

2024

ESTADOS FINANCIEROS 2023- 2022 COMPARATIVOS INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.

En el informe que se presenta a continuación encontrarán la información financiera comparativa de Inversiones Clínica del Meta S.A. correspondiente al año gravable 2023-2022.



Dirección Administrativa y Financiera
Área de contabilidad
02/02/2024

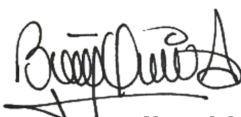


INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT. 892.000.401-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2023 -2022
(Cifras expresadas en millones de pesos)

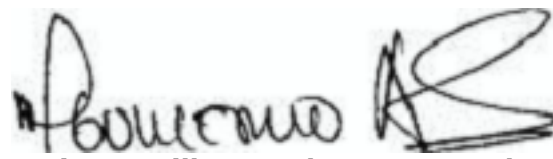
ACTIVO		2.023		2.022		VARIACION	
		DICIEMBRE		DICIEMBRE		ABSOL	RELAT
Activo corriente	Notas						
Efectivo y equivalentes	6	73,0	0%	\$ 37,1	0%	36	97%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	7	42.124,9	46%	\$ 45.059,8	47%	(2.935)	-7%
Inventarios	8	1.190,2	1%	\$ 1.426,1	1%	(236)	-17%
Total activo corriente		43.388,2	47%	\$ 46.523,0	48%	(3.135)	-7%
Propiedades, planta y equipo	9	49.118,5	53%	\$ 49.603,6	52%	(485)	-1,0%
Total activo no corriente		49.118,5	53%	\$ 49.603,6	52%	(485)	-1%
TOTAL ACTIVO		92.506,6	100%	96.126,6	100%	(3.620)	-3,8%
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo corriente							
Obligaciones financieras corrientes	10	5.168,4	6%	\$ 4.040,0	4%	1.128	28%
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	39.045,3	42%	\$ 30.112,7	31%	8.933	30%
Beneficios a empleados	12	6.626,2	7%	\$ 4.212,3	4%	2.414	57%
Pasivos estimados	13	3.093,6	3%	\$ 3.970,5	4%	(877)	-22%
Otros pasivos	14	1.490,6	2%	\$ 1.437,9	1%	53	4%
Total Pasivo corriente		55.424,1	60%	43.773,2	46%	11.651	27%
Pasivo no corriente							
Obligaciones financieras no corrientes	10	10.772,0	12%	\$ 13.715,5	14%	(2.944)	-21%
Proveedores y otras cuentas por pagar no corrie	11	3.217,0	3%	\$ 3.217,0	3%	-	0%
Pasivos estimados no corriente		572,7	1%	\$ 427,8	0%	145	34%
Total pasivo no corriente		14.561,7	16%	17.360,3	18%	(2.799)	-16%
TOTAL PASIVO		69.985,7	76%	61.133,6	64%	8.852	14%
PATRIMONIO							
Capital	15	9.860,1	11%	9.860,1	10%	-	0%
Reservas		1.673,6	2%	1.673,6	2%	-	0%
Utilidad (perdida) del ejercicio		(12.472,1)	-13%	358,8	0%	(12.831)	-3576%
Utilidad (perdida) acumuladas		1.060,8	1%	702,0	1%	359	51%
Transición al nuevo marco técnico normativo		12.207,1	13%	12.207,1	13%	-	0%
Otro resultado integral		10.191,4	11%	10.191,4	11%	-	0%
Total Patrimonio		22.520,9	24%	34.993,0	36%	(12.472)	-35,6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		92.506,6	100%	96.126,6	100%	(3.620)	-3,8%



Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal.



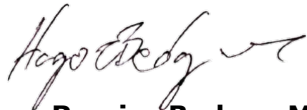
C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T



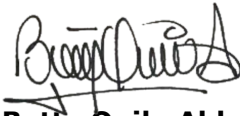
Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT. 892.000.401-7
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL 2023 - 2022
(Cifras expresadas en millones de pesos)

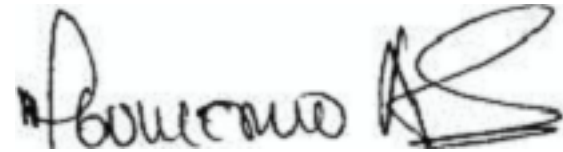
	Notas	2023 DICIEMBRE		2022 DICIEMBRE		VARIACION ABSOL	RELAT
Ingresos ordinarios	16	\$ 89.982,4	100,0%	\$ 91.233,1	100,0%	-\$ 1.250,8	-1,4%
Costo de ventas	17	\$ 68.949,8	76,6%	\$ 64.374,1	70,6%	\$ 4.575,7	7,1%
Utilidad bruta		\$ 21.032,6	23,4%	\$ 26.859,0	29,4%	-\$ 5.826,4	-21,7%
Gastos de administración	18	\$ 22.307,6	24,8%	\$ 19.197,5	21,0%	\$ 3.110,2	16,2%
Utilidad operacional		-\$ 1.275,1	-1,4%	\$ 7.661,5	8,4%	-\$ 8.936,6	-116,6%
Ingresos no operacionales	19	\$ 694,6	0,8%	\$ 828,0	0,9%	-\$ 133,5	-16,1%
Gastos no operacionales	20	\$ 11.891,6	13,2%	\$ 6.528,0	7,2%	\$ 5.363,6	82,2%
Utilidad antes de impuesto		-\$ 12.472,1	-13,9%	\$ 1.961,5	2,2%	-\$ 14.433,6	-735,8%
Provisión para impuesto sobre la renta		\$ -	0,0%	-\$ 1.602,7	-1,8%	\$ 1.602,7	-100,0%
Utilidad neta		-\$ 12.472,1	-13,9%	\$ 358,8	0,4%	-\$ 12.830,9	-3576,2%
Otro resultado integral							
Ganancias/pérdidas reconocidas en el patrimonio		-		-			
Cambios en el valor razonable de activos fijos		-	0,0%	2.942,0		(2.942,0)	100,0%
Impuesto diferido	21	-	0,0%	(1.029,7)	-1,4%	1.029,7	-100,0%
Total otro resultado integral, neto de impuestos		-	0,0%	1.912,3	3,7%	(1.912,3)	-100,0%
Resultado integral total		- 12.472,1	-13,9%	2.271,1	3,9%	(14.743,2)	-649,2%



Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal.



C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T



Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT. 892.000.401-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2023 - 2022
(Cifras expresadas en millones de pesos)

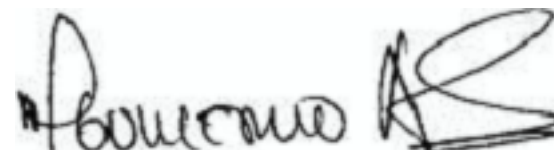
	Capital	Transicion al nuevo marco normativo	Resultado del ejercicio	Reservas	Utilidades acumuladas	Otro resultado Integral	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	9.860,1	12.207,4	2.126,2	1.673,6	- 1.424,5	8.279,1	32.721,9
Adquisiciones de acciones propias							-
Capital suscrito por cobrar							-
Prima en colocacion de acciones							-
Emision de acciones							-
Traslado a utilidades acumuladas							-
Dividendos decretados							-
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			358,8				358,8
Ajustes años anteriores							-
Otros resultados integrales						1.912,3	1.912,3
Saldo al 31 de diciembre de 2022	9.860,1	12.207,4	2.485,0	1.673,6	- 1.424,5	10.191,4	34.993,0
Adquisiciones de acciones propias							-
Capital suscrito por cobrar							-
Prima en colocacion de acciones							-
Emision de acciones							-
Traslado a utilidades acumuladas			- 12.472,1		12.472,1		-
Dividendos decretados							-
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	-		- 12.472,1			-	- 12.472,1
Ajustes años anteriores							-
Otros resultados integrales							-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	9.860,1	12.207,4	- 22.459,2	1.673,6	11.047,6	10.191,4	22.520,9



Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal.



C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T



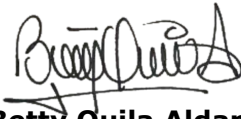
Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO 2023 -2022
(Cifras expresadas en millones de pesos)

Rubro	2023	2022
(+) Resultado integral total	-\$ 12.472,1	\$ 358,8
<i>Ajustes por:</i>		
(+) Provisión de renta	\$ -	\$ 1.602,7
(+) Provisión de impuesto diferido	\$ -	\$ 1.029,7
(+) Recuperación de deterioro	\$ 388,8	\$ 634,4
(+) Depreciaciones	\$ 1.693,9	\$ 1.774,2
(=) Efectivo generado por las operaciones	-\$ 10.389,5	\$ 5.399,9
(+) Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	\$ 8.618,3	\$ 5.545,9
(+) Aumento de inventarios	\$ 235,9	-\$ 475,4
(-) Disminución Pasivos Estimados	-\$ 732,0	-\$ 1.762,1
(-) Disminución impuestos Corrientes	\$ -	-\$ 1.564,6
(+) Aumento Beneficios a empleados	\$ 2.414,0	\$ 405,1
(+) Aumento en deudores comerciales y otros	\$ 2.546,1	-\$ 8.034,8
(+) Aumento Otros pasivos	\$ 52,7	\$ 551,2
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 2.745,5	\$ 65,1
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</i>		
(-) Disminución de propiedad planta y equipo.	-\$ 4.150,8	-\$ 5.534,3
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 4.150,8	-\$ 5.534,3
<i>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</i>		
(+) Aumento otro resultado integral	\$ 1.912,4	\$ 1.912,3
(-) Disminución Obligaciones financieras	-\$ 471,2	\$ 3.497,9
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 1.441,2	\$ 5.410,2
(=) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 36,0	-\$ 59,1
(+) Efectivo y equivalentes al Principio del periodo	\$ 37,1	\$ 96,2
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 73,1	\$ 37,1



Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal



C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T



Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

Nota 1 – Entidad reportante.

Inversiones Clínica del Meta S.A. es una Clínica de naturaleza privada constituida como Clínica Limitada de acuerdo con escritura pública N° 0000144 de la notaría única de San Martín del 11 de mayo de 1971, y transformada a Clínica Sociedad Anónima mediante escritura pública N° 0003649 de la notaría segunda de Villavicencio, otorgada el 9 de agosto de 1993, cuyo objeto social es organizar y mantener en funcionamiento una clínica para la prestación de servicios médicos asistenciales, preventivos docentes e investigativos de carácter privado.

El ordenamiento normativo que regula el desarrollo de las actividades de **Inversiones Clínica del Meta S.A.** construido principalmente por la Ley 100 de 1993 de la seguridad social integral en Colombia, la cual regula entre otros al sistema general de salud, por los Estatutos de la Clínica y por las demás disposiciones contenidas en el Código de Comercio. El órgano de control que supervisa sus actividades es la Superintendencia Nacional de Salud.

Inversiones Clínica del Meta S.A. desarrolla actividades en salud, tanto de tipo hospitalario como ambulatorio, contando para ello con un significativo número de servicios, entre los que se encuentran: hospitalización de mediana y alta complejidad, unidades de cuidados intensivos e intermedios adultos y neonatal, salas de cirugía en donde se realizan procedimientos quirúrgicos altamente especializados, apoyo diagnóstico (laboratorio clínico, radiología, tomografía computarizada), al igual contando con consulta externa especializada entre otras. Se cuenta con una Torre VIP para la población de medicina prepagada y particular, permitiendo un plus para las EPS.

