

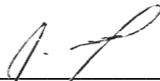
Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.	123.202.109	475.156.025	- 351.953.916	-74,07%
1101	EFFECTIVO		123.202.109	475.156.025	- 351.953.916	-74,07%
110101	Caja General	1.1.	4.310.514	11.766.207	- 7.455.693	-63,37%
110102	Cajas Menores		110.481	85.965	- 24.516	28,52%
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Monedas Nacional	1.2.	116.290.588	426.421.817	- 310.131.229	-72,73%
110106	Bancos Cuentas de Ahorro - Monedas Nacional	1.3.	1.545.526	36.193.036	- 34.647.510	-95,73%
110108	Cartera Colectiva Abierta	1.4.	945.000	689.000	- 256.000	37,16%
13	CUENTAS POR COBRAR		26.524.323.047	22.593.792.341	3.930.530.706	17,40%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	2.	22.266.817.790	20.277.738.539	1.989.079.251	9,81%
130125	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar	2.1.	1.689.893.073	2.408.709.150	- 718.816.077	-29,84%
130126	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada	2.2.	21.502.632.403	21.237.290.340	- 265.342.063	1,25%
130129	Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr)	2.3.	925.707.686	3.368.260.951	- 2.442.553.265	-72,52%
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	2.4.	-	3.971.254.913	- 3.971.254.913	-100,00%
130802	Prestamos a Accionistas Por Cobrar		-	3.971.254.913	- 3.971.254.913	-100,00%
1311	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.5.	-	14.525.507	- 14.525.507	-100,00%
131102	Construcciones y Edificaciones		-	14.525.507	- 14.525.507	-100,00%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS - AVANCES Y ANTICIPOS	2.6.	27.418.283	48.946.553	- 21.528.270	-43,98%
131301	A Proveedores		10.258.943	37.188.996	- 26.930.053	-72,41%
131302	Anticipos a Contratistas		17.159.340	11.757.557	- 5.401.783	45,94%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.7.	1.174.455.610	1.388.365.233	- 213.909.623	-15,41%
131402	Retencion en la Fuente Que Nos Practicaron		907.550.616	991.720.135	- 84.169.519	-8,49%
131405	Retencion de Impuesto Sobre la Renta Para la Autoretencion Especial en Renta		266.904.994	396.645.098	- 129.740.104	-32,71%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	2.8.	4.165.000	12.725.000	- 8.560.000	-67,27%
131605	Prestamos a Empleados x Cobrar		4.165.000	12.725.000	- 8.560.000	-67,27%
1319	DEUDORES VARIOS	2.9.	4.537.433.491	981.140.419	3.556.293.072	362,47%
131904	Embargos Judiciales		58.742.044	-	- 58.742.044	100,00%
131911	Prestamos a Terceros		4.478.691.447	981.140.419	- 3.497.551.028	356,48%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2.10.	- 1.485.967.127	- 4.100.903.823	2.614.936.696	-63,76%
132001	Deterioro Deudores del Sistema al Costo		- 1.485.967.127	- 4.100.903.823	- 2.614.936.696	-63,76%
14	INVENTARIOS		850.633.006	819.269.415	31.363.591	3,83%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.	850.633.006	819.269.415	31.363.591	3,83%
140301	Medicamentos		116.856.524	146.931.903	- 30.075.379	-20,47%
140302	Material Medico Quirurgico		402.868.551	424.240.530	- 21.371.979	-5,04%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorios		158.957.586	69.606.094	- 89.351.492	128,37%
140304	Materiales de Osteosintesis		3.635.277	3.635.277	-	0,00%
140310	Ropa Hospitalaria y Quirurgica		53.664.544	55.038.133	- 1.373.589	-2,50%
140311	Elementos de Aseo y Lavanderia		16.839.149	21.942.640	- 5.103.491	-23,26%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina		97.811.375	97.874.838	- 63.463	-0,06%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			27.498.158.162	23.888.217.781	3.609.940.381	15,11%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		8.048.124.244	8.669.793.916	- 621.669.672	-7,17%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	4.	15.845.089.784	15.816.489.784	28.600.000	0,18%
150101	Terrenos		480.935.644	480.935.644	-	0,00%
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios		1.130.000.000	1.130.000.000	-	0,00%
150115	Construcciones y Edificaciones - Clinicas y Hospitales		5.312.884.000	5.312.884.000	-	0,00%
150117	Maquinarias y Equipos - Industriales		959.438.798	959.438.798	-	0,00%
150118	Maquinarias y Equipos - Equipo de Musica		4.470.000	4.470.000	-	0,00%
150124	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres		1.219.998.347	1.219.998.347	-	0,00%
150125	Equipos de Oficina - Equipos		47.043.300	47.043.300	-	0,00%
150127	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos		284.112.395	284.112.395	-	0,00%
150136	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Urgencias		100.221.483	100.221.483	-	0,00%
150137	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Hospitalizacion		786.101.232	786.101.232	-	0,00%
150138	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Quirofanos y Salas de Partos		849.534.170	839.934.170	- 9.600.000	1,14%
150139	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Diagnostico		2.346.691.293	1.804.764.636	- 541.926.657	30,03%
150140	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Terapeutico		228.050.770,00	228.050.770,00	-	0,00%
150141	Equipos Medicos Cientificos - Servicios Ambulatorios		924.345.672	1.447.272.329	- 522.926.657	-36,13%
150148	Equipos de Transporte Terrestre - Auto, Camionetas y Camperos		273.000.000	273.000.000	-	0,00%
150149	Equipos de Transporte Terrestre - Ambulancias		616.330.000	616.330.000	-	0,00%
150162	Plantas y Redes - Plantas de Generacion Termica		281.932.680	281.932.680	-	0,00%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1503	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO (CR)	4.1.	7.796.965.540	7.146.695.868	650.269.672	9,10%
150301	Contruccion y Edificaciones	-	1.341.182.601	1.242.795.861	98.386.740	7,92%
150302	Maquinarias y Equipos	-	691.851.144	638.300.664	53.550.480	8,39%
150303	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	-	917.186.267	844.656.197	72.530.070	8,59%
150304	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	-	246.471.849	263.102.235	16.630.386	-6,32%
150305	Equipos Medicos y Cientificos	-	3.715.886.010	3.328.734.072	387.151.938	11,63%
150307	Equipos de Transporte Terrestre	-	660.915.124	611.507.894	49.407.230	8,08%
150310	Plantas y Redes	-	223.472.545	217.598.945	5.873.600	2,70%
