONORARIOS MÉDICOS	VALOR
MAURICIO ANDRES RODRIGUEZ VILL	10,454,800.00
elias ordoñez sierra	6,180,679.00
EDGAR EMEL CANTILLO CAMPO	16,660,000.00
HECTOR GUILLERMO ALVAREZ GARCÍ	5,128,445.00
JORGE ALEXIS MORA ALVARADO	521,650.00
OSCAR LEON GARCIA ARBOLEDA	7,502,973.00
SANDRA LUZ MONTOYA JARAVA	6,518,088.00
CLAUDIA LUCILA ZAPATA BETANCUR	8,334,058.00
ALVARO DE JESUS TORO	54,187,797.00
NICOLAS FELIPE SANIN CAMPILLO	7,979,957.00
ELI GUSTAVO VELA CASTILLO	1,211,327.00
MEISSER ALBERTO LOPEZ CORDOBA	3,982,108.00
PUBLIO GIOVANNI SAAVEDRA RAMIR	106,911.00
JUAN MANUEL ACOSTA SOTO	3,266,188.00
JOSE ANDRES PIÑEROS	924,000.00
LUIS ABEL AGUSTO MANZO	26,097,220.00
VIVIANA CORTES FRANCO	24,927,132.00

OTROS HONORARIOS	VALOR
MARTA PATRICIA ZAPATA LOPERA	1,740,000.00
ANGELA MARIA JIMENES PATIÑO	2,100,000.00
JUAN DARIO POSADA LEON	1,139,754.00

OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	VALOR
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	28,845,171.00
MEISSE ALBERTO LOPEZ CORDOBA	2,639,600.00
MISAE ANTONIO TEJADA J.	99,960.00
PROMOCION SOCIAL IPS	70,000.00
METRO QUIRURGICOS SAS	68,430.00

DETALLE	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	5,533,505	4,028,138
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA POR PAGAR	5,611,083	3,864,183
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	5,545,560
TOTAL	11,144,588	13,437,881

Impuestos, Gravámenes y tasas:

Un valor de \$469.891 cual corresponde al saldo por IVA por cancelar del 3 cuatrimestre 2023 y retención en la fuente por valor de \$5.063.169 que deberá ser cancelado en enero de 2024.

Retención y aportes de nómina \$5.611.083, corresponde a seguridad social que se cancela al mes siguiente es decir en enero de 2024

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones laborales corresponden al trámite normal por ley de este pasivo; Cesantías por pagar que se deben consignar antes de 14 febrero del próximo año, intereses a las cesantías que se pagan en enero del próximo año.

DETALLE	2023	2022
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	23,174,361	18,272,365
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2,563,176	2,156,488
VACACIONES CONSOLIDADAS	7,993,666	6,042,899
PRIMA DE SERVICIOS	-	124,460
TOTAL	33,731,203	26,596,212

NOTA 13. PATRIMONIO

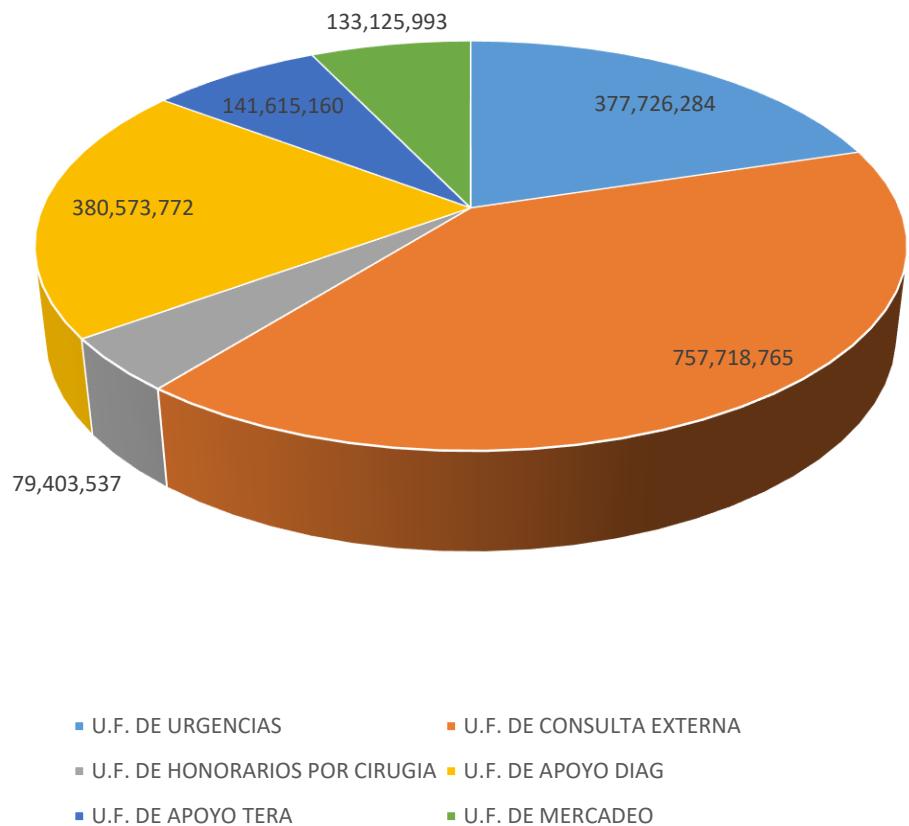
Con respecto al patrimonio tenemos un capital suscrito y pagado de \$900.000.000, pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por un valor de \$404.790.074 una utilidad en el año por un valor de \$25.894.631, el ajuste por conversión a NIIF de \$558.492.196 y en el año 2020 se realizó una revalorización del terreno y el Edificio por valor de \$1.074.032.037 soportado con avalúo técnico realizado por Mattis Inmobiliaria Avalúos, estamos pendiente de hacer nuevo avalúo técnico.