Dentro de los servicios altamente especializados se encuentran programas de neurocirugía, reemplazos articulares, hemodinamia, radiología intervencionista, hemodiálisis, cirugía cardiovascular, unidades de cuidados intensivos de adultos, pediátrica y neonatal, neumología, cirugía de tórax, cirugía de mano, cirugía de cabeza y cuello, cirugía plástica y reconstructiva entre otros.

Lo anterior hace que Inversiones Clínica del Meta, sea una institución integral con altos estándares médicos y de calidad, permitiendo que se abarquen la mayoría de las ramas de la medicina.

Inversiones Clínica del Meta S.A. tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio ubicado en la Calle 33 N° 36 – 50 Barzal.

La Clínica tendrá una duración hasta el año 2071, prorrogables por expresa manifestación de la voluntad de la Asamblea General. No obstante, para disolverse o extinguirse por causas legales o en cualquier tiempo por decisión de la Asamblea General de Accionistas.

En Julio 25 del 2018 se firmó un nuevo contrato de administración delegada con el Centro Hospitalario del Meta S.A.S.; la firma de este nuevo contrato se dio a raíz de la necesidad por dar más claridad sobre lo pactado para de este modo no tener diferentes interpretaciones de las dos partes, definiendo conceptos los cuales están avalados por la junta directiva y el operador, pese a que se firmó un nuevo contrato la vigencia se mantuvo la pactada (07 años contados a partir del 01 de Febrero del 2017) inicialmente tal como lo detalla la cláusula tercera. En la Cláusula primera se define el objeto del contrato: "...CLAUSULA PRIMERA- OBJETO: Por medio del presente contrato El Contratante, delega al El Administrador, la totalidad de la operatividad, ejecución y Administración de los servicios de salud, los servicios anexos y complementarios que El Contratante, realice y/o tenga habilitados o se consideren habilitar durante la vigencia de este contrato y que ejecuta mediante su establecimiento de comercio denominado Clínica Meta."

El 13 de marzo de 2020 Centro Hospitalario del Meta, cambio su razón social a Nueva Clínica Barzal S.A.S.

Este contrato tuvo vigencia hasta el día 31 de diciembre de 2023, terminación por mutuo acuerdo; copia de este se encuentra en la oficina de la dirección jurídica de Inversiones Clínica del Meta S.A. para consulta de algún socio que quiera conocer dicho contrato más al detalle.

Nota 2 - Bases de presentación y resumen de las políticas contables significativas.

Normas contables aplicables.

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015 y 2483 de 2018, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (PYMES), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards BOARD - IASB, por su sigla en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB y sus modificaciones.

Adicionalmente, la Clínica tomo el plazo establecido en el Decreto 2496 de 2015 en el cual las entidades del sector salud podrían optar por tener un año adicional para la implementación de las NIIF; es decir, que el estado financiero de apertura (ESFA) sería aplicado el 1 de enero de 2016, año de transición el año 2016 y la aplicación de normas FULL en el año 2017, año desde el cual se aplican para la elaboración de los estados financieros.

Base de preparación.

La Clínica tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera la Clínica y adicionalmente es utilizada para la presentación o reporte para todos los efectos.

Los estados financieros de la Clínica son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Estos estados financieros serán preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de algunos activos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en las Nota 4 y 5.

Base de contabilidad de causación.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Clínica se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad. Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y/o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el **5%** con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Transacciones y saldos.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Ingresos". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Gastos".

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han traducido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada periodo, de acuerdo con el siguiente detalle:

	31-dic-23	31-dic-22
Dólar estadounidense	\$3.822,05	\$4.810,20

Cambio en las estimaciones.

El proceso de estimación implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible más reciente. Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida o de poseer más experiencia. La revisión de la estimación, por su propia naturaleza, no está relacionada con periodos fiscales anteriores ni tampoco es una corrección de un error.

El efecto de un cambio en una estimación contable se reconocerá de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de:

- El periodo fiscal en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo fiscal.
- El periodo fiscal del cambio y periodos fiscales futuros, si el cambio los afecta.

Errores.

Inversiones Clínica del Meta S.A. corregirá los errores materiales de periodos fiscales anteriores de forma retroactiva, teniendo en cuenta las limitaciones para la re-expresión retroactiva que menciona la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones Contables y Errores, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto y su registro se debe hacer de la siguiente manera:

- Re-expresando la información comparativa para el periodo fiscal o periodos fiscales anteriores en los que se originó el error.
- Si el error ocurrió con anterioridad al periodo fiscal más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo fiscal.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con la sección 32, Hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del

periodo fiscal sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Pueden identificarse dos tipos de eventos y son los siguientes:

- Aquéllos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo fiscal sobre el que informa, que implican ajuste.
- Aquéllos que indican condiciones que surgieron después del periodo fiscal sobre el que se informa, que no implican ajuste.

Inversiones Clínica del Meta S.A. ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que impliquen ajustes, y no ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

Si los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste son materiales, no revelar esta información puede influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan tomar sobre la base de los estados financieros. Por consiguiente, Inversiones Clínica del Meta S.A. revelará la siguiente información sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste:

- La naturaleza del evento.
- Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

Periodo cubierto por los estados financieros.

Los estados financieros individuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, presentados en forma comparativa, así como el estado de resultados por función, y estado de resultados integrales, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Clínica presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Nota 3 – Principales políticas contables.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

Activos financieros.

La Clínica reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Clínica clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento. Tanto las inversiones como las cuentas por cobrar son medidas, después del reconocimiento inicial por su costo amortizado.

Activos financieros a costo amortizado.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Los principales activos financieros de la entidad están representados por las cuentas por cobrar a clientes las cuales incorporan flujos de efectivo contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente. Las inversiones en CDT también son incluidas en la categoría de costo amortizado sin embargo al cierre del periodo que se informa no se tiene ninguno.

Reconocimiento y medición.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable menos el deterioro.

Deterioro de activos financieros.

La Empresa evalúa al final de cada período de balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos (fecha de radicación), aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
 - (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
 - (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

- Anualmente la administración deberá evaluar las edades de cartera mayor a 720 días para efectuar el deterioro progresivamente así: cartera de 721 a 1.080 días el 20%, de 1.081 a 1.440 días el 40%, de 1.441 a 1.800 días el 60%, de 1.801 a 2.160 el 80% y de 2.161 en adelante el 100%.

Recuperación de deterioro.

La Clínica anualmente realizará un análisis de la cartera deteriorada, con el objeto de determinar si existió alguna recuperación por alguna de las siguientes causas:

- Por pago de cartera que estaba deteriorada.
- Conciliaciones avaladas por un ente de control, donde la misma contenga deudas superiores a 720 días.

Esta recuperación se reconocerá como un ingreso no operacional y disminuyendo el deterioro en los terceros que originaron esta situación.

Inventarios.

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones en forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de los servicios.

Medición.

Inversiones Clínica del Meta S.A. mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de los inventarios.

Inversiones Clínica del Meta S.A. incluye todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales

Los costos del inventario consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido.

Los costos de los inventarios en la prestación de servicios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados.

Propiedad, planta y equipo de uso propio.

La propiedad planta y equipos de uso propio incluyen los activos, en propiedad o en régimen de arrendamiento financiero, que Inversiones Clínica del Meta S.A. mantiene para su uso actual y que espera utilizar durante más de un ejercicio.

Las propiedades, planta y equipo de uso propio se registran en el balance por su costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el coste de adquisición de los activos, entendiéndose que los terrenos sobre los que se construyan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

Porcentajes de depreciación y vidas útiles propiedades, planta y equipo

Activo	Porcentaje depreciación anual	Vida útil
		(años)
Edificios de uso propio	1,00%	100
Equipo de oficina	10,00%	10
Equipo de hotelería y restaurante	10,00%	10
Equipo de cómputo y comunicación	33,30%	3
Equipos médico científico*	8,30%	12

(*) Teniendo en cuenta que la vida útil de nuestro equipo médico científico es de 12 años, es necesario indicar que se podrán realizar actualizaciones sustanciales en dichos equipos y como resultado de esta la vida útil se incrementará 8 años más para un total de 20 años.

El criterio de Inversiones Clínica del Meta S.A. para determinar la vida útil de estos activos y, en concreto, de los edificios de uso propio, se basa en avalúos independientes en determinados momentos, salvo que existan indicios de deterioro.

En cada cierre contable, Inversiones Clínica del Meta S.A. analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, Inversiones Clínica del Meta S.A. analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, Inversiones Clínica del Meta S.A. estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajusta en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los gastos de conservación y mantenimiento de las propiedades y equipo se reconocen como gasto en el período en que se incurren y se registran en la partida "gastos de administración" o en el "costo de venta" cuando se tratan de activos operativos.

El criterio de materialidad para el registro contable de un activo de propiedad, planta y equipo se dará cuando el activo sea superior a 50 UVT.

Arrendamientos.

La compañía, en calidad de arrendatario, clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros

se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos. Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Activos intangibles distintos a la plusvalía.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición.

Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible se revisan cuando existan indicadores de cambio, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

Categoría - clase de activo	Rango vida útil (años)
Licencias de uso de programas informáticos	1 a 3 años

Las licencias se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

Gastos pagados por anticipado.

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados en la medida en que se reciben los bienes o servicios correspondientes y el valor amortizado se lleva al gasto del periodo.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

Deterioro de activos no corrientes.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente la Compañía evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro

hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Pasivos financieros.

Reconocimiento y medición inicial.

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

Los pasivos financieros de Inversiones Clínica del Meta S.A. incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior.

Posteriormente se registran a su valor razonable. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período durante el período del préstamo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Baja en cuentas.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Costos de préstamos.

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

Beneficios a empleados.

Los beneficios a los empleados para su reconocimiento contable son todas las formas de contraprestación concedidas por INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A. a cambio de los servicios prestados por los empleados, son divididos así:

a) Beneficios de corto plazo.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

b) Beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados

Dichos beneficios corresponden a pagos que tiene que realizar Inversiones Clínica del Meta S.A. procedentes de una decisión unilateral de terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de Inversiones Clínica del Meta S.A. de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que se deciden unilateralmente.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados en la primera de las

siguientes fechas:

- Cuando Inversiones Clínica del Meta S.A. comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.
- Cuando se reconozca provisiones por costos de reestructuración de Inversiones Clínica del Meta S.A. que involucren el pago de los beneficios por terminación.

Impuesto a la renta corriente, autorrenta y diferido.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, autor renta y el impuesto diferido. Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional.

a) Impuesto sobre la renta.

(i) Corriente.

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto corriente incluye tanto el impuesto sobre la renta tradicional, como la autorrenta.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

(ii) Diferido.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los impuestos diferidos no son objeto de descuento.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera se apliquen en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Provisiones, pasivos y activos contingentes.

a) Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la entidad tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la entidad espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) Pasivos contingentes.

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable la salida de recursos que incluye beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera; en cambio se revelan como pasivos contingentes.

c) Activos contingentes.

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

Ingresos.

Reconocimiento de ingresos.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

a) Ingresos por ventas.

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales de la compañía. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega efectiva de los servicios al comprador. El monto para reconocer es el valor

de la contrapartida acordada con el cliente, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la entidad pueda otorgar.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia y van desde 90 hasta 360 días.

b) Intereses o rendimientos financieros.

Los ingresos por intereses o rendimientos financieros incluyen principalmente los intereses sobre depósitos bancarios e inversiones.

Los intereses y rendimientos financieros se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro.

Reconocimiento de costos y gastos.

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la compañía, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de Inversiones Clínica del Meta S.A. se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos son decretados por los accionistas de la Empresa.