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	5.	21.277.295	21.277.295	-	0,00%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.1.	237.246.810	237.246.810	-	0,00%
170103	Programas y Aplicaciones Informaticas	-	237.246.810	237.246.810	-	0,00%
1703	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	5.2.	215.969.515	215.969.515	-	0,00%
170303	Programas y Aplicaciones Informaticas	-	215.969.515	215.969.515	-	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			8.069.401.539	8.691.071.211	621.669.672	-7,15%
TOTAL ACTIVOS			35.567.559.701	32.579.288.992	2.988.270.709	9,17%
PASIVOS CORRIENTES						
21	PASIVOS FINANCIEROS	6	10.773.681.614	9.510.504.858	1.263.176.756	13,28%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	6.1.	1.933.273.522	2.819.713.337	886.439.815	-31,44%
210103	Bancos Nacionales - Creditos	-	1.793.273.522	2.819.713.337	1.026.439.815	-36,40%
210112	Otras Obligaciones - Particulares	-	140.000.000	-	140.000.000	100,00%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	6.2.	1.087.802.147	1.374.036.942	286.234.795	-20,83%
210501	Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios	-	1.087.802.147	1.374.036.942	286.234.795	-20,83%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6.3.	7.752.605.945	5.316.754.579	2.435.851.366	45,81%
212004	Honorarios y Servicios x Pagar	-	6.862.433.404	4.225.113.441	2.637.319.963	62,42%
212005	Servicios Tecnicos x Pagar	-	7.534.716	6.690.240	844.476	12,62%
212006	Servicios de Mantenimientos Por Pagar	-	449.937.750	374.182.217	75.755.533	20,25%
212008	Arrendamientos Operativos Por Pagar	-	98.120.273	392.918.653	294.798.380	-75,03%
212009	Transporte, Fletes y Acarreos x Pagar	-	4.785.556	8.825.369	4.039.813	-45,78%
212010	Servicios Publicos por Pagar	-	9.415.179	5.607.577	3.807.602	67,90%
212011	Seguros y Polizas	-	-	255.814	255.814	100,00%
212015	Servicios Generales Calificados y No Calificados x Pagar	-	320.379.067	303.161.268	17.217.799	5,68%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		58.239.026	60.580.982	2.341.956	-3,87%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	6.4.	58.239.026	60.580.982	2.341.956	-3,87%
220101	Salarios y Pagos Laborales	-	24.127.083	1.949.499	22.177.584	1137,60%
220103	Honorarios	-	4.286.983	33.000.067	28.713.084	-87,01%
220105	Servicios	-	3.319.961	7.299.319	3.979.358	-54,52%
220106	Arrendamientos	-	108.500	177.699	69.199	-38,94%
220108	Compras	-	3.301.516	5.102.307	1.800.791	-35,29%
220114	Autorretenciones	-	23.094.983	13.052.091	10.042.892	76,94%
2211	OTROS IMPUESTOS		-	-	-	0,00%
221102	Cuotas y Contribuciones de Fiscalizacion y Auditaje	-	-	-	-	0,00%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.298.311.863	978.658.760	319.653.103	32,66%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.5.	1.298.311.863	978.658.760	319.653.103	32,66%
230101	Nominas Por Pagar	-	532.012.122	322.654.553	209.357.569	64,89%
230102	Cesantias Consolidadas Por Pagar	-	384.093.292	312.956.679	71.136.613	22,73%
230103	Intereses Sobre Cesantias Consolidadas Por Pagar	-	43.672.962	34.333.885	9.339.077	27,20%
230104	Vacaciones Consolidadas Por Pagar	-	229.359.117	239.277.012	9.917.895	-4,14%
230105	Incapacidades y Licencias Laborales Por Pagar	-	20.273.412	3.275.244	16.998.168	518,99%
230106	Primas de Servicios Consolidadas Por Pagar	-	213.158	1.361.387	1.148.229	-84,34%
230108	Bonificaciones	-	94.400	390.000	295.600	-75,79%
230110	Aportes a Riesgos Laborales	-	11.157.100	8.224.000	2.933.100	35,67%
230118	Gastos de Viaje	-	4.000	90.000	86.000	-95,56%
230120	Aportes a Fondos de Pension - Empleador	-	58.002.100	41.726.800	16.275.300	39,00%
230121	Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	-	1.426.100	1.228.100	198.000	16,12%
230122	Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensacion Familiar - Empleador	-	18.004.100	13.141.100	4.863.000	37,01%
24	PROVISIONES		799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.6.	799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%
240301	Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	-	799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		130.539.504	80.379.926	50.159.578	62,40%
2502	DEPOSITOS RECIBIDOS	6.7.	40.574.886	-	40.574.886	100,00%
250208	Otros Depositos Recibidos	-	40.574.886	-	40.574.886	100,00%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	6.7.	89.964.618	80.379.926	9.584.692	11,92%
250901	Libranzas	-	45.475.985	50.175.125	4.699.140	-9,37%
250904	Otros - Embargos Judiciales	-	5.945.783	2.701.301	3.244.482	120,11%
250905	Seguridad Social en Salud - Empleado	-	18.541.600	13.429.200	5.112.400	38,07%
250906	Seguridad Social en Pension - Empleado	-	19.296.150	13.429.200	5.866.950	43,69%
250907	Fondo de Solidaridad Pensional	-	705.100	645.100	60.000	9,30%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			13.060.101.082	11.416.205.322	1.643.895.760	14,40%
TOTAL PASIVOS			13.060.101.082	11.416.205.322	1.643.895.760	14,40%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	7	220.000.000	220.000.000	-	0,00%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	7.1.	220.000.000	220.000.000	-	0,00%
310101	Capital Autorizado		220.000.000	220.000.000	-	0,00%
33	RESERVAS		144.127.207	144.127.207	-	0,00%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	7.2.	144.127.207	144.127.207	-	0,00%
330101	Reserva Legal		144.127.207	144.127.207	-	0,00%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		22.143.331.412	20.798.956.463	1.344.374.949	6,46%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.3.	1.344.374.949	1.330.687.245	13.687.704	1,03%
350101	Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual		1.344.374.949	1.330.687.245	13.687.704	1,03%
3502	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS	7.4.	20.798.956.463	19.468.269.218	1.330.687.245	6,84%
350201	Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio		20.798.956.463	19.468.269.218	1.330.687.245	6,84%
TOTAL PATRIMONIO			22.507.458.619	21.163.083.670	1.344.374.949	6,35%
TOTAL ACTIVOS			35.567.559.701	32.579.288.992	2.988.270.709	9,17%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			35.567.559.701	32.579.288.992	2.988.270.709	9,17%
Estado de Situación Financiera Individual Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes.						