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operaciones corresponden las adquiridas con el objeto social de Fracturas y Rayos X de Antioquia:

DETALLE	2023	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	377,726,284	316,354,255
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	757,718,765	686,168,878
UNIDAD FUNCIONAL DE HONORARIOS POR CIRUGIA	79,403,537	39,564,476
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	380,573,772	325,587,527
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERA	141,615,160	119,573,446
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	133,125,993	117,871,378
TOTAL	1,870,163,511	1,605,119,960

INGRESOS 2023



PROVEEDOR	VALOR	NIT
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAM	799,178,947	Total 800088702-2
HERMANAS BETHLEMITAS PROVINCIA	656,030	Total 800020449-0
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	68,027,809	Total 805009741-0
CENTRO COMERCIAL Y EMPRESARIAL	144,900	Total 811005097-9
CORPORACION SOCORRISTAS GRUPO	16,807	Total 811007605-1
Fundacion Padre Francisco La F	98,000	Total 811015730-3
ANTIOQUEÑA DE PORCINOS S.A.S	212,000	Total 811019880-0
CLUB ESCUELA DE CICLISMO ORGUL	125,910	Total 811021812-6
MAPFRE COLOMB VIDA SEGUROS SA	10,341,850	Total 830054904-6
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	52,593,200	Total 860002184-6
SEGUROS BOLIVAR	53,256,138	Total 860002503-2
HDI SEGUROS	16,754,050	Total 860004875-6
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	17,544,900	Total 860009174-4
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	298,000	Total 860009578-6
POSITIVA CIA DE SEGUROS S.A.	172,768,495	Total 860011153-6
MUNDIAL DE SEGUROS	7,248,000	Total 860037013-6
LIBERTY SEGUROS S.A.	651,997	Total 860039988-0
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOM	39,744,400	Total 860524654-6
SEGUROSDE VIDA SURAMERICANA SA	168,505,359	Total 890903790-5
TOBON HURTADO SAS	54,622	Total 890939801-3
CONGREGACION DE HERMANAS MISIO	70,000	Total 890901032-1
HERMANAS TERCIARIAS CAPUCHINAS	151,800	Total 890901128-1
LIGA ANTIOQUEÑA DE FUTBOL	85,000	Total 890905674-6
LOPEZ GARCIA SOLUCIONES INMOVI	75,632	Total 900595567-1
MAGENTA SEGUROS LTDA	591,700	Total 900696618-2
SAFETY FIRST COLOMBIA S.A.S	1,108,900	Total 900786245-5
SUME ENERGYC	18,488	Total 900956723-4
DIAGNOSTICARTE S.A.S	969,924	Total 900306221-0
AmT LOGISTICS SAS	402,000	Total 900668340-1
BCR DENT SAS	109,244	Total 900713928-4
IDR LOGISTICA Y EVENTOS S.A.S	2,342,800	Total 901046661-5
IPS MAS VALORA TU SALUD	112,457	Total 901368235-2
BELLAGIO CONSTRUCTORES	23,500	Total 901634359-8
IDR LOGISTICA Y EVENTOS S.A.S.	1,113,900	Total 901046661-5
AOP INTEGRAMOS SUS IDEAS S.A.S	172,381	Total 901048778-7
DISTRITO 9 SAS	30,000	Total 901393337-0
SEG.INTEGRADOS S.A.S	58,838	Total 901755551-5
TOTAL INGRESOS EMPRESA	1,415,657,978	0.76
TOTAL PARTICULARES	454,505,533	0.24
TOTAL INGRESOS	1,870,163,511	100
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAM	799,178,947	0.56