Capital social.

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La empresa no cotiza sus acciones en mercados públicos de valores.

Reservas.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la apropiación.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Entidad a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la

liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

La Clínica para el año 2021, alcanzo el valor de la reserva exigida por ley, esto quiere decir que en adelante no se realizara reserva obligatoria, excepto que ocurra algún cambio en el capital suscrito, que dé lugar a nuevo cálculo de este valor.

Nota 4 – Juicios significativos.

El proceso de preparación de estados financieros requiere la aplicación de juicios significativos por parte de la gerencia para la aplicación de las políticas contables de la entidad.

A continuación, se presentan los juicios más importantes que tienen impactos significativos sobre los importes incluidos en los estados financieros.

- Determinación de existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.
- Clasificación de activos y pasivos como corrientes o no corrientes, con base en la expectativa de recaudo y el período de tiempo que requiere el ciclo de operación
- Determinación del momento adecuado del reconocimiento del ingreso, con base en las condiciones comerciales con los clientes.

Nota 5 - Fuentes de incertidumbre en las estimaciones.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

a) Deterioro del valor de los activos corrientes.

La compañía realiza estimaciones sobre la recuperabilidad de sus inventarios y sus cuentas por cobrar. Con base en estas estimaciones se determina si se reconoce una pérdida por deterioro y la cuantía de esta.

b) Depreciación de propiedades, planta y equipo

La compañía deprecia sus activos considerando la expectativa de vida útil probable y el valor residual al final de la vida útil. Estas estimaciones podrán diferir de los hechos futuros, razón por la cual se revisan cuando existan indicadores de cambio.

Durante el período no se efectuaron cambios en las estimaciones contables.

Nota 6: Efectivo y equivalentes a efectivo

El saldo de efectivo y equivalente del efectivo al final del periodo comprende:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2.022		Absoluta	Relativa
Caja (1)	\$ 63,9	87,5%	\$ 27,7	74,8%	\$ 36,2	130,4%
Bancos nacionales (2)	\$ 6,2	8,5%	\$ 6,4	17,2%	-\$ 0,2	-3,3%
Derechos fiduciarios	\$ 3,0	4,0%	\$ 3,0	8,0%	\$ -	0,0%
Total Efectivo y equivalentes	\$ 73,0	100,0%	\$ 37,1	100,0%	\$ 36,0	97,0%

(1) Corresponden a los saldos en la caja general y caja menor.

(2) Mensualmente se realizan las conciliaciones de cada una de las cuentas que posee Inversiones Clínica del Meta S.A. en entidades financieras, a 31 de diciembre de 2023 las partidas conciliatorias no superan los 360 días.

A 31 de diciembre de 2023 algunas cuentas bancarias de la entidad, no la cuenta maestra, presenta embargos restringiendo de ese modo el uso de los recursos consignados a estas, se relacionan a continuación:

Tipo de Cuenta	Banco	Numero	Demandante
CUENTA DE AHORROS	BANCO DE BOGOTÁ	364047944	LM LM INSTRUMENTS S.A. - HOSPITECNICA S.A.S. - PROTECCION S.A. - OFICOM S.A.S.
CUENTA CORRIENTE	BBVA	854000668	
CUENTA CORRIENTE	BANCO OCCIDENTE	700064678	
CUENTA CORRIENTE	BANCOLOMBIA	36451780456	
CUENTA DE AHORROS	BANCO DAVIVIENDA	1801843822	
CUENTA CORRIENTE	BANCO DAVIVIENDA	97069996987	
CUENTA CORRIENTE	BANCO DAVIVIENDA	97069994255	

Nota 7: Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de clientes y otras cuentas por cobrar al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Cientes total bruto	\$ 42.551,0		\$ 44.896,9		-\$ 2.345,9	-5,2%
(-) Deterioro	-\$ 9.327,2	-26,8%	-\$ 8.938,5	-22,6%	-\$ 388,8	4,3%
Saldo cartera (3)	\$ 33.223,8	95,5%	\$ 35.958,4	90,9%	-\$ 2.734,6	-7,6%
Pacientes hospitalizados	\$ 1.576,7	4,5%	\$ 3.605,5	9,1%	-\$ 2.028,8	-56,3%
Cientes netos	\$ 34.800,5	100,0%	\$ 39.563,9	100,0%	-\$ 4.763,4	-12,0%
Anticipos (4)	\$ 5.953,1	14,1%	\$ 3.752,6	8,3%	\$ 2.200,5	58,6%
Depósitos (5)	\$ 40,4	0,1%	\$ 77,4	0,2%	-\$ 37,0	-47,8%
Otros deudores (6)	\$ 1.330,8	3,2%	\$ 1.665,8	3,7%	-\$ 335,0	-20,1%
Total cuentas por cobrar	\$ 42.124,9	100,0%	\$ 45.059,8	100,0%	-\$ 2.934,9	-6,5%

(3) Se observa una disminucion de 1,4% en los ingresos y en el saldo de cartera una disminucion de 7,6%, lo que indica una buena gestion de cartera.

A continuación la cartera detallada por edades:

Edad de la cartera	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Facturas sin radicar	\$ 4.770,5	11,2%	\$ 4.734,4	10,5%	\$ 36,1	0,8%
Entre 0 y 30 Días	\$ 6.115,2	14,4%	\$ 8.087,2	18,0%	-\$ 1.972,1	-24,4%
Entre 31 y 60 Días	\$ 3.734,3	8,8%	\$ 5.703,6	12,7%	-\$ 1.969,3	-34,5%
Entre 61 y 90 Días	\$ 1.978,6	4,6%	\$ 5.413,4	12,1%	-\$ 3.434,9	-63,5%
Entre 91 y 120 Días	\$ 1.796,4	4,2%	\$ 3.245,0	7,2%	-\$ 1.448,6	-44,6%
Entre 121 y 180 Días	\$ 3.434,9	8,1%	\$ 3.836,8	8,5%	-\$ 401,8	-10,5%
Entre 181 y 360 Días	\$ 6.533,9	15,4%	\$ 5.111,7	11,4%	\$ 1.422,1	27,8%
Más de 360 Días	\$ 14.187,3	33,3%	\$ 8.764,7	19,5%	\$ 5.422,7	61,9%
Total Cartera	\$ 42.551,0	100,0%	\$ 44.896,9	100,0%	-\$ 2.345,8	-5,2%
Pacientes hospitalizados	\$ 1.576,7		\$ 3.605,5		-\$ 2.028,8	-56,3%
Total Clientes	\$ 44.127,8		\$ 48.502,4		-\$ 4.374,6	-9,0%
Deterioro	-\$ 9.327,2		-\$ 8.938,5		-\$ 388,8	4,3%
Total Clientes Netos	\$ 34.800,5		\$ 39.563,9		-\$ 4.763,4	-12,0%

Aplicando la política para el cálculo del deterioro de la cartera (Facturas con vencimiento mayor a 720, se aplicara el deterioro progresivamente por cada año de antigüedad un 20% adicional) al periodo que se informa, el deterioro aumenta \$388,8 millones con respecto al periodo anterior, se detalla a continuación la distribución de cartera por cliente y el deterioro:

ENTIDAD	FACT. SIN RADIC	00 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 120	121 A 180	181 A 360	MAS 360	ACUM	POR APLICAR	CART BRUT A	DETERIORO	CART NETA
CAPITAL SALUD EPS S.A.S	1.025	1.665	778	279	16	395	760	207	5.127	97	3.030	87	4.943
SALUD TOTAL EPS-S.S.A.	192	1.054	753	136	475	588	781	123	4.101	25	4.075	0	4.075
ENTIDAD PROM.SALUD SANITAS SAS	698	693	601	164	121	647	1.266	138	4.328	813	3.515	2	3.513
E.P.S. INDIGENA MALLAMAS	511	487	392	259	238	568	246	13	2.714	19	2.695	1	2.694
ADRES	264	-	-	-	122	303	2.118	2.807	171	2.636	440	2.196	
EPS FAMISANAR SAS	63	434	1	58	44	37	693	337	1.667	73	1.594	15	1.579
PGP - ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS EPS S.A.S.	-	1.247	-	183	-	-	-	-	1.430	-	1.430	-	1.430
UNION TEMPORAL ONCO ORINOQUIA	29	141	147	146	168	197	461	-	1.287	161	1.126	-	1.126
MEDIMAS EPS S.A.S.	22	-	-	-	-	-	-	1.442	1.464	-	1.464	489	975
COMPARITA SALUD E.S.S.	-	-	-	-	-	-	0	1.119	1.119	-	1.119	277	842
COMPENSAR	102	166	109	221	170	28	9	28	834	5	828	1	828
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	39	58	50	-	25	98	196	628	1.094	53	1.041	281	760
NUOVA EPS	362	-	-	-	-	-	290	89	742	110	632	-	632
CAJACOP ARS CAJA DE COMPEN.FL	211	289	262	152	125	223	234	250	1.746	1.213	532	-	532
UNION TEMPORAL MEDISALUD	104	109	199	8	29	64	18	12	543	9	533	2	531
LA PREVISORA S. A.	40	79	42	36	32	49	79	786	1.143	34	1.109	615	495
AXA COLPATRIA SEGUROS SA.AC.SD	33	24	1	5	7	22	177	412	681	14	667	200	467
EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA	15	16	23	13	0	33	93	351	545	-	545	105	440
COLSANITAS S.A.	222	135	15	8	7	2	17	30	436	68	368	0	368
FIDUCIOSA 2005	-	-	-	-	-	-	-	1.083	1.083	-	1.083	761	322
SECRETARIA SALUD DPTAL META	4	-	-	-	-	-	-	782	786	3	783	465	318
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. - ARL	86	45	38	10	6	14	19	158	377	40	337	42	295
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	30	48	17	65	40	28	41	25	295	9	285	1	284
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	37	5	-	7	6	20	103	623	800	21	780	542	238
CONSORCIO SAYP 2011	-	-	-	-	-	-	-	931	931	-	931	729	202
ECOPETROL S.A.	46	75	49	4	10	0	19	-	203	4	199	-	199
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	75	104	5	6	10	11	4	-	215	16	198	-	198
JEFATURA DE SALUD DE FUERZA AEREA	18	13	7	5	3	66	41	86	239	20	219	30	189
SEG.GENERALES SURAMERICANA S.A	37	-	6	10	6	36	37	175	307	10	297	108	189
NUOVA CLINICA EL BARZAL S.A.S	0	-	-	1	-	5	105	69	179	-	179	1	179
SERVIMEDICOS S.A.S.	3	-	-	10	74	-	78	121	288	3	284	115	170
UNIDAD AMBULATORIA DE ALTA COMPLEJIDAD S.A.S	3	7	6	11	27	54	108	114	331	161	169	-	169
COOSALUD EPS S.A.	4	-	-	1	43	10	9	149	217	4	213	66	147
AXA COLPATRIA SEG VIDA SA-ARL	6	16	1	17	1	22	46	142	251	20	231	91	140
DIRECCION DE SANIDAD EJERCITO	20	-	17	23	2	12	26	56	155	2	153	20	133
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA-ARL	26	3	1	6	1	1	5	155	197	-	197	65	132
EPS-S CONVIDA	6	-	-	-	-	-	-	427	433	-	433	307	126
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA-MP	30	6	0	7	4	4	5	143	198	51	147	33	115
LA EQUIDAD SEG DE VIDA O.C.ARL	16	1	22	2	-	3	2	92	138	-	138	26	113
LIBERTY SEGUROS S.A.-SOAT	1	9	18	8	-	4	50	25	117	7	109	3	107
SEG COMERCIALES BOLIVAR S.A	10	35	28	-	15	19	2	15	124	15	109	0	109
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	11	9	4	10	25	4	16	40	118	-	118	16	102
COOPOS EPS SAS	25	-	-	-	-	-	1	102	128	-	128	28	100
OTRAS ENTIDADES MENORES A 100 MILLONES	342	98	142	107	65	50	193	3.364	4.360	471	3.889	3.361	528
TOTAL CARTERA	4.770	7.071	3.734	1.979	1.796	3.435	6.534	16.959	46.278	-3.727	42.551	9.327	33.224

(4) El rubro de los anticipos lo componen el valor de la autorrenta por \$958 millones, reterefuente por la prestación de servicios de salud por \$2,366 millones, saldo a favor \$2,390 y anticipos a proveedores.