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4	INGRESOS					
41	ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	8	24.989.933.442	25.698.416.609	-708.483.167	-2,76%
4101	SERVICIOS DE SALUD DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8.1.	24.989.933.442	25.698.416.609	-708.483.167	-2,76%
410101	Unidad Funcional de Urgencias		2.747.770.078	1.963.199.307	784.570.771	39,96%
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		4.672.537.417	3.883.116.719	789.420.698	20,33%
410103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		6.428.272.786	6.078.473.498	349.799.288	5,75%
410104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos		3.855.938.223	5.811.001.116	-1.955.062.893	-33,64%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		4.654.263.056	5.435.196.950	-780.933.894	-14,37%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		506.586.609	431.487.332	75.099.277	17,40%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo		3.173.901.068	3.012.178.211	161.722.857	5,37%
410108	Otras Actividades Relacionadas con la Salud - Utilidad Capita		0	0	0	0,00%
410195	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB)		-1.049.335.795	-916.236.524	-133.099.271	14,53%
6	COSTOS DE VENTAS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	Notas				
61	COSTO DE VENTAS POR ATENCIÓN EN SALUD		18.870.224.447	16.136.510.793	2.733.713.654	16,94%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	10.1.	18.870.224.447	16.136.510.793	2.733.713.654	16,94%
610101	Unidad Funcional de Urgencias		2.783.434.919	2.042.952.145	740.482.774	36,25%
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		4.377.216.569	2.680.296.665	1.696.919.904	63,31%
610103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		5.360.367.051	3.992.216.274	1.368.150.777	34,27%
610104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos		2.379.343.969	2.458.927.009	-79.583.040	-3,24%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		1.492.311.132	2.477.118.280	-984.807.148	-39,76%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		91.667.073	52.040.998	39.626.075	76,14%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo		2.385.883.734	2.432.959.422	-47.075.688	-1,93%
	UTILIDAD BRUTA		6.119.708.995	9.561.905.816	-3.442.196.821	-36,00%
5	GASTOS					
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.	3.623.944.456	7.197.909.829	-3.573.965.373	-49,65%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.1.	843.645.280	1.019.280.495	-175.635.215	-17,23%
510101	Sueldos		778.397.818	926.817.549	-148.419.731	-16,01%
510106	Horas extras y festivos		15.571.362	35.064.317	-19.492.955	-55,59%
510108	Auxilio de Transporte		49.676.100	57.398.629	-7.722.529	-13,45%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.1.	50.541.726	21.974.518	28.567.208	130,00%
510201	Incapacidades Laborales		50.541.726	15.387.482	35.154.244	228,46%
510205	Indemnizaciones Laborales		0	6.587.036	-6.587.036	-100,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.1.	154.704.111	222.584.056	-67.879.945	-30,50%
510301	Aportes al ARL		13.772.500	17.767.500	-3.995.000	-22,48%
510302	Aportes a la EPS		13.782.600	19.150.667	-5.368.067	-28,03%
510303	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantías		95.678.611	138.633.182	-42.954.571	-30,98%
510304	Aportes a Cajas de Compensación Familiar		31.470.400	47.032.707	-15.562.307	-33,09%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9.1.	0	3.966.100	-3.966.100	-100,00%
510401	Aportes al ICBF		0	2.379.600	-2.379.600	-100,00%
510402	Aportes al SENA		0	1.586.500	-1.586.500	-100,00%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	9.1.	174.052.464	262.982.108	-88.929.644	-33,82%
510501	Cesantías		66.886.779	81.291.838	-14.405.059	-17,72%
510502	Intereses a las Cesantías		7.312.912	8.311.037	-998.125	-12,01%
510503	Vacaciones		32.950.627	87.567.028	-54.616.401	-62,37%
510505	Prima de Servicios		66.902.146	85.812.205	-18.910.059	-22,04%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.1.	75.517.559	107.686.378	-32.168.819	-29,87%
510602	Viaticos Ocasionales		2.806.700	8.835.094	-6.028.394	-68,23%
510604	Dotación y Suministros a Trabajadores		17.637.770	30.666.796	-13.029.026	-42,49%
510605	Capacitación al Personal		0	0	0	0,00%
510608	Otros Gastos del Personal Diversos		55.073.089	68.184.488	-13.111.399	-19,23%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	9.2.	28.100.000	313.000.071	-284.900.071	-91,02%
510701	Honorarios Personal de la Salud		0	0	0	0,00%
510702	Honorarios Revisoría Fiscal		25.100.000	21.600.000	3.500.000	16,20%
510704	Honorarios Por Avaluos		0	157.211.915	-157.211.915	-100,00%
510705	Honorarios Asesorías Jurídicas		0	53.383.156	-53.383.156	-100,00%
510706	Honorarios Asesorías Financieras - Administrativas		0	0	0	0,00%
510707	Honorarios Asesorías Técnicas		0	5.299.000	-5.299.000	-100,00%
510708	Otros Honorarios		3.000.000	75.506.000	-72.506.000	-96,03%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5108	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.3.	74.015.139	107.946.813	-33.931.674	-31,43%
510801	Industria y Comercio		254.906	2.071.265	-1.816.359	-87,69%
510803	Impuesto Predial		19.954.700	17.658.100	2.296.600	13,01%
510804	Impuesto Derechos Sobre Instrumentos Publicos		0	2.811.000	-2.811.000	-100,00%
510807	Impuestos de Vehiculos		5.596.000	11.665.389	-6.069.389	-52,03%
510812	Gravamen al Movimiento Financieros		48.209.533	73.741.059	-25.531.526	-34,62%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9.4.	44.157.650	62.841.792	-18.684.142	-29,73%
510902	Construcciones y Edificaciones		17.823.650	13.418.101	4.405.549	32,83%
510903	Maquinarias y Equipos		60.000	5.402.691	-5.342.691	-98,89%
510906	Muebles y Enseres		174.000	21.000	153.000	728,57%
510907	Equipos y Flotas de Transporte		24.000.000	40.000.000	-16.000.000	-40,00%
510908	Otros Arrendamientos		2.100.000	4.000.000	-1.900.000	-47,50%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.5.	7.400.816	3.700.408	3.700.408	100,00%
511101	Contribuciones		7.400.816	3.700.408	3.700.408	100,00%
5112	SEGUROS	9.6.	89.434.267	98.858.576	-9.424.309	-9,53%
511202	Poliza de Cumplimientos		1.022.731	16.431.779	-15.409.048	-93,78%
511206	Poliza de Sustraccion y Hurtos		50.623.336	35.946.204	14.677.132	40,83%
511210	Polizas de Responsabilidad Civil y Extracontractual		36.614.700	43.511.993	-6.897.293	-15,85%
511212	Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT		1.173.500	2.968.600	-1.795.100	-60,47%
5113	SERVICIOS	9.7.	288.252.030	606.132.843	-317.880.813	-52,44%
511301	Servicio de Aseo		40.724.838	49.230.450	-8.505.612	-17,28%
511302	Vigilancia y Seguridad		32.015.568	16.560.000	15.455.568	93,33%
511304	Asistencia Tecnica		54.601.666	70.334.306	-15.732.640	-22,37%
511305	Servicio de Procesamiento de Datos Electronicos		1.501.780	1.404.200	97.580	6,95%
511306	Acueducto y Alcantarillado		15.522.640	11.143.584	4.379.056	39,30%
511307	Energia Electrica		43.408.373	329.371.510	-285.963.137	-86,82%
511308	Servicio de Telefono, Internet y TV Satelital		50.067.807	40.003.336	10.064.471	25,16%
511309	Transporte, Fletes y Acarreos		41.134.034	66.122.705	-24.988.671	-37,79%
511310	Servicio de Gas Natural		8.945.324	21.962.752	-13.017.428	-59,27%
511313	Otros Servicios - Servicios Integrales de Salud		330.000	0	330.000	100,00%
5114	GASTOS LEGALES	9.8.	2.843.500	9.619.996	-6.776.496	-70,44%
511401	Notariales		0	6.671.896	-6.671.896	-100,00%
511402	Registro Mercantil		2.823.200	2.948.100	-124.900	-4,24%
511403	Tramites y Licencias		20.300	0	20.300	100,00%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	9.9.	116.599.476	312.768.517	-196.169.041	-62,72%
511502	Construcciones y Edificaciones		18.074.194	212.480.820	-194.406.626	-91,49%
511503	Maquinarias y Equipos		27.550.536	39.002.166	-11.451.630	-29,36%
511504	Equipos Medicos Cientificos		0	0	0	0,00%
511505	Equipos de Oficinas		7.290.000	3.462.859	3.827.141	110,52%
511506	Equipos de Comunicación y Computacion		52.165.620	39.940.197	12.225.423	30,61%
511508	Mantenimiento Hospitalarios		9.558.700	13.973.537	-4.414.837	-31,59%
511509	Equipos de Transportes		240.000	3.525.600	-3.285.600	-93,19%
511510	Plantas y Redes Electricas		1.720.426	383.338	1.337.088	348,80%
5116	GASTOS DE REPARACIONES	9.10.	380.000	9.832.600	-9.452.600	-96,14%
511601	Instalaciones Electricas		0	800.000	-800.000	-100,00%
511603	Reparaciones Locativas		380.000	8.560.600	-8.180.600	-95,56%
511604	Adecuaciones e Instalaciones No Locativas		0	472.000	-472.000	-100,00%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	9.11.	0	1.570.953	-1.570.953	-100,00%
511701	Alojamiento y Manutencion		0	230.000	-230.000	-100,00%
511703	Pasajes Aereos		0	1.340.953	-1.340.953	-100,00%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.12.	284.353.790	386.011.141	-101.657.351	-26,34%
511801	Construcciones y Edificaciones		98.386.740	108.225.414	-9.838.674	-9,09%
511802	Maquinarias y Equipos		53.550.480	88.628.768	-35.078.288	-39,58%
511803	Equipos de Oficinas		72.530.070	112.824.903	-40.294.833	-35,71%
511804	Equipos de Comunicación y Computacion		7.774.620	48.602.406	-40.827.786	-84,00%
511806	Equipos de Transporte		49.407.230	25.025.000	24.382.230	97,43%
511807	Plantas y Redes		2.704.650	2.704.650	0	0,00%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9.13.	854.603.338	2.501.080.149	-1.646.476.811	-65,83%
512101	Deterioro Deudores del Sistema al Costo		854.603.338	2.501.080.149	-1.646.476.811	-65,83%
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	9.13.	11.717.107	0	11.717.107	100,00%
512201	Deterioro de Inventarios Para Ser Vendidos		11.717.107	0	11.717.107	100,00%