NOTA 15. DEVOLUCIONES

Las devoluciones y descuentos se encuentran discriminadas en:

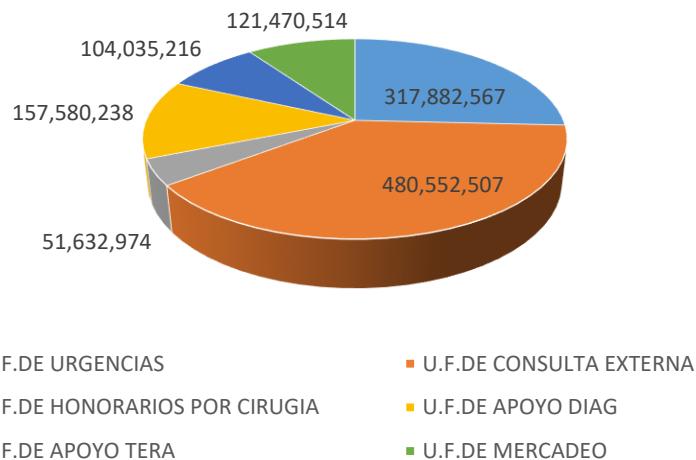
DETALLE	2023	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		170,000.00
OTRAS DEVOLUCIONES		98,300.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	-	688,800.00
DEVOLUCIONES EN GLOSAS	1,056,084	
TOTAL	1,056,084	957,100

NOTA 16. COSTOS

Los costos correspondientes a las unidades funcionales de la Clínica:

DETALLE	2023	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	317,882,567	286,482,100.42
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	480,552,507	426,273,408.25
UNIDAD FUNCIONAL DE HONORARIOS POR CIRUGIA	51,632,974	26,842,808.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	157,580,238	154,159,599.41
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERA	104,035,216	93,928,060.41
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	121,470,514	107,036,844.06
TOTAL	1,233,154,016	1,094,722,821

COSTOS 2023



Y se discriminan sus costos por cada unidad funcional de la siguiente manera:

U.F.DE URGENCIAS	CUENTA	VALOR
COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6105	317,882,567.24
MATERIAL QUIRURGICO	610503	10,560,058.95
GASTOS DE PERSONAL	610505	34,880,847.58
OTROS ACTIVOS	610508	3,558,897.00
HONORARIOS	610510	243,994,732.00
IMPUESTO PREDIAL	610515	2,478,035.00
SEGUROS	610530	4,357,333.00
SERVICIOS	610535	5,089,103.00
TRAMITES	610540	468,034.00
""MANTENIMIENTO, REPARACION Y	610545	2,536,584.00
ADECUACION E INSTALACION	610550	1,016,500.00
DEPRECIACIONES	610560	3,549,964.71
LICENCIA DE SOFTWARE	610565	1,664,053.00
DIVERSOS	610570	3,728,425.00

U.F.DE CONSULTA EXTERNA	CUENTA	VALOR
UNIDAD FUNCI. DE CONS. EXTERNA	6110	480,552,506.50
DOTACION Y SUMINISTROS	611005	3,069,476.50
OTROS ACTIVOS	611008	3,558,897.00
HONORARIOS	611010	454,672,416.00
IMPUESTO PREDIAL	611015	2,478,035.00
SEGUROS	611030	4,357,335.00
SERVICIOS	611035	4,981,749.00
TRAMITES Y LICENCIAS	611040	468,034.00
""MANTENIMIENTO, REPARAC. Y A	611045	3,272,232.00
AMORTIZACIONES	611065	698,052.00
DIVERSOS	611070	2,996,280.00

U.F.DE HONORARIOS POR CIRUGIA	CUENTA	VALOR
UN FUNCIONAL HONORARIOS X CX	6120	51,632,974.00
HONORARIOS	612010	51,632,974.00