(5) Los depósitos corresponden a embargos de algunas cuentas bancarias (no la cuenta maestra) por procesos ejecutivos ya terminados y en trámite de liberación, las cuales se reintegrará como efectivo y/o equivalente de efectivo y de ser en contra se aplicará al pasivo.

(6) El rubro de otros deudores comprende las letras y pagarés firmados por particulares y otras cuentas por pagar.

Nota 8: Inventarios

El saldo de inventarios al final del periodo sobre el que se informa, comprende:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Medicamentos	\$ 198,3	16,7%	\$ 217,8	15,3%	-\$ 19,4	-8,9%
Materiales medico quirurgicos	\$ 847,5	71,2%	\$ 1.038,6	72,8%	-\$ 191,1	-18,4%
Reactivos de laboratorio	\$ 115,9	9,7%	\$ 155,4	10,9%	-\$ 39,5	-25,4%
Abarrotes	\$ 28,5	2,4%	\$ 14,3	1,0%	\$ 14,2	99,1%
Total Inventarios	\$ 1.190,2	100,0%	\$ 1.426,1	100,0%	-\$ 235,9	-16,5%

Nota 9: Prop. Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Construcciones y edificaciones	\$ 12.975,4	26,8%	\$ 12.920,4	26,3%	\$ 54,9	0,4%
Maquinaria y equipo medico	\$ 8.921,0	18,4%	\$ 8.564,3	17,5%	\$ 356,8	4,2%
Equipo de hoteleria y restaura	\$ 2.047,9	4,2%	\$ 1.883,1	3,8%	\$ 164,8	8,8%
Equipo de computación	\$ 1.708,0	3,5%	\$ 1.676,3	3,4%	\$ 31,7	1,9%
Construcciones en curso	\$ 464,9	1,0%	\$ -	0,0%	\$ 464,9	100,0%
Muebles y equipo de oficina	\$ 148,3	0,3%	\$ 128,3	0,3%	\$ 20,0	15,6%
Terrenos	\$ 258,3	0,5%	\$ 258,3	0,5%	\$ -	0,0%
Subtotal	\$ 26.523,8	54,7%	\$ 25.430,7	51,8%	\$ 1.093,1	4,3%
Depreciación acumulada	-\$ 8.804,2	-18,2%	-\$ 7.110,4	-14,5%	\$ 1.693,9	-23,8%
Total prop. Planta y equipo	\$ 17.719,5	36,6%	\$ 18.320,3	37,3%	-\$ 600,8	-3,3%
Valorizaciones	\$ 30.750,4	63,4%	\$ 30.750,4	62,7%	\$ -	0,0%
Total valor comercial (7)	\$ 48.470,0	100,0%	\$ 49.070,7	100,0%	-\$ 600,8	-1,2%

Intangibles	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Intangibles	\$ 683,4		\$ 562,8		\$ 120,6	21,4%
(-) Amortización acumula	-\$ 34,9		-\$ 30,0		-\$ 4,9	16,4%
Total intangibles (8)	\$ 648,5	100,0%	\$ 532,8	100,0%	\$ 115,7	21,7%

(7) A continuación, se relaciona el movimiento de propiedad, planta y equipo, desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2023:

Propiedad planta y equipo	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Costo	\$ 57.274,2	100,0%	\$ 56.181,1	100,0%	\$ 1.093,1	1,9%
Depreciación acumulada	-\$ 8.804,2	-15,4%	-\$ 7.110,4	-12,7%	-\$ 1.693,9	23,8%
(7)	\$ 48.470,0	84,6%	\$ 49.070,7	87,3%	-\$ 600,8	-1,2%
Activos adquiridos en arrendamiento					Absoluta	Relativa
Costo	\$ 683,4	100,0%	\$ 562,8	100,0%	\$ 120,6	21,4%
Depreciación acumulada	-\$ 34,9	-5,1%	-\$ 30,0	-5,3%	-\$ 4,9	16,4%
(8)	\$ 648,5	94,9%	\$ 532,8	94,7%	\$ 115,7	21,7%
Total propiedad planta y equipo	\$ 49.118,5	100,0%	\$ 49.603,6	100,0%	-\$ 485,1	-1,0%

Propiedad planta y Equipo	Terrenos y edificios	Construcciones en curso	Equipo de cómputo , equipo médico , equipo de hotelería	Muebles y equipos de oficina	Total
Al 31 de Diciembre de 2022					
Costo	\$ 43.048,6	\$ -	\$ 12.864,6	\$ 267,9	\$ 56.181,1
Depreciación acumulada	-\$ 1.583,3	\$ -	-\$ 5.381,6	-\$ 145,5	-\$ 7.110,4
Costo neto	\$ 41.465,3	\$ -	\$ 7.483,0	\$ 122,4	\$ 49.070,7
Año terminado al 31 de dic de 2023					
Saldo al comienzo del año	\$ 43.048,6	\$ -	\$ 12.864,6	\$ 267,9	\$ 56.181,1
Adiciones, retiros y traslados	\$ 54,9	\$ 464,9	\$ 553,3	\$ 20,0	\$ 1.093,1
Cargo de depreciación	-\$ 385,3	\$ -	-\$ 1.291,0	-\$ 17,5	-\$ 1.693,9
Saldo al final del año	\$ 42.718,2	\$ 464,9	\$ 12.126,8	\$ 270,4	\$ 55.580,3
Al 31 de diciembre de 2023					
Costo	\$ 43.103,5	\$ 464,9	\$ 13.417,8	\$ 287,9	\$ 57.274,2
Depreciación Acumulada	-\$ 1.968,6	\$ -	-\$ 6.672,6	-\$ 163,1	-\$ 8.804,2
Costo neto	\$ 41.135,0	\$ 464,9	\$ 6.745,3	\$ 124,8	\$ 48.470,0

(7) Durante el periodo que se informa la administración de la Clínica realizó mejoras a la infraestructura física de algunas áreas e invirtió en equipos médicos un valor de \$1.093 Millones y tuvo una depreciación por valor de \$1.693 Millones.

(8) Corresponde a Software Dinámica, licencias de antivirus y pólizas.

Nota 10: Obligaciones financieras

El saldo de obligaciones financieras al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Corto plazo						
Pagarés	\$ 2.048,1	12,8%	\$ 1.040,7	5,9%	\$ 1.007,4	96,8%
Crédito rotativo	\$ 2.695,0	16,9%	\$ 2.564,9	14,4%	\$ 130,1	5,1%
Leasing porción corriente.	\$ 425,3	2,7%	\$ 434,5	2,4%	-\$ 9,1	-2,1%
Total Corto plazo	\$ 5.168,4	32,4%	\$ 4.040,0	22,8%	\$ 1.128,4	27,9%
Largo plazo						
Pagarés	\$ 9.688,8	60,8%	\$ 12.639,4	71,2%	-\$ 2.950,5	-23,3%
Leasing porción no corriente.	\$ 1.083,1	6,8%	\$ 1.076,2	6,1%	\$ 6,9	0,6%
Total Largo plazo	\$ 10.772,0	67,6%	\$ 13.715,6	77,2%	-\$ 2.943,6	-21,5%
Total obligaciones financieras	\$ 15.940,3	100,0%	\$ 17.755,6	100,0%	-\$ 1.815,2	-10,2%

Se detalla a continuacion las obligaciones financieras:

ENTIDAD	VALOR INICIAL	TASA	Saldo	Porción corriente	Porción no corriente
BANCO DE BOGOTA ROTATIVO	\$ 1.285,0	DTF+5,4	\$ 1.384,6	\$ 1.384,6	\$ -
BANCO BOGOTA SOBREGIRO	\$ 1.310,4	36,92% EA	\$ 1.310,4	\$ 1.310,4	\$ -
CORRIENTE			\$ 2.695,0	\$ 2.695,0	\$ -
Pagaré					
BANCO DE BOGOTA EFECTIVO	\$ 3.400,0	IBR+4,8	\$ 3.060,0	\$ 437,1	\$ 2.622,9
BANCO DE BOGOTA NOVACION 2 FINDETER	\$ 567,9	IBR+4,8	\$ 511,1	\$ 73,0	\$ 438,1
BANCO DE BOGOTA NOVACION 6 FINDETER	\$ 5.075,0	IBR+4,4	\$ 4.370,1	\$ 874,0	\$ 3.496,1
BANCO DE BOGOTA -BALCOLDEX	\$ 800,0	DTF+3,2	\$ 199,8	\$ 48,9	\$ 150,9
FINESA	\$ 264,8	24%	\$ 339,9	\$ 339,9	\$ -
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 300,0	IBR + 3,9	\$ 186,7	\$ 186,7	\$ -
BANCO DE BOGOTA - CESANTIAS 2022	\$ 700,0	IBR + 8,5	\$ 115,9	\$ 27,8	\$ 88,1
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 300,0	IBR + 4	\$ 277,4	\$ 60,0	\$ 217,4
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 280,0	IBR + 3,0	\$ 46,0	\$ -	\$ 46,0
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 2.900,0	IBR + 3,8	\$ 2.629,4	\$ -	\$ 2.629,4
			\$ 11.736,4	\$ 2.047,6	\$ 9.688,8
Tarjeta de Credito					
B.BOGOTA-TARJ. CREDITO	\$ 10,0	44,61% EA	\$ 0,5	\$ 0,5	\$ -
			\$ 0,5	\$ 0,5	\$ -
Leasing y Leaseback					
LEASBACK OCCIDENTE-LOCAL 301	\$ 294,6	DTF+ 8,5	\$ 178,3	\$ 61,1	\$ 117,1
LEASBACK OCCIDENTE-LOCAL 103	\$ 374,4	DTF+ 8,5	\$ 212,6	\$ 72,9	\$ 139,7
LEASBACK OCCIDENTE -EQUIPO LIVANOVA	\$ 156,0	IBR + 5	\$ 85,4	\$ 20,1	\$ 65,3
LEASBACK OCCIDENTE- TECNOLOGIA MEDICA DEL	\$ 40,5	IBR + 5	\$ 22,8	\$ 5,4	\$ 17,4
LEASBACK OCCIDENTE-TECNICA ELECTROMEDICA	\$ 222,4	IBR + 5	\$ 122,8	\$ 29,5	\$ 93,3
LEASBACK OCCIDENTE-B.BRAUN	\$ 87,4	IBR + 5	\$ 50,0	\$ 10,9	\$ 39,1
LEASBACK OCCIDENTE- SIMENS	\$ 266,4	IBR + 5	\$ 159,8	\$ 35,5	\$ 124,3
LEASBACK OCCIDENTE- TECNOSOF	\$ 22,6	IBR + 5	\$ 6,7	\$ 2,5	\$ 4,2
LEASING BOGOTA DIGITALIZADOR	\$ 116,6	IBR + 4	\$ 73,6	\$ 38,4	\$ 35,2
LEASING BBVA-TECNOSOF	\$ 179,9	IBR + 5	\$ 13,5	\$ 5,4	\$ 8,1
LEASBACK OCCIDENTE- SIMENS	\$ 79,4	IBR + 5	\$ 51,7	\$ 10,9	\$ 40,9
LEASING BBVA - MEDTRONIC	\$ 42,8	IBR + 5,65	\$ 5,9	\$ 2,2	\$ 3,7
LEASBACK OCCIDENTE- CAMIONETA	\$ 157,9	IBR + 5,4	\$ 92,4	\$ 19,1	\$ 73,3
BANCO BBVA LEASING EQUIPO MANTENIMIENTO	\$ 26,5	IBR + 5	\$ 5,3	\$ 1,9	\$ 3,4
LEASBACK OCCIDENTE- SIEMEX	\$ -	IBR + 3,71	\$ 247,5	\$ 49,5	\$ 198,0
LEASING BOGOTA TORRE DE LAPAROSCOPIA	\$ -	IBR + 1,9	\$ 130,2	\$ 43,4	\$ 86,8
LEASING BBVA-SURGICON AUTOCCLAVE	\$ 220,0	IBR + 5	\$ 50,1	\$ 16,7	\$ 33,4
			\$ 1.508,5	\$ 425,3	\$ 1.083,1
Total obligaciones financieras			\$ 15.940,3	\$ 5.168,4	\$ 10.772,0