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 1

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2023 Y 31/DICIEMBRE/2022

(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



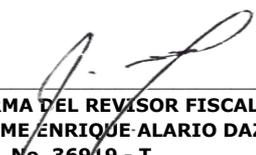
Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5136 OTROS GASTOS DIVERSOS		9.15.	523.626.204	1.146.072.315	-622.446.111	-54,31%
513601 Libros, Suscripciones, Periódicos y Revistas			0	0	0	0,00%
513602 Donaciones			0	0	0	0,00%
513604 Elementos de Aseo y Cafetería			101.054.223	92.049.812	9.004.411	9,78%
513605 Útiles, Papelería y Fotocopias			29.445.320	98.464.044	-69.018.724	-70,10%
513606 Combustibles y Lubricantes			4.759.952	439.198.682	-434.438.730	-98,92%
513608 Taxis y Buses			0	0	0	0,00%
513609 Gastos de Estampillas			37.800	15.000	22.800	152,00%
513611 Casino y Restaurante			3.000.834	14.961.400	-11.960.566	-79,94%
513614 Compras Repuestos, Materiales y Suministros			385.328.075	500.403.255	-115.075.180	-23,00%
513615 Multas y Sanciones			0	980.122	-980.122	-100,00%
53 GASTOS FINANCIEROS			464.630.094	411.684.745	52.945.349	12,86%
5301 GASTOS FINANCIEROS		9.16.	464.630.094	411.684.745	52.945.349	12,86%
530101 Gastos Bancarios			12.735.114	5.096.428	7.638.686	149,88%
530102 Comisiones			91.253.569	57.168.041	34.085.528	59,62%
530103 Intereses			360.631.892	349.414.792	11.217.100	3,21%
530114 Ajustes al Valor - Impuestos Asumidos			9.519	5.484	4.035	73,58%
UTILIDAD OPERACIONAL			2.031.134.445	1.952.311.242	78.823.203	4,04%
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES						
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			112.569.579	164.456.799	-51.887.220	-31,55%
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		8.2.	2.006.348	2.448.037	-441.689	-18,04%
420117 Intereses - Rendimientos Financieros			2.006.348	2.448.037	-441.689	-18,04%
4211 RECUPERACIONES		8.4.	98.605.552	162.008.748	-63.403.196	-39,14%
421101 Ingresos Por Recuperaciones de Seguros			0	0	0	0,00%
421105 Descuentos Concedidos			10.692.409	47.291.232	-36.598.823	-77,39%
421107 Recuperacion Por Gastos Bancarios			0	21.942.609	-21.942.609	-100,00%
421109 Reintegro de Otros Gastos y Costos			87.913.143	92.774.907	-4.861.764	-5,24%
4212 INGRESOS POR INDEMNIZACIONES		8.5.	11.921.666	0	11.921.666	100,00%
421204 Ingresos Por Indemnizacion de Daño Emergente de Compañías de Seguros			11.921.666	0	11.921.666	100,00%
4214 OTROS INGRESOS DIVERSOS		8.5.	36.013	14	35.999	257135,71%
421414 Ajuste al Peso			36.013	14	35.999	257135,71%
421416 Otros Ingresos Diversos - Subvenciones Recibidas del Gobierno			0	0	0	0,00%
RESULTADO DEL PERIODO			2.143.704.024	2.116.768.041	26.935.983	1,27%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL						
47 Valorizaciones			0	0	-	0,00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS			2.143.704.024	2.116.768.041	26.935.983	1,27%
Provision Impuesto a la Renta y Complementarios		9.17.	799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL PERIODO			1.344.374.949	1.330.687.245	13.687.704	1,03%

Estado de Resultado Integral Comparativo Elaborado Bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIF) Para Pymes.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 1