U.F. DE APOYO DIAG	CUENTA	VALOR
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	6125	157,580,238.26
DE PERSONAL	612505	32,539,974.00
OTROS ACTIVOS	612508	3,558,898.00
HONORARIOS	612510	82,351,196.00
IMPUESTO PREDIAL	612515	2,478,030.00
SEGUROS	612530	4,357,332.00
SERVICIOS	612535	6,020,715.00
TRAMITES Y LICENCIAS	612540	1,850,650.00
""MANTENIMIENTO, REPARACION Y AD	612545	5,782,556.00
ADECUACION E INSTALACION	612550	295,958.00
DEPRECIACIONES	612560	15,208,966.26
LICENCIA DE SOFTWARE	612565	465,344.00
DIVERSOS	612570	2,670,619.00

U.F. DE APOYO TERA	CUENTA	VALOR
UNIDAD FUNC. APOYO TERAPEUTICO	6130	104,035,215.71
OTROS ACTIVOS	613008	3,245,271.00
HONORARIOS	613010	81,823,690.00
IMPUESTO PREDIAL	613015	2,478,022.00
SEGUROS	613030	4,362,102.00
SERVICIOS	613035	4,408,438.00
TRAMITES Y LICENCIAS	613040	468,034.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	613045	913,620.00
DEPRECIACIONES	613060	3,421,555.71
AMORTIZACIONES	613065	115,720.00
DIVERSOS	613070	2,798,763.00

U.F. DE MERCADEO	CUENTA	VALOR
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	6135	121,470,514.20
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	613503	80,343,838.23
SALARIOS	613505	24,095,913.43
OTROS ACTIVOS	613508	3,558,906.00
HONORARIOS	613510	663,654.00
IMPUESTO PREDIAL	613515	2,478,027.00
INCENDIO	613530	442,063.00
SERVICIOS	613535	4,551,741.00
TRAMITES Y LICENCIAS	613540	468,034.00
""MANTENIMIENTO, REPARACION Y	613545	2,175,674.00
LICENCIA DE SOFTWARE	613565	465,344.00
OTROS	613570	2,227,319.54

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos se llevan en cada centro de costos y se encuentran detallados así:

DETALLE	2023	2022
SUELDOS	231,206,723.00	196,781,620.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,191,426.00	3,765,558.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38,270,942.00	37,475,472.00
PRESTACIONES SOCIALES	52,672,415.00	45,613,068.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,877,300.06	7,977,652.00
GASTOS POR HONORARIOS	77,800,392.00	46,521,778.00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS	10,759,906.00	8,327,878.50
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14,235,598.00	11,671,932.75
SEGUROS	9,598,813.00	7,174,995.00
SERVICIOS	26,513,506.00	25,392,516.00
GASTOS LEGALES	14,284,903.00	10,819,126.00
GASTOS DE REPARACION Y MANTENI	16,577,953.00	9,112,520.00
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	6,785,782.00	270,670.00
****DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES	14,830,192.05	23,933,895.00
DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD	12,698,563.00	20,780,361.00
OTROS GASTOS	17,195,061.63	17,960,233.00
TOTAL	550,499,476	473,579,275

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a:

DETALLE	2023	2022
INTERESES CDTY CTA AHORROS	1,587,256	23,439.35
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	8,817,602	
DIVERSOS	174,734	96,259.64
APROVECHAMIENTOS (OTROS INGRESOS DIVERSOS)		19,010,926.01
TOTAL	10,579,592	19,130,625

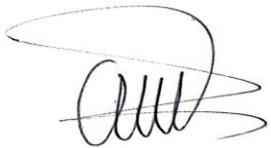
NOTA 19. OTROS GASTOS

Los otros Gastos están relacionados con: Intereses Financieros, 50% del gravamen a los movimientos financieros, Costos y gastos de periodos anteriores e impuestos asumidos.

DETALLE	2023	2022
COMISIONES	8,895,597.65	7,268,509.02
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FIN	4,249,539.77	3,501,868.28
INTERESES CORRIENTES	20,826,730.00	22,664,926.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS (DEVOLUCIÓN PAE)	4,817,080.06	39,875,386.20
COSTOS Y GTOS EJERC ANTERIORES (GRAVAMEN)	7,660,032.93	3,447,091.03
TOTAL	46,448,980	76,757,781

NOTA 20. IMPUESTO DE RENTA

Para el período 2023 se causa impuesto de renta por valor de \$ 24.746.000 sobre una base de \$70.702.857 con una tarifa 35%



ANGELA MARIA MARIN MARIN
Representante Legal
CC: 43.057.043



MARTA PATRICIA ZAPATA LOPERA
Contadora
T.P. 82883-T