Nota 11: Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de proveedores y otras cuentas por pagar al final del periodo sobre el que se informa, comprende:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Proveedores (9)	\$ 15.470,5	37%	\$ 13.633,8	41%	\$ 1.836,7	13%
Costos y gastos por pagar (10)	\$ 17.205,7	41%	\$ 11.675,6	35%	\$ 5.530,1	47%
Acreedores Oficiales (Impuestos) (10)	\$ 4.296,8	10%	\$ 2.640,1	8%	\$ 1.656,7	63%
Retenciones y aportes de nómina (10)	\$ 1.888,7	4%	\$ 534,2	2%	\$ 1.354,5	254%
De renta y complementarios (11)	\$ 183,6	0%	\$ 1.629,0	5%	-\$ 1.445,5	-89%
Total corriente	\$ 39.045,3	92%	\$ 30.112,7	90%	\$ 8.932,6	30%
LARGO PLAZO						
Dividendos y participa. por pagar (10)	\$ 31,8	0%	\$ 31,8	0%	\$ -	0%
Impuesto diferido	\$ 3.185,2	8%	\$ 3.185,2	10%	\$ -	0%
Total no corriente	\$ 3.217,0	8%	\$ 3.217,0	10%	\$ -	0%
TOTAL	\$ 42.262,3	100%	\$ 33.329,8	100%	\$ 8.932,6	27%

(9) Se detalla a continuacion comportamiento de proveedores de un periodo a otro y por edades:

PROVEEDOR	dic-22	dic-23	1-30	31-60	61-90	91 a 180	181 a 360	MAS DE 360
Droguerías Y Farmacias Cruz Verde S A S	6.786	6.524	1.526	906	1.176	2.916	-	-
Mednexo Sas	2.078	3.809	-	-	6	1.416	2.388	-
Clinisuministros S.A.S	317	466	-	-	-	-	278	188
Diana Maritza Pedraza Velasquez	157	405	-	-	9	118	278	-
Alfa Trading S.A.S.	510	396	-	-	-	-	86	310
Dicimed S.A.S.	222	355	48	26	33	40	36	171
Annar Diagnostica Import Sas	363	297	39	29	41	121	68	-
Gases Industriales De Colombia S.A.	114	241	60	18	35	100	29	-
Stryker Colombia S.A.S	-	236	-	-	-	236	-	-
Ortho-Clinical Diagnostics Colombia Sas	133	204	48	31	21	26	79	-
Tecnica Electro Medica S.A.	182	152	-	-	-	-	-	152
Instrumentacion Sa	107	145	24	24	25	72	-	-
Lavablanco Sas	232	126	54	36	36	-	-	-
Ortopedica Europea Sas	-	119	7	34	77	-	-	-
Surgicon S.A.	139	115	-	-	-	-	18	97
Medtronic Colombia S.A.	77	106	-	-	-	5	101	-
Numixx Sociedad Por Acciones Simplificada Sas	158	106	-	2	17	78	8	-
Tecnosoft S.A.S.	101	99	-	-	-	-	23	76
Fundacion Banco Nacional De Sangre Hemolife	118	88	-	-	-	-	-	88
Livanova Colombia S.A.S	60	80	15	-	-	51	15	-
Suministros Y Dotaciones Colombia S.A.	80	80	-	-	-	-	-	80
Metro Laboratorio Sas	-	77	-	-	-	-	-	77
B.Braun Medical S.A.	89	73	-	-	1	-	23	49
Lumira S.A.S	-	61	26	-	16	19	-	-
Edwards Lifesciences Colombia S.A.S.	55	57	-	-	-	-	37	20
Norstray Nuart Sas	65	57	-	-	-	-	12	45
Sherleg Laboratories Sas	85	57	-	-	-	-	44	13
Kci Colombia S.A.S	53	53	-	-	-	-	-	53
Fabio Hernan Velandia Russi	14	52	19	25	8	-	-	-
Otros	1.339	837	556,7	-	-	10	120	150
SALDOS	13.634	15.471	2.421	1.131	1.500	5.206	3.721	1.491

(10) Se detalla a continuacion comportamiento de costos y gastos por pagar de un periodo a otro y por edades:

PROVEEDOR	dic-22	dic-23	1-30	31-60	61-90	91 a 180	181 a 360	MAS DE 360
Honorarios medicos por pagar	5.279	6.640	489	1258	1.043	1.843	-	2.006
Impuestos	4.269	4.480	740	664	310	322	2.391	54
Retenciones nómina	534	1.889	487	501	900	-	-	-
Electrificadora Del Meta Sa	1.340	2.759	147	189	180	453	680	1.110
Healthy Living M.P.J. S.A.S	136	993	993	-	-	-	-	-
Centro De Diagnostico Y Tratamiento Cenit Sas	1.159	971	16	21	27	120	288	499
Centro Cardioneurovascular Del Meta Sas	673	673	-	-	-	-	-	673
Inver3 S.A.S	266	647	38	38	38	115	230	186
Instituto Del Cerebro Sas	352	472	3	17	16	52	103	280
Edificio Torre Clinica Meta	201	341	48	47	19	137	90	-
Jairo Vicente Delgado Patiño	202	292	8	8	7	22	44	202
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	67	267	49	-	16	77	107	18
Alcaldia De Villavicencio	100	219	-	-	-	-	119	100
Nueva Clinica El Barzal S.A.S.	193	251	-	-	-	-	-	251
Neuro Equipos Gyg S.A.S	13	195	-	20	22	113	38	2
Neuroelectrodiagnostico Sh Del Llano S.A.S	55	191	-	-	11	56	124	-
Inmeol Ingenierias Estructurales S.A.S	149	149	-	-	-	-	-	149
Oficomco S.A.S	9	117	9	9	9	27	54	9
Sonia Astrid Rodriguez Benito	-	116	-	-	-	-	116	-
Centro Medico Oftalmologico Y Laboratorio	91	97	-	-	-	-	11	86
Servicios Medicos Integrales De Salud Sas	93	93	-	-	-	-	-	93
Procesalud Del Llano S.A.S	-	87	29	18	33	7	-	-
Proteccion S.A.	-	83	-	83	-	-	-	-
Dz Grupo Empresarial Sas	102	80	-	-	-	-	-	80
Tecnocopias Sas	66	80	11	12	-	12	23	22
Corporacion Clinica	79	79	-	-	-	-	-	79
Biomolecular Patologia Sas	34	78	-	5	-	11	28	34
Olga Capote Herrera	-	67	-	-	-	-	67	-
Descont S.A.S. E.S.P.	163	66	41	20	6	-	-	-
Ge Healthcare Colombia S.A.S.	59	58	18	-	-	28	12	-
Americana De Suministros S.A.S	55	55	-	-	-	-	-	55
Unidades Moviles De Salud Movisalud S.A.S	50	50	0	0	0	0	0	50
Otros	721	971	227,6	463	-	-	130	150
SALDOS	16.511	23.606	3.354	3.374	2.637	3.394	4.657	6.189

La deuda tributaria con corte a diciembre 2023 es la siguiente:

PERIODO	OBLIG	INT	SANC	TOTAL
RETENCION EN LA FUENTE				
ags-22			\$ 253,2	\$ 253,2
sep-22	\$ 68,9	\$ 62,4	\$ 261,5	\$ 392,8
oct-22	\$ 310,3	\$ 63,0	\$ 217,2	\$ 590,5
nov-22	\$ 386,8	\$ 72,2	\$ 251,7	\$ 710,7
dic-22	\$ 297,9	\$ 51,4	\$ 178,7	\$ 528,0
jul-23	\$ 245,1	\$ 34,4	\$ 61,3	\$ 340,8
ago-23	\$ 261,4	\$ 29,3	\$ 52,3	\$ 343,0
sep-23	\$ 267,1	\$ 21,3	\$ 40,1	\$ 328,6
oct-23	\$ 232,8	\$ 11,1	\$ -	\$ 243,9
nov-23	\$ 245,1	\$ 4,8	\$ -	\$ 249,9
dic-23	\$ 308,0	\$ -	\$ -	\$ 308,0
TOTAL	\$ 2.623,5	\$ 349,9	\$ 1.316,0	\$ 4.289,4
IVA VI -2023	\$ 3,6	\$ -	\$ -	\$ 3,6
ICA VI -2023	\$ 4,0	\$ -	\$ -	\$ 4,0
RENTA 2019	\$ 56,0	\$ 71,1	\$ 56,0	\$ 183,0
RESUMEN DEUDA TOTAL				
TOTAL A PAGAR	\$ 2.687,1	\$ 421,0	\$ 1.372,0	\$ 4.480,0

Para el cierre del periodo en que se informa el resultado despues del calculo de provision de renta se obtiene una renta liquida negativa, lo cual le genera a la Clinica un saldo a favor o valor a compensar en la renta del año gravable 2024 por \$2.539 Mill, se detalla a continuacion:

DETALLE	2.023
Ingresos	90.677
Costos	68.935,6
Gastos De Administracion	21.352,0
Gastos Financieros	12.621,1
Provision Renta	349,9
Total Costos Y Gastos	103.259
Utilidad Contable	- 12.582
Gastos No Deducibles	4.428,9
Renta Liquida	- 8.152,9
Renta Presuntiva 0.5%	
Impuesto De Renta 35%	
Sobretasa	-
Total Impuesto A Cargo	-
Retenciones	1.813,5
Autorretenciones	725,4
TOTAL SALDO A FAVOR	2.539,0

Nota 12: Beneficios a empleados

Al corte la compañía se encontraba al día con las obligaciones laborales de dicho periodo. El detalle de las obligaciones laborales es el siguiente:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Nomina por pagar - Liquidaciones	\$ 3.144,0	47,4%	\$ 1.977,8	47,0%	\$ 1.166,1	59,0%
Cesantías consolidadas	\$ 1.364,1	20,6%	\$ 1.268,2	30,1%	\$ 95,9	7,6%
Intereses sobre cesantías	\$ 299,2	4,5%	\$ 152,1	3,6%	\$ 147,0	96,6%
Vacaciones	\$ 684,6	10,3%	\$ 813,8	19,3%	-\$ 129,3	-15,9%
Prima de servicios	\$ 1.134,4	17,1%	\$ 0,3	0,0%	\$ 1.134,1	446963,5%
Total obligaciones laborales	\$ 6.626,2	100,0%	\$ 4.212,3	100,0%	\$ 2.414,0	57,3%