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2023 Y 31/DICIEMBRE/2022

(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

CONCEPTO	CUENTAS CONTABLES				
	3101 - CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3301 - RESERVAS OBLIGATORIAS	3501 - RESULTADOS DEL EJERCICIO	3502 - RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2022	220.000.000	144.127.207	1.474.410.818	17.993.858.400	19.832.396.425
Ajuste Por Reclasificacion de Saldos Año Anterior	0	0	-1.474.410.818	1.474.410.818	0
Ajuste Correccion de Ejercicio Anteriores del Periodo 2022	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio del Periodo 2022	0	0	1.330.687.245	0	1.330.687.245
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	220.000.000	144.127.207	1.330.687.245	19.468.269.218	21.163.083.670
Ajuste Por Reclasificacion de Saldos Año Anterior	0	0	-1.330.687.245	1.330.687.245	0
Ajuste Correccion de Ejercicio Anteriores del Periodo 2023	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio del Periodo 2023	0	0	1.344.374.949	0	1.344.374.949
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	220.000.000	144.127.207	1.344.374.949	20.798.956.463	22.507.458.619

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862

FIRMA DEL CONTADOR
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T

Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

Cuentas Contables	Notas	31/Dic/2023	31/Dic/2022
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.344.374.949	1.330.687.245
Movimientos de Partidas que no generan Salidas e ingresos de efectivo:		650.269.672	989.589.074
(+) Depreciacion Acumulada		650.269.672	989.589.074
(+) Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar		0	0
(+) Amortizacion Acumulada de Intangibles		0	0
TOTAL MOVIMIENTOS QUE TIENEN EFECTO EN EL EFECTIVO		1.994.644.621	2.320.276.319
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Fuentes = Entradas:		7.048.690.639	3.374.847.046
1301 - Deudores del Sisema al Costo - Cuentas Por Cobrar		0	0
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo		3.971.254.913	0
1311 - Arrendamientos Operativos		14.525.507	83.753.284
1313 - Activos No Financieros - Avances y Anticipos		21.528.270	1.440.444.062
1314 - Anticipo de Impuesto a la Renta		213.909.623	0
1316 - Cuentas Por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Costo		8.560.000	5.308.810
1319 - Deudores Varios		0	264.500.000
1320 - Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar		0	13.036.581
2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo		2.435.851.366	1.495.846.054
2301- Beneficios a Empleados a Corto Plazo		319.653.103	0
2403 - Para Obligaciones Fiscales		13.248.279	71.958.255
2502 - Depositos Recibidos		40.574.886	0
2509 - Otros Descuentos de Nomina		9.584.692	0
Usos = Salidas:		-9.366.689.176	-7.073.786.635
1301 - Deudores del Sisema al Costo - Cuentas Por Cobrar		-1.989.079.251	-2.785.336.169
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo		0	-569.414.642
1313 - Activos No Financieros - Avances y Anticipos		0	0
1314 - Anticipo de Impuesto a la Renta		0	-170.578.139
1319 - Deudores Varios		-3.556.293.072	0
1320 - Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar		-2.614.936.696	0
1403 - Inventarios		-31.363.591	-184.600.296
2101 - Obligaciones Financieras al Costo		-886.439.815	-2.869.566.261
2105 - Cuentas Por Pagar al Costo - Proveedores		-286.234.795	-383.973.842
2201 - Retencion en la Fuente		-2.341.956	-7.836.551
2211 - Otros Impuestos		0	-367.173
2301- Beneficios a Empleados a Corto Plazo		0	-100.787.879
2509 - Otros Descuentos de Nomina		0	-1.325.683
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		-2.317.998.537	-3.698.939.589



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
NIT No. 825.001.800 - 3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
METODO INDIRECTO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2023 - 31/DICIEMBRE/2022
(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

CUENTAS CONTABLES	Notas	31/Dic/2023	31/Dic/2022
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Fuentes = Entradas:		0	0
1501 - Propiedad, Planta y Equipos al Costo		0	0
Usos = Salidas:		-28.600.000	-2.285.972.174
1501 - Propiedad, Planta y Equipos al Costo		-28.600.000	-2.268.264.974
1701 - Activos Intangibles al Costo		0	-17.707.200
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		-28.600.000	-2.285.972.174
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Fuentes = Entradas:		0	0
3501 - Resultado de Ejercicios		0	0
3502 - Resultado de Ejercicios Anteriores		0	0
Usos = Salidas:		0	0
3501 - Resultado de Ejercicios		0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		0	0
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO:		-351.953.916	-3.664.635.444
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente a Efectivo del Periodo:		475.156.025	4.139.791.469
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		123.202.109	475.156.025


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

Enero a Diciembre del Año Gravable 2023



Cifras en Pesos

NOTAS DE CARACTER GENERAL

N1. INFORMACION DE LA EMPRESA:

Constitucion de la Empresa:

La Empresa **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, identificada con Nit No. 825.001.800-3 y con Registro Mercantil No. 74003 de fecha 10 de Julio de 2001, con domicilio en la Calle 7 No. 2 - 82 del Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira, Desde 1993 el Centro Médico SOMEDA LTDA, brinda una atención integral de primer nivel a todos sus usuarios en San Juan de Cesar y sus alrededores; fue creada mediante escritura pública No 10706 de la notaria Única de Fonseca el 10 de Julio del 2001 con el nombre de **CLINICA SOMEDA LTDA** y bajo el Acta No. 03 del 01 de Noviembre de 2013, se transformó de Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada, adoptando la razón social de **CLINICA SOMEDA S.A.S.**

Objeto Social de la Empresa:

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, es una Empresa con animo de lucro, la cual tiene como Objeto Social Principal las Actividades de Hospitalares y Clínicas con Internación, con el Código CIIU No. Q8610, desarrollando en especial las siguientes actividades: La prestación de servicios médicos generales y especializados, ambulatorios y hospitalización, médico quirúrgico, y odontológicos general, paramédicos y demás servicios de la salud Humana, y además, realizar cualquier tipo de operación de lícito comercio, pues la presente enumeración es enunciativa y no limitativa. así mismo, podrá realizar otra actividad lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad para llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza de ellas fuere, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, cuenta con dos sedes habilitadas, una en el municipio de San Juan del Cesar y una en el municipio de Fonseca.

Generalidades y Conocimiento de la Empresa:

Quiénes Somos: Entendiendo la necesidad de un servicio médico integral en todos los niveles de complejidad de salud en el Sur de la Guajira y siendo geográficamente San Juan del Cesar el centro del sur de la Guajira y el polo de desarrollo en la atención médica aunado al deseo de un gremio médico capaz y organizado, fue creada la clínica SOMEDA SAS mediante escritura pública No. 11 del 2001.

Desde 1993 el centro médico SOMEDA LTDA. Brinda una atención integral de primer nivel a más de 5.000 usuarios en San Juan de Cesar; como empresa hemos crecido hasta convertirnos en la clínica SOMEDA SAS que como una IPS brinda una cobertura médica integral en los niveles I, II y III de salud para la atención ambulatoria, de urgencia, hospitalización, maternidad, cirugía, uci neonatal, traslado asistencial de pacientes y atención domiciliaria.

Hemos avanzado en mejoras arquitectónicas, dotación técnico-científica proporcionando en el momento cobertura en los niveles I y II complejidad en salud y algunos servicios del nivel III.

Vision: En el **2025** ser reconocidos como la institución líder en la prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad, por la atención eficiente, humanizada y con calidad a nuestros clientes en el departamento de la Guajira y su área de influencia.

Mision: Somos una institución prestadora de servicios de salud de mediana y alta complejidad, que contribuimos al mejoramiento de la calidad de vida de la población Guajira y su zona de influencia a través de acciones dirigidas a la conservación de la salud, tratamiento de la enfermedad y rehabilitación de los usuarios, Ofrecemos una atención integral, segura, eficiente y humanizada a través de tecnología adecuada, recurso humano idóneo, proveedores calificados y mejoramiento continuo.

Principio: Buen Trato, Trabajo en equipo, Calidad, Innovación, Tolerancia y Compromiso.

Valores: Etica, Trabajo en Equipo, Seguridad, Innovación Tecnología, Mejoramiento Continuo, Sentido de Pertencia



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

Enero a Diciembre del Año Gravable 2023



Cifras en Pesos

N1. INFORMACION DE LA EMPRESA:

Objetivo General: Ofrecer servicios de salud de mediana y alta complejidad de forma oportuna, eficiente, eficaz y segura dirigidos a satisfacer y superar las necesidades y expectativas de nuestros clientes y familiares, asegurando los derechos de los pacientes y la normatividad legal vigente apoyados e en un talento humano idóneo, proveedores aprobados, equipos adecuados y en el mejoramiento continuo de nuestros procesos.

Organismos de Direccion y Control: La empresa Someda S.A.S., tiene coformada su estructura administrativa por los siguientes organismos de direccion: 1) Asamblea de Accionistas, como maximo organismo de la sociedad con un unico socio; 2) El Representante Legal, elegido por la Asamblea de Accionistas de la empresa mediante el Acta No. 01 del 27 de Myo de 2016; 3) Revisor Fiscal, como organo fiscalizador de la entidad, nombrado mediante Acta No. 1 del 01 de Enero de 2021.

N2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

N2.1 BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, Según la clasificación NIIF prevista por el marco normativo Colombiano, la empresa se encuentra catalogada en la categoría del **Grupo 2**, el cual está regulada mediante el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y según lo establecido en el Decreto 957 de 2019, se encuentra clasificada para la vigencia del año como **GRANDE EMPRESA**.

Hasta el 31 de Diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para **Grupo 2** eran las NIIF para Pymes Versión 2009, el Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF Pymes Versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntad), el cual es utilizado actualmente por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Los Estados Financieros presentados por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, el Estados de Situación Financiera Comparativos, el Estado de Resultado Integral Comparativos, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo con corte al **31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022**, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2019 y 2270 de 2020. Las NCIF aplicables en 2020 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al segundo semestre de 2017.

N2.2 BASES DE MEDICION:

Moneda Funcional y de Presentacion: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la preparacion y presentacion de sus ESTADOS FINANCIEROS en el Peso Colombiano y sus cifras estan expresadas en Pesos.

Bases de Medicion: Los Estados Financieros de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la preparacion y presentacion se han basado en el costo historico.

Periodo Contable: Las presentes notas y revelaciones de la Empresa Clinica Someda S.A.S., estan basadas en el juego completo de los Estados Financieros Comparativos de los Periodos 2023 y 2022.

Negocio en Marcha: Las operaciones del desarrollo de su actividad y la preparacion de la informacion financiera la de la Empresa **Clinica someda S.A.S.**, estan basadas en este principio, la cual no tiene la intencion de liquidarse o recortar de forma permanente sus operaciones, sino de continuar funcionando a tiempo futuro.



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

Enero a Diciembre del Año Gravable 2023



Cifras en Pesos

N2.2 BASES DE MEDICION:

Presentacion de Estados Financieros: **1)** El Estado de Situacion Financiera se Presenta en Forma comparativa, clasificando sus activos y pasivos en Corrientes y No Corrientes. **2)** El Estado de Resultado Integral se Presenta en Forma comparativa y se clasifica segun su funcion. **3)** El Estado de Flujo de Efectivo se Presenta en Forma comparativa, utilizando el metodo indirecto, **4)** El Estado de Cambio en el Patrimonio se presenta de forma comparativa mostrando los aumentos y disminuciones.

Ajustes o Correcciones de Periodos Anteriores: Los errores, omisiones e inexactitudes presentados en los Estados Financieros de la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgieron como resultado de no emplear, o de un error al utilizar la información que estaba disponible para esos periodos, dentro de estos se incluyen error aritmetico, errores de aplicacion de politicas contables, inadvertencia o mala interpretacion de hechos economicos y los fraudes.

Ajustes o Correcciones de Periodos Anteriores:

Durante la vigencias del periodo contable del año **2023**, la empresa **Clinica someda S.A.S.**, reconocio en sus Estados Financieros unos ajustes por correccion de periodos anteriores, por conceptos de depuracion de saldos de de efectivo y equivalentes a efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, saldos que fueron conciliados y depurados, para asi poder reflejar en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial de la empresa, afectado los resultados de los ejercicios anteriores como lo indica la seccion 10 de la NIIF Para Pymes.

N2.3 CARACTERISTICAS CUALITATIVAS Y PRINCIPIOS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Informacion de los Estados Financieros se ha preparado cumpliendo las características y principios de contabilidad bajo NIIF para Pymes, para que sea util, relevante, represente fielmente los hechos economicos de la empresa y sea de facil entendimiento para sus usuarios; aplicando los criterios de estos principios en las diferentes etapas del proceso contable para recocer, medir, revelar y presentar los hechos economicos en los Estados Financieros de **Clinica Someda S.A.S.**

N2.3.1 Características de la Informacion:

Relevancia:

La Informacion de los Estados Financieros han sido preparada para ser relevante y que pueda influir en la toma de decisiones de los usuarios (Socios, Administradores, proveedores y Clientes), y asi poder evaluar la situacion financiera del pasado, presente y poder pronosticar resultados futuros de la misma.

Materialidad o Importancia Relativa:

La Informacion de los Estados Financieros es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La materialidad o importancia relativa depende del valor y la naturaleza de la omisión o inexactitud, teniendo en cuenta las situaciones que lo hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir errores no significativos, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad, ya que pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Representacion Fiel - Fiabilidad:

La Informacion de los Estados Financieros es útil si representan fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción es completa, neutral, y libre de error significativo.