Nota 13: Pasivos Estimados

El saldo de pasivos estimados al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Intereses	\$ 669,8	18,3%	\$ 37,9	0,9%	\$ 631,8	1664,9%
Honorarios	\$ 810,1	22,1%	\$ 1.527,1	34,7%	-\$ 717,0	-47,0%
Servicios	\$ 675,2	18,4%	\$ 1.403,8	31,9%	-\$ 728,7	-51,9%
Servicios publicos	\$ 106,0	2,9%	\$ 105,7	2,4%	\$ 0,2	0,2%
Otros Costos y gastos	\$ 740,4	20,2%	\$ 306,2	7,0%	\$ 434,2	141,8%
Contingencias Juridicas	\$ 664,8	18,1%	\$ 1.017,4	23,1%	-\$ 352,6	-34,7%
Total Pasivos estimados	\$ 3.666,3	100,0%	\$ 4.398,3	100,0%	-\$ 732,0	-16,6%

Nota 14: Otros pasivos

El saldo de otros pasivos no financieros al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Depósitos recibidos (12)	\$ 975,0	65,4%	\$ 931,4	64,8%	\$ 43,7	4,7%
Otros descuentos de nomina	\$ 515,5	34,6%	\$ 506,5	35,2%	\$ 9,0	1,8%
Total Otros pasivos	\$ 1.490,6	100,0%	\$ 1.437,9	100,0%	\$ 52,7	3,7%

(12) Depositos recibidos, corresponde a los dineros recibidos mediante copagos, cuotas moderadoras entre otros; otros descuentos de nomina, aportes voluntarios a pensiones pendientes por pagar.

Nota 15: Patrimonio

El saldo de patrimonio al periodo sobre el que se informa tuvo una disminucion de \$12.472 millones, correspondientes a un 35,6% con respecto al periodo anterior, se detalla a continuacion:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Capital autorizado	\$	1.149,9	\$	1.149,9		
Capital por suscribir	-\$	258,2	-\$	258,2		
Capital suscrito por cobrar	\$	-	\$	-		
Capital Suscrito y Pagado	\$	891,7	\$	891,7		
Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Capital suscrito y pagado (13)	\$ 891,7	4,0%	\$ 891,7	2,5%	\$ -	0,0%
Prima en colocación de Acciones	\$ 8.045,7	35,7%	\$ 8.045,7	23,0%	\$ -	0,0%
Superavit de capital	\$ 922,6	4,1%	\$ 922,6	2,6%	\$ -	0,0%
Total capital	\$ 9.860,1	43,8%	\$ 9.860,1	28,2%	\$ -	0,0%
Valorización propiedad planta y equipo	\$ 10.191,4	45,3%	\$ 10.191,4	29,1%	\$ -	0,0%
Reserva contingencias juridicas	\$ 1.227,8	5,5%	\$ 1.227,8	3,5%	\$ -	0,0%
Reservas obligatorias	\$ 445,9	2,0%	\$ 445,9	1,3%	\$ -	0,0%
Utilidad o perdida del ejercicio	-\$ 12.472,1	-55,4%	\$ 358,8	1,0%	-\$ 12.830,9	-3576,2%
Utilidades o perdidas acumuladas	\$ 1.060,8	4,7%	\$ 702,0	2,0%	\$ 358,8	51,1%
Transicion al nuevo marco tecnico normati	\$ 12.207,1	54,2%	\$ 12.207,1	34,9%	\$ -	0,0%
Total patrimonio	\$ 22.520,9	100,0%	\$ 34.993,0	100,0%	-\$ 12.472,1	-35,6%

(13) Las acciones suscritas y pagadas a diciembre 31 de 2023 suman 891,717 acciones, por tanto el valor intrinseco por acción muestra una disminucion de \$13,986 pesos frente al año gravable 2022:

Valor intrinseco por acción año 2022: \$ 39.242

Valor intrinseco por acción año 2023: \$ 25.256

Nota 16: Ingresos

Los ingresos presentan una disminucion de 1,4%, dado por la disminucion de la facturacion en algunas entidades principales, como son Salud Total, famisanar y la salida de Cajacopi.

Se detalla a continuacion los ingresos por Unidad Funcional y se informa que para el año 2023 se realizo la distribucion de manera que los ingresos tuvieran relacion directa con los costos en cada unidad funcional, ya que el Software no permite obtener esta informacion:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 9.327,4	10,4%	\$ 9.032,0	9,9%	\$ 295,4	3,3%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 3.104,9	3,5%	\$ 3.221,6	3,5%	-\$ 116,7	-3,6%
Unidad Funcional de Hospitalizacion	\$ 12.486,4	13,9%	\$ 12.577,1	13,8%	-\$ 90,8	-0,7%
Unidad Funcional de Unidad Critica	\$ 17.625,0	19,6%	\$ 15.642,3	17,1%	\$ 1.982,8	100,0%
Unidad Funcional de Quirofanos	\$ 34.808,9	38,7%	\$ 35.146,5	38,5%	-\$ 337,6	-1,0%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnosti	\$ 14.168,0	15,7%	\$ 17.378,3	19,0%	-\$ 3.210,3	-18,5%
Ventas Brutas	\$ 91.520,7		\$ 92.997,8		-\$ 1.477,1	-1,6%
Glosas (14)	-\$ 1.538,3	-1,7%	-\$ 1.764,7	-1,9%	\$ 226,4	-12,8%
Ventas Netas (15)	\$ 89.982,4	100,0%	\$ 91.233,1	100,0%	-\$ 1.250,8	-1,4%

(14) El siguiente cuadro muestra la aceptacion de glosas del año 2023, donde se evidencia que un 24% corresponde a la facturacion del año corriente, el restante 76% son de periodos anteriores, de los cuales el 60% corresponde al año 2022 y el 16% a los demas años; y el porcentaje de aceptacion de glosas corrientes frente a los ingresos es de 1,7%:

Año factura	Vig 2023	%
2010	\$ 2,2	0%
2012	\$ 18,8	0%
2015	\$ 1,7	0%
2016	\$ 0,7	0%
2017	\$ 20,8	0%
2018	\$ 53,6	1%
2019	\$ 84,7	1%
2020	\$ 157,5	2%
2021	\$ 649,8	10%
2022	\$ 3.857,5	60%
2023	\$ 1.538,3	24%
TOTAL	\$ 6.385,5	100%

(15) Se detalla a continuacion los ingresos por entidad:

ENTIDAD	2.023	2.022	Var. Absoluta	Var. Relativa
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	\$ 29.900	\$ 21.256	\$ 8.643	41%
CAPITAL SALUD EPS	\$ 16.025	\$ 16.258	-\$ 233	-1%
SALUD TOTAL EPS-S S.A	\$ 13.497	\$ 15.600	-\$ 2.103	-13%
EPS MALLAMAS E P S INDIGENA	\$ 5.439	\$ 1.802	\$ 3.636	202%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 2.358	\$ 2.866	-\$ 508	-18%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	\$ 2.240	\$ 4.126	-\$ 1.886	-46%
COLSANITAS S.A.	\$ 2.232	\$ 2.507	-\$ 275	-11%
PACIENTE PARTICULAR	\$ 1.535	\$ 1.479	\$ 55	4%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 1.479	\$ 1.376	\$ 103	7%
UNION TEMPORAL ONCO ORINOQUIA	\$ 1.288	\$ -	\$ 1.288	100%
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	\$ 1.285	\$ 953	\$ 332	35%
ECOPETROL S.A.	\$ 998	\$ 1.021	-\$ 24	-2%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 971	\$ 993	-\$ 23	-2%
CAJACOPÍ EPS SAS	\$ 853	\$ 67	\$ 786	1176%
NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 792	\$ 367	\$ 425	116%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 761	\$ 924	-\$ 164	-18%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 753	\$ 979	-\$ 226	-23%
LA PREVISORA S.A	\$ 663	\$ 358	\$ 304	85%
ADRES	\$ 644	\$ 516	\$ 129	25%
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	\$ 564	\$ 637	-\$ 73	-11%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 549	\$ 1.258	-\$ 709	-56%
EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 399	\$ 231	\$ 168	73%
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	\$ 366	\$ 477	-\$ 111	-23%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 337	\$ 716	-\$ 379	-53%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 333	\$ 79	\$ 254	323%
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$ 328	\$ 98	\$ 231	236%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$ 293	\$ 359	-\$ 66	-18%
MEDISANITAS S.A.S.	\$ 280	\$ 383	-\$ 103	-27%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 271	\$ 312	-\$ 40	-13%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 243	\$ 400	-\$ 157	-39%
ESM COMANDO AEREO DE COMBATE NO. 2	\$ 237	\$ 443	-\$ 207	-47%
UNIDAD AMBULATORIA DE ALTA COMPLEJIDAD S.A.S	\$ 212	\$ 165	\$ 47	29%
RIESGOS LABORALES COLMENA S.A.	\$ 204	\$ 214	-\$ 10	-5%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	\$ 177	\$ 173	\$ 3	2%
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	\$ 166	\$ -	\$ 166	100%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	\$ 163	\$ 179	-\$ 17	-9%
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	\$ 119	\$ 363	-\$ 244	-67%
NUOVA CLINICA EL BARZAL S.A.S.	\$ 107	\$ 373	-\$ 266	-71%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA E	\$ 101	\$ 97	\$ 4	4%
CAJACOPÍ	\$ -	\$ 9.620	-\$ 9.620	-100%
OTRAS ENTIDADES MENORES A 100 MILLO	\$ 824	\$ 1.204	-\$ 380	-32%
TOTAL INGRESOS	\$ 89.982	\$ 91.233	-\$ 1.251	-1%

Nota 17: Costos

El saldo de costos en el periodo en que se informa, comprende:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Honorarios	\$ 18.105,4	26,3%	\$ 16.935,7	26,3%	\$ 1.169,7	6,9%
De personal	\$ 21.701,1	31,5%	\$ 19.255,6	29,9%	\$ 2.445,5	12,7%
Medicamentos y dispositivos	\$ 12.494,5	18,1%	\$ 12.409,1	19,3%	\$ 85,4	0,7%
Material de ortopedia	\$ 5.117,0	7,4%	\$ 4.090,8	6,4%	\$ 1.026,3	25,1%
Material médico quirúrgico	\$ 1.578,4	2,3%	\$ 1.765,0	2,7%	-\$ 186,6	-10,6%
Servicios	\$ 4.753,9	6,9%	\$ 4.965,5	7,7%	-\$ 211,6	-4,3%
Hemodinamia	\$ 2.276,0	3,3%	\$ 2.262,4	3,5%	\$ 13,7	0,6%
Materiales y suministros a pacientes	\$ 764,5	1,1%	\$ 808,0	1,3%	-\$ 43,5	-5,4%
Oxígeno	\$ 436,1	0,6%	\$ 355,8	0,6%	\$ 80,3	22,6%
Mantenimiento reparaciones y a	\$ 143,7	0,2%	\$ 84,2	0,1%	\$ 59,4	70,5%
Arrendamientos	\$ 719,5	1,0%	\$ 533,2	0,8%	\$ 186,3	34,9%
Depreciacion equipos medicos	\$ 942,7	1,4%	\$ 931,8	1,4%	\$ 10,9	1,2%
Glosas	-\$ 83,0	-0,1%	-\$ 22,9	0,0%	-\$ 60,1	262,2%
Total Costos (16)	\$ 68.949,8	100,0%	\$ 64.374,1	100,0%	\$ 4.575,7	7,1%

(16) A continuacion se detallan los costos por unidad funcional y se informa que para el año 2023 se realizo la distribucion de manera que los costo tuvieran relacion directa con los ingresos en cada unidad funcional, ya que el Software no permite obtener esta informacion:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Und. Funcional de Urgencias	12.231,0	17,7%	8.698,5	13,5%	3.532,5	40,6%
Und. Funcional de Consulta Externa	3.731,1	5,4%	3.114,1	4,8%	\$ 617,0	19,8%
Und. Funcional de Hospitalización	10.060,3	14,6%	14.151,7	22,0%	-\$ 4.091,4	-28,9%
Und. Funcional de Unidad Critica	12.319,3	17,9%	18.886,4	29,3%	-\$ 6.567,1	-34,8%
Und. Funcional de Quirófanos	24.426,8	35,4%	13.471,2	20,9%	\$ 10.955,6	81,3%
Und. Funcional de Apoyo Dx	6.181,2	9,0%	6.052,2	9,4%	\$ 129,0	2,1%
Total Costos por unidad funcional	68.949,8	100,0%	64.374,1	100,0%	4.575,7	7,1%

Nota 18: Gastos Operacionales

El saldo de gastos operacionales en el periodo que se informa, comprende:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
De personal	\$ 8.671,4	38,9%	\$ 8.096,9	42,2%	\$ 574,4	7,1%
Honorarios (17)	\$ 852,6	3,8%	\$ 473,1	2,5%	\$ 379,5	80,2%
Administracion Delegada	\$ 1.307,0	5,9%	\$ 1.412,7	7,4%	-\$ 105,7	-7,5%
Servicios publicos	\$ 1.902,3	8,5%	\$ 1.652,1	8,6%	\$ 250,2	15,1%
Servicios	\$ 869,5	3,9%	\$ 938,1	4,9%	-\$ 68,6	-7,3%
Provisiones glosas	\$ 5.488,6	24,6%	\$ 3.603,7	18,8%	\$ 1.884,9	52,3%
Depreciaciones	\$ 757,4	3,4%	\$ 847,6	4,4%	-\$ 90,1	-10,6%
Amortizaciones	\$ 589,3	2,6%	\$ 550,3	2,9%	\$ 39,0	7,1%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 300,1	1,3%	\$ 355,4	1,9%	-\$ 55,3	-15,6%
Arrendamientos	\$ 560,8	2,5%	\$ 382,8	2,0%	\$ 178,0	46,5%
Diversos	\$ 717,1	3,2%	\$ 623,1	3,2%	\$ 94,0	15,1%
Gastos de Viaje	\$ 94,9	0,4%	\$ 91,8	0,5%	\$ 3,1	3,4%
Impuestos	\$ 119,3	0,5%	\$ 105,1	0,5%	\$ 14,2	13,5%
Seguros	\$ 37,8	0,2%	\$ 8,9	0,0%	\$ 28,9	325,3%
Legales	\$ 7,3	0,0%	\$ 29,4	0,2%	-\$ 22,0	-75,0%
Contribuciones	\$ 32,1	0,1%	\$ 26,5	0,1%	\$ 5,6	21,0%
Total gastos de administracion	\$ 22.307,6	100,0%	\$ 19.197,5	100,0%	\$ 3.110,1	16,2%

(17) Se detalla a continuacion los honorarios:

Detalle	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
					Absoluta	Relativa
Admon delegada (18)	\$ 1.525,7	70,6%	\$ 1.412,7	74,9%	\$ 113,0	8,0%
Revisoria fiscal	\$ 107,0	5,0%	\$ 107,0	5,7%	\$ -	0,0%
Asesoría jurídica	\$ 119,4	5,5%	\$ 72,4	3,8%	\$ 47,0	64,8%
Gestion de cartera	\$ 182,3	8,4%	\$ 48,0	2,5%	\$ 134,3	279,8%
Otros honorarios	\$ 225,2	10,4%	\$ 245,7	13,0%	-\$ 20,4	-8,3%
Total Honorarios	\$ 2.159,6	100,0%	\$ 1.885,8	100,0%	\$ 273,8	14,5%

(18) Este rubro corresponde a los honorarios del operador, el cual se liquida y causa el 1,5% del valor del recaudo, mas IVA, para el periodo en que se informa, no hay lugar a reconocimiento del 0,5%, de acuerdo al contrato entre las partes, este contrato se dio por terminado por mutuo acuerdo dia 31 de diciembre de 2023.

Nota 19: Ingresos no Operacionales:

El saldo de ingresos no operacionales que se informa corresponde a:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Arrendamientos	\$ 90,6	13,0%	\$ 110,0	13,3%	(19,5)	-17,7%
Recuperaciones	\$ 71,8	10,3%	\$ 168,6	20,4%	(96,8)	-57,4%
Servicios	\$ 365,5	52,6%	\$ 418,3	50,5%	(52,7)	-12,6%
Incapacidades	\$ 32,5	4,7%	\$ 23,6	2,8%	8,9	37,8%
Aprovechamientos	\$ 134,1	19,3%	\$ 107,5	13,0%	26,6	24,8%
Total ingresos no operacionales	\$ 694,6	100,0%	\$ 828,0	100,0%	(133,4)	-16,1%

Nota 20: Gastos no operacionales

El saldo de gastos no operacionales que se informa por el periodo que se informa , corresponde a:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Intereses (19)	\$ 5.617,9	47,2%	\$ 3.372,5	51,7%	\$ 2.245,4	66,6%
Contingencias juridicas	\$ 212,9	1,8%	\$ 164,7	2,5%	\$ 48,1	29,2%
Costos y Gastos de ejerc ant	\$ 382,6	3,2%	\$ 148,1	2,3%	\$ 234,5	158,3%
Gastos bancarios	\$ 429,2	3,6%	\$ 376,6	5,8%	\$ 52,5	13,9%
Multas y sanciones fiscales	\$ 1.541,4	13,0%	\$ 381,0	5,8%	\$ 1.160,4	304,6%
Descuentos comerciales	\$ 1.229,3	10,3%	\$ 734,9	11,3%	\$ 494,4	67,3%
Otros gastos	\$ 2.478,4	20,8%	\$ 1.350,1	20,7%	\$ 1.128,4	83,6%
Total gastos no operacionales	\$ 11.891,6	100,0%	\$ 6.528,0	100,0%	\$ 5.363,6	82,2%

(19) A continuacion se detalla el rubro de intereses:

Detalle	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
	2023		2022		Absoluta	Relativa
Intereses bancarios	\$ 2.905,9	52%	\$ 1.664,0	49%	\$ 1.241,9	75%
Intereses a proveedores	\$ 655,7	12%	\$ 892,5	26%	-\$ 236,7	-27%
Intereses tributarios	\$ 546,6	10%	\$ 366,7	11%	\$ 179,9	49%
Intereses en mora bancarios	\$ 910,7	16%	\$ 214,7	6%	\$ 696,0	324%
Otros intereses en mora	\$ 598,9	11%	\$ 234,6	7%	\$ 364,3	155%
Total Intereses	\$ 5.617,9	100,0%	\$ 3.372,5	100,0%	\$ 2.245,4	66,6%

\$ 1.509,6 \$ 449,3

Nota 21: Impuesto Diferido

El valor del impuesto diferido continua igual, debido a que no se realizaron avaluos en el año gravable 2023 y la tarifa establecida de renta continua siendo el 35%.

Nota 22 – Reexpresion Estados Financieros año gravable 2022

En concordancia con la *Seccion 10 Politicas Contables, Estimaciones y Errores, en el numeral*

10.19 Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- (a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron autorizados a emitirse, y
(b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de estos estados financieros.

10.20 Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

10.21 En la medida en la que sea practicable, una entidad corregira de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o
(a)
si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo. (b)

En la entidad para el periodo en que se informa, se evidencio un desvio de los recursos por parte del area de tesoreria y despues de validar lo registrado en el Software contable, en la cuenta de obligaciones financieras "Credito rotativo" contra los extractos del credito rotativo, se encontro una diferencia por valor de \$3.764 millones de los cuales se reconocieron en el gasto en el periodo en que se informa \$2.420 millones, tomando como base los valores aportados por Revisoria Fiscal y se hace necesario realizar la Reexpresion de los Estados Financieros del año gravable 2022 por valor de \$1.344 millones correspondiente a años anteriores de la siguiente manera:

ESTADO DE RESULTADOS 2022

	Notas	2022 DICIEMBRE REEXPRESADO		2022 DICIEMBRE		VARIACION ABSOL	RELAT
Ingresos ordinarios	16	\$ 91.233,1	100,0%	\$ 91.233,1	100,0%	\$ -	0,0%
Costo de ventas	17	\$ 64.374,1	70,6%	\$ 64.374,1	70,6%	\$ -	0,0%
Utilidad bruta		\$ 26.859,0	29,4%	\$ 26.859,0	29,4%	\$ -	0,0%
Gastos de administración	18	\$ 19.197,5	21,0%	\$ 19.197,5	21,0%	\$ -	0,0%
Utilidad operacional		\$ 7.661,5	8,4%	\$ 7.661,5	8,4%	\$ -	0,0%
Ingresos no operacionales	19	\$ 828,0	0,9%	\$ 828,0	0,9%	\$ -	0,0%
Gastos no operacionales	20	\$ 6.528,0	7,2%	\$ 5.184,0	5,7%	\$ 1.344,1	25,9%
Utilidad antes de impuesto		\$ 1.961,5	2,2%	\$ 3.305,6	3,6%	-\$ 1.344,1	-40,7%
Provisión para impuesto sobre la renta		-\$ 1.602,7	-1,8%	-\$ 1.602,7	-1,8%	\$ -	0,0%
Utilidad neta		\$ 358,8	0,4%	\$ 1.702,8	1,9%	-\$ 1.344,1	-78,9%
Otro resultado integral							
Ganancias/pérdidas reconocidas en el patrimonio		-		-			
Cambios en el valor razonable de activos fijos		\$ 2.942,0	3,2%	\$ 2.942,0		-	100,0%
Impuesto diferido	21	-\$ 1.029,7	-1,1%	-\$ 1.029,7	-1,4%	-	0,0%
Total otro resultado integral, neto de impuesto		\$ 1.912,3	2,1%	\$ 1.912,3	3,7%	-	0,0%
Resultado integral total		\$ 2.271,1	2,5%	\$ 3.615,1	3,9%	(1.344,1)	-37,2%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2022

ACTIVO	Notas	2.022 DICIEMBRE REEXPRESADOS		2.022 DICIEMBRE		VARIACION ABSOL	RELAT
Activo corriente							
Efectivo y equivalentes	6	37,1	0%	\$ 37,1	0%	-	0%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	7	45.059,8	47%	\$ 45.059,8	47%	-	0%
Inventarios	8	1.426,1	1%	\$ 1.426,1	1%	-	0%
Total activo corriente		46.523,0	48%	\$ 46.523,0	48%	-	0%
Propiedades, planta y equipo	9	49.603,6	52%	\$ 49.603,6	52%	-	0,0%
Total activo no corriente		49.603,6	52%	\$ 49.603,6	52%	-	0%
TOTAL ACTIVO		96.126,6	100%	\$ 96.126,6	100%	-	0,0%
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo corriente							
Obligaciones financieras corrientes	10	4.040,0	4%	\$ 2.695,9	3%	1.344	50%
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	30.112,7	31%	\$ 30.112,7	31%	-	0%
Beneficios a empleados	12	4.212,3	4%	\$ 4.212,3	4%	(0)	0%
Pasivos estimados	13	3.970,5	4%	\$ 3.970,5	4%	-	0%
Otros pasivos	14	1.437,9	1%	\$ 1.437,9	1%	-	0%
Total Pasivo corriente		43.773,2	46%	\$ 42.429,2	44%	1.344	3%
Pasivo no corriente							
Obligaciones financieras no corrientes	10	13.715,5	14%	\$ 13.715,6	14%	(0)	0%
Proveedores y otras cuentas por pagar r	11	3.217,0	3%	\$ 3.217,0	3%	-	0%
Pasivos estimados no corriente		427,8	0%	\$ 427,8	0%	-	0%
Total pasivo no corriente		17.360,3	18%	\$ 17.360,4	18%	(0)	0%
TOTAL PASIVO		61.133,6	64%	\$ 59.789,6	62%	1.344	2%
PATRIMONIO							
Capital	15	9.860,1	10%	9.860,1	10%	-	0%
Reservas		1.673,6	2%	1.673,6	2%	-	0%
Utilidad (perdida) del ejercicio		358,8	0%	1.702,8	2%	(1.344)	-79%
Utilidad (perdida) acumuladas		702,0	1%	702,0	1%	-	0%
Transición al nuevo marco tecnico normativo		12.207,1	13%	12.207,1	13%	-	0%
Otro resultado integral		10.191,4	11%	10.191,4	11%	-	0%
Total Patrimonio		34.993,0	36%	\$ 36.337,0	38%	(1.344)	-3,7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96.126,6	100%	\$ 96.126,6	100%	(0)	0,0%

Nota 23 – Indicadores Financieros

INDICADOR	FORMULA APLICADA		PERIODO	
LIQUIDEZ			2023	2022
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	=	\$ 0,78	\$ 1,06
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS PASIVO CORRIENTE	=	\$ 0,76	\$ 1,03
PRUEBA ACIDA SIN TENER EN CUENTA CARTERA 360	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS-CARTERA +360 PASIVO CORRIENTE	=	\$ 0,60	\$ 0,73
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	=	-\$ 12.035,9	\$ 2.749,8
SOLVENCIA	TOTAL ACTIVO TOTAL PASIVO	=	\$ 1,32	\$ 1,57
ENDEUDAMIENTO				
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO TOTAL ACTIVO	=	75,7%	63,6%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS / ACTIVO		17,2%	18,5%
RENDIMIENTO				
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA PATRIMONIO	=	-55,38%	1,0%
RENDIMIENTO SOBRE VENTAS	UTILIDAD NETA VENTAS NETAS	=	-13,9%	0,4%
RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS	UTILIDAD NETA ACTIVOS	=	-13,5%	0,4%
COSTO FINANCIERO	COSTO FINANCIERO VENTAS	=	13,2%	7,2%
ACTIVIDAD				
ROTACION DE CARTERA	INDICE DE CARTERA		38,7%	43,4%
			2,6	2,3
	ROTACION DE CARTERA		139,2	156,1
EBITDA	UTIL OPERAC- DEPREC-AMORT-DETERIORO VENTAS	=	7,2%	14,9%

Nota 24 – Proyecto de Distribucion de Utilidades

Al corte del periodo la Clinica cuenta con la reserva legal establecida por el art. 452 delCodigo de Comercio, siendo esta igual al 50% del Capital suscrito, por tanto no tiene la obligacion de continuar aplicando la reserva del 10% de la utilidad.

El resultado del año gravable 2023 presenta una utilidad negativa por tanto no hay lugar a realizar distribucion de utilidades.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

Ciudad.

Los suscritos Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023 correspondiente a Inversiones Clínica del Meta S.A. Nit. 892.000.401-7, aplicando Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de agosto de 2013; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2023 y que, además:

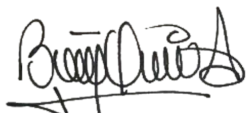
1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la sociedad, incluyendo las notas explicativas.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la Sociedad.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por Ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

3. La Entidad tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder. Los gravámenes que afectan los activos fueron debidamente revelados en las Notas a los Estados Financieros.
4. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera que pudiera requerir ajuste o revelación adicional en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.
6. La Entidad cumplió con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago de sus obligaciones parafiscales, durante el periodo de enero a agosto quedando pendientes los pagos de los periodos septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2023.
7. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.
8. En cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013, declaramos que la compañía no obstaculizo la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
9. De acuerdo con la Ley Estatutaria 1581 de 2012 (octubre 2017) reglamentada parcialmente por el decreto nacional 1377 de 2013, la Compañía se encuentra obligada a realizar el registro de bases de datos ante la Superintendencia de Industria y Comercio.

Dado en Villavicencio a los veintidós (22) días del mes de febrero del año 2024, en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013.



Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal.



C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T

Dictamen del Revisor Fiscal

Señores:

Asamblea General de Accionistas

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A

A- Informe sobre los Estados Financieros

He examinado los Estados Financieros de propósito general Inversiones Clínica del Meta S.A, los cuales comprenden los estados financieros comparativos terminados para el año 2023 Y 2022 (Estado de Situación financiera, Estado de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo) terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios compilado en el Decreto 2420 de 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1°, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI y las Normas Internacionales sobre Encargos de Aseguramiento- NIEA 3000, Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar

a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Opinión sobre los estados financieros

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Inversiones Clínica del Meta S.A a 31 de diciembre de 2023 Y 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

E- Párrafo de Énfasis

- A 31 de diciembre de 2023, la cartera presenta una disminución del 3% en comparación con el año anterior, al pasar de \$ 44.897 millones de pesos en el año 2022 a \$ 43.506 millones de pesos en el año 2023.

Es importante resaltar que, pese a la disminución en la cartera, la cartera mayor a 181-360 días tuvo un incremento en un 28% al pasar de \$ 5.112 millones de pesos en el año 2022 a \$ 6.534 millones de pesos en el año 2023 y la cartera mayor a 360 días tuvo un incremento del 62%, al pasar de \$ 8.765

millones de pesos en el año 2022 a \$ 14.187 millones de pesos en el año 2023.

- A 31 de diciembre de 2023, Inversiones Clínica del Meta S.A, tuvo un aumento en sus pasivos del 14%, pasando de \$ 61.133 millones de pesos en el 2022 a \$ 69.985 en el 2023.

Esta conformado así, Obligaciones financieras \$ 15.940 millones de pesos, Proveedores \$ 15.470 millones de pesos y Cuentas por pagar \$ 17.205 millones de pesos

De ahí los altos costos financieros que se generan y impactaron los estados financieros de la Clínica Meta S.A, así como también las repercusiones futuras al mantenerse esta situación en el tiempo.

- A 31 de diciembre del 2023 la cuenta por pagar de Honorarios Médicos a profesionales ascendía a \$ 6.640 millones de los cuales \$ 2.006 millones de pesos corresponde a más de 360 días
- A 31 de diciembre de 2023 existen liquidaciones por pagar de 496 trabajadores por valor de \$1.341 millones de pesos, de los cuales 89 son del año 2022 y 407 del año 2023, a 31 de diciembre existen 74 derechos de petición radicados, lo que genera un riesgo alto de demandas laborales futuras.
- A 31 de diciembre de 2023 existen obligaciones laborales pendientes por pagar por valor de \$ 4.593 millones de pesos, conformado así, Nomina \$1.794 millones de pesos, Prima de servicios \$1.136 millones de pesos, Cesantías \$1.364 millones de pesos, Intereses de cesantías \$ 299 millones de pesos
- A 31 de diciembre de 2023 existen impuestos por pagar por valor de \$4.480 millones de pesos, de los cuales \$2.687 millones de pesos son de obligaciones, \$421 millones de pesos son de intereses y \$1.372 millones de pesos corresponden a sanciones, por lo que es importante realizar el pago de las retenciones correspondientes al año 2022 para así poder compensar el saldo a favor generado en la renta de ese mismo año por valor \$2.385 millones de pesos y de este modo disminuir la deuda, los intereses y las sanciones actuales.

- Durante el año 2023 se realizó auditoría al área de tesorería por fraude del tesorero, donde se evidenció diferencias en los traslados de la cuenta de caja general que se reportaban en el software con respecto a los extractos del crédito rotativo, al final del ejercicio, se determinó una pérdida de \$3.764 millones de pesos.

F- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Junta Directiva

Además, conceptúo que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que Inversiones Clínica del Meta S.A, al 31 de diciembre de 2023 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

Se observa en Inversiones Clínica del Meta S.A, las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, Inversiones Clínica del Meta S.A, **NO** se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Durante el año 2023 los pagos de seguridad social se realizaron de manera extemporánea y a 31 de diciembre de 2023 quedaron pendiente por pagar los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2023.

G- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de Inversiones Clínica del Meta S.A, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Clínica.
- Estatutos de la Clínica
- Actas de asamblea y de junta directiva.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la

preparación de información financiera confiable, y el cumplimiento de las normas legales e internas.

En mi opinión el control interno es efectivo y se han practicado las pruebas para establecer si Inversiones Clínica del Meta S.A, ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea y junta directiva. Inversiones Clínica del Meta S.A tiene un sistema de control interno establecido de una forma verbal y empírica, donde los controles y quienes realizan estos controles están definidos, pero está pendiente documentar todo el proceso y actualizar lo existente, se debe seguir fortalecimiento el sistema de control interno, definir objetivos y metas que permitan analizar y ajustar los procesos para su implementación optima, esto con el fin de que el sistema de control interno evalúe todos los componentes de la entidad, con mecanismo efectivos de autocontrol y autogestión, garantizando la eficacia y eficiencia en todas las operaciones.

H- Sarlaft

Inversiones Clínica del Meta S.A, a 31 de diciembre del 2023 ha dado cumplimiento y tiene implementado el Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo- SARLAFT, para el sector salud, teniendo en cuenta lo establecido en la circular externa No 009 del 21 de abril de 2016, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

I- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

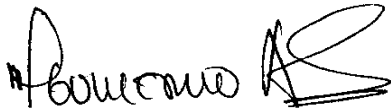
En mi opinión, Inversiones Clínica del Meta S.A, ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva en todos los aspectos importantes.

J. Hechos posteriores

Con corte a 29 de febrero del año 2024, Inversiones Clínica Meta S.A., presenta una pérdida acumulada por valor de \$ 57 millones de pesos. Frente a las dificultades presentadas la clínica ha garantizado su operación corriente. No obstante, la organización enfrenta problemas de Liquidez, endeudamiento y Capital de trabajo, además existen situaciones que puede agravar más la situación de la Clínica, como son las demandas y embargos por parte de empleados y proveedores de bienes y servicios.

Con corte a 14 de marzo de 2024 la clínica continúa con obligaciones laborales pendientes por pagar correspondientes a los años 2022, 2023 y 2024 así:

Nomina mes de febrero 2024 \$1.553 millones de pesos, Prima de servicios \$1.125 millones de pesos, Cesantías año 2023 \$1.364 millones de pesos, Intereses de cesantías \$ 299 millones de pesos, liquidaciones por pagar por valor de \$1.347 millones de pesos y también durante el 2024 han llegado adicional 52 derechos de petición radicados solicitando pagos de liquidaciones.



Yeison Guillermo Álvarez Céspedes

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional N. 173255-T

Designado por Sterling & Asociados

Villavicencio, de 16 de marzo del 2023