La utilidad de la información financiera depende tanto de la relevancia como de la representación fiel. Por tanto, ni una representación fiel de un hecho irrelevante ni una representación no fidedigna de un hecho relevante ayudan a los usuarios a tomar decisiones adecuadas.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

N2.3.1 Características de la Información:

Oportunidad:

La Información de los Estados Financieros debe ser proporcionada en forma oportuna sin retrasos y dentro de los tiempos establecidos por la gerencia para que pueda influir en las decisiones de sus correctas de sus usuarios.

Compresibilidad:

La Información de los Estados Financieros han sido preparadas de manera clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa, para que sea de fácil entendimiento y comprensión para todos sus usuarios y así puedan tomar las decisiones correctas.

Comparabilidad:

La Información de los Estados Financieros han sido preparadas de formas comparativas con las mismas transacciones similares de periodos anteriores, para que así sea más útil y para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

N2.3.2 Principios Generales de Reconocimiento y Medición de la Información:

Negocio en Marcha:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, fue constituida como una Sociedad Anonima Simplificada, la cual tiene como actividad principal la prestación de servicios de salud a los usuarios del Municipio de San Juan del Cesar y sus alrededores, la cual se desarrolla por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación, además la Gerencia y los socios de la empresa no tienen la intención de liquidar o hacer cese de sus operaciones.

Devengo:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de causación, acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, es decir los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el hecho económico incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre forma:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, elabora sus Estados Financieros contabilizando sus transacciones y otros hechos económicos atendiendo a su esencia económica; y no a su forma legal que da origen a los mismos, de esta manera se presenta una información más útil y fiable en los estados financieros.

Asociación:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconoce sus costos y gastos sobre el principio de asociación directo entre estos y la obtención de sus ingresos. Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

Uniformidad:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, en cumplimiento del principio de uniformidad aplica los criterios de reconocimiento, medición y presentación de los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien las circunstancias que de dieron su origen.

No compensación:

En la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, no reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar los activos y pasivos del Estado de Situación Financiera, o los ingresos, costos y gastos que integran el Estado de Resultados Integral, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

N2.3.2 Principios Generales de Reconocimiento y Medición de la Información:

Periodo contable:

Corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable establecido por la Empresa **Clinica someda S.A.S.**, es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada vigencia.

N2.3.3 Otra Información General a Revelar de la Empresa:

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soportes:

Los ESTADOS FINANCIEROS han sido preparados a partir de los registros de contables que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el fiel reflejo de los Libros Oficiales de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, los cuales se encuentran debidamente custodiados en el área contable. Los hechos económicos se encuentran realizados e incorporados a través del Sistema de Información Integrado R-FAST. Los Libros Oficiales contables generados por el Software de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, son el Libro Mayor y Balances y el Libro Diario Oficial, los cuales se encuentran en forma impresa y los Libros Auxiliares generados por el Sistema de Información Financiera se encuentran en forma magnética.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, tiene debidamente registrados ante la cámara de comercio de la Guajira los libros de Actas y Accionistas, en los cuales reposan las anotaciones realizadas por la empresa.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, controla el registro de sus operaciones financieras y contables a través del Sistema de Información Integrado R-FAST, adquirido por **Clinica someda S.A.S.** en el año 2014 a la Empresa R-FAST S.A.S., cuyo sistema se consolida a través de los módulos diseñados para el manejo y control de los registros contables, el cual se encuentra compuesto por componentes independientes administrados por las distintas áreas tales como: Facturación, Cartera, Cuentas por Pagar, Nómina, Inventarios, Activos Fijos, Los cuales alimentan la información contable a través de interfases que se concilian con cada una de las áreas generadoras y responsables de la información, tanto a nivel de movimientos como de saldos, acompañados por sus respectivos soportes documentales, garantizando así la incorporación a la contabilidad de la totalidad de las operaciones financieras de la empresa. El módulo de Activos Fijos aun se encuentra en proceso de implementación y puesta en marcha para garantizar la interfaz de la información al área de contabilidad.

Entes de Vigilancia y Control:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, es una empresa que esta bajo la vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud, y para efectos del reporte de sus informes o reportes, los elabora dando cumplimiento a lo estipulado en la Circular 016 de 2016, y otras normas que lo requieran, la empresa Clínica Someda S.A.S., se encuentra fiscalmente bajo la vigilancia de la DIAN, y como organismo de fiscalización de la empresa, el Revisor Fiscal, nombrado mediante Acta No. 1 del 01 de Enero de 2021, que tiene como finalidad verificar el cumplimiento de normas internas y externas, y dictaminar los estados financieros.

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como efectivo de uso restringido Los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato o que tengan destinación específica, en la actualidad la empresa no tiene recursos de uso restringido.

Lo anterior se establece según el Alcance de la Sección 7, 7.1 y 7.2 de la NIIF para las Pymes-2015 - Estado de Flujo de Efectivos.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

CUENTAS POR COBRAR:

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como Cuenta por Cobrar los derechos adquiridos por la empresa la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

La **Clinica someda S.A.S.**, clasificará las cuentas por cobrar dentro de la categoría del costo y serán medidas por el precio de la transacción, ya que están dentro de las condiciones o plazos de pago normales generales y del sector.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La **Clinica Someda S.A.S.**, no pacta con ningún tercero condiciones de pago por fuera de los términos normales de negociación, por lo tanto no se reconocen cuentas por cobrar al costo amortizado. En el momento que se llegaren a pactar pagos por fuera de los términos normales de pago y del sector, se aplicara costo amortizado.

La **Clinica Someda S.A.S.**, al finalizar cada período contable, se evaluará si las cuentas por cobrar presentan indicios de Deterioro, esto sucedera cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del Deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo y de ser así, se reconocerá una pérdida por deterioro.

La **Clinica Someda S.A.S.**, dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma. Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

INVENTARIOS:

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como inventarios, los activos adquiridos o productos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o, de transformarse o consumirse en la prestación de los servicios de salud.

La **Clinica Someda S.A.S.**, llevarán los inventarios utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), o costo promedio.

La **Clinica Someda S.A.S.**, cuando comercialice los inventarios, el valor de los mismos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados.

La **Clinica Someda S.A.S.**, dejara de reconocer los inventarios cuando las mermas, sustracciones o vencimiento de estos existan y asi implicarán su retiro, y su reconocimiento como gastos por perdidas en el resultado del periodo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá en los estados financieros los indicios de perdidas por deterioro de los inventarios cuando estos existan y asi mismo reconocera su reversion.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

La **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. (**Sección 17 NIIF Para Pymes-2015**).



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La **Clinica Someda S.A.S.**, registrara la propiedades, planta y equipo inicialmente a su costo de adquisicion mas los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

La **Clinica Someda S.A.S.**, despues de su reconocimiento inicial al costo de las propiedades, plantas y equipos, las medira posteriormente por el costo menos la Depreciación Acumulada menos el Deterioro Acumulado.

La Depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros y el Deterioro existirá cuando el valor del activo en libros es inferior al importe recuperable del mismo, esta perdida se reconocerá en los resultados del periodo.

La **Clinica SomedaS.A.S.**, de acuerdo al Artículo 1.2.1.18.5. del Decreto 1625 de 2016, Depreciación en un solo año para activos de menor cuantía; se determino como activos de menor cuantía aquellos que estén por debajo de las 50 UVT vigente y se depreciaran durante los meses que resten para la terminación del periodo contable.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa, la depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo, El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos con base a los Establecido en el **Artículo No. 137 del Estatuto Tributario** y adicionado a las Políticas Contables de la Empresa **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, es el siguiente:

Activo Depreciable	Vida Util Estimada	Activo Depreciable	Vida Util Estimada
Terrenos	Indefinido	Edificaciones	45 - 70 Años
Equipos de Comunicaciones	03 - 05 Años	Maquinaria y Equipos	08 - 10 Años
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	10 - 15 Años	Equipos Medicos	08 - 10 Años
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	10 - 15 Años	Muebles y Enseres	10 - 15 Años
Equipos de Computacion	03 - 05 Años	Plantas Ductos y Túneles	10 - 15 Años

ACTIVOS INTANGIBLES:

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, los cuales se contabilizaran al costo.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable se considerara que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

Enero a Diciembre del Año Gravable 2023



Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo El Hospital utilizará el método de línea recta, para amortizar sus activos intangibles.

CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, los beneficios a empleados se clasifican en: Corto plazo, largo plazo, por terminación del vínculo laboral o contractual, posempleo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como beneficios a corto plazo los siguientes: Sueldos, comisiones, Auxilios de transporte, Subsidio de Alimentación, Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, horas extras y recargos), el pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION Y ARL), y Otros Incentivos pagados y beneficios no monetarios.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá los beneficios a empleados a corto plazo como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

PROVISIONES:

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos económicos para cancelar la obligación y sobre la cual puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las Provisiones son obligaciones que pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**INGRESOS:**

Son aquellos que generan beneficios económicos a la entidad, durante el período contable, son susceptibles de incrementar el patrimonio por el incremento de activos o disminución de pasivos, sin que esto involucre aportes de los propietarios de la empresa, los ingresos de las actividades se reconocen de forma separada de acuerdo a cada transacción.

La mayoría de los ingresos de la entidad surgen de su actividad ordinaria que es la prestación de servicios de salud, pero también se clasifican como ingresos las ganancias obtenidas por las ventas de activos no corrientes, los rendimientos financieros y aquellas surgidas en el cambio del valor razonable de un activo o pasivo, que de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos se deban reconocer como resultado del ejercicio.

La empresa reconocerá como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

La empresa reconocerá los pagos anticipados para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero (ingreso diferido) por el valor razonable de la contraprestación recibida.

La Clínica Someda S.A.S., reconocerá los ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los resultados de las transacciones podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos: a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad; b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y d) los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

SUBVENCIONES:

Se reconocen como subvenciones, los recursos procedentes de terceros orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos, pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, Las subvenciones se reconocen cuando es posible asignarles un valor, de lo contrario serán únicamente objeto de revelación.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos y costos que se estén financiando.


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023

Cifras en Pesos
N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:
GASTOS:

Los gastos son los decrementos en los beneficios economicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generacion o aumento de los pasivos, que dan como resultado un decremento del patrimonio y no estan asociados a la adquisicion o produccion de bienes o la prestacion de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio, la mayoría de gastos de la entidad surgen de las actividades ordinarias, pero la entidad tambien clasifica como gastos las perdidas que surjan en los siniestros, ventas de activos no corrientes, ajustes por efectos de la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de un activo o pasivo, que de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medicion, revelacion y presentacion de los hechos economicos se deban reconocer como resultado del ejercicio.

COSTOS:

Los costos son los decrementos en los beneficios economicos, producidos a lo largo del periodo contable, que estan asociados con la adquisicion o produccion de bienes y la prestacion de servicios, vendidos y que dan como resultado un decremento patrimonial, los costos contribuyen a la generacion de beneficios economicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestacion de servicios, razon por la cual tienen relacion directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa, cumpliendo asi con el principio de la contabilidad publica denominado ASOCIACION.

Los costos se reconocerán sobre el principio de asociacion directa entre los costos incurridos y el ingreso recibido, este proceso implica el reconocimiento simultaneo o combinado de las transacciones, como por ejemplo el costo de los insumos vendidos o aplicados en la venta de servicios se reconocerán al mismo tiempo que se reconoce el ingreso.

REVELACIONES DE CARACTER ESPECIFICO
Nota 1. Grupo: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Los saldos presentados de este grupo de cuentas en el Estado de Situacion Financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales estan depositados en entidades financieras nacionales y estan disponibles para su uso inmediato, ya que no tienen ningun tipo de restricciones.

La empresa **Clínica Someda S.A.S.**, a la fecha de corte de los Estados Financieros posee, Nueve (09) cuentas bancarias activas de las cuales; Seis (06) son cuenta corrientes y Tres (03) es cuenta de ahorros.

Nota 1.1. La Subcuenta 110101 - Caja General: Esta cuenta registra un saldo total de **\$ 4.310.514.00** correspondiente al saldo de los Coopagos y Cuotas Moderadoras de la Sede Fonseca y sede San Juan que no fueron consignadas al 31 de Diciembre de 2023.

Nota 1.2. La Subcuenta 110104 - Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional: Registra un saldo total por valor de **\$ 116.290.587.00**, discriminado en Seis (06) cuentas Bancarias sin ningun tipo de restriccion y disponible para su uso, mostrando una disminucion del **72.73%** en comparacion con el mismo concepto de la vigencia anterior, esta cuenta posee el mayor peso porcentual del grupo de Efectivo y Equivalente a Efectivo con el **94.43%**, detalle de los saldos de la cuentas bancarias: Cuenta Corriente Banco Occidente No. 900-075-136 este valor corresponde a pagos de los clientes; en esta cuenta esta concentrado el mayor peso Porcentual de este grupo con el **43.27%**, Banco de Bogota Cta Cte 548-029123, correspondiente a la cuenta principal o cuenta maestra de la empresa donde se reciben la mayor parte de todos los pagos de los clientes, representada con el 9,31% del grupo disponible, la Cuenta del Banco Bogota Cta Cte 548-029669 este saldo corresponde al saldo donde se manejaban los copagos y cuotas moderadoras de la empresa; Cuenta Corriente Bancolombia No. 523-5152-6874 este valor corresponde al Saldo corresponde a pagos de los clientes; Cuenta Corriente Bancoomeva No. 220-10039-2306 este valor corresponde a pagos de los clientes; y la Cuenta Corriente del Banco Davivienda No. 2567-6999-8343 este saldo corresponde a los pagos recibido de Terceros - Clientes por el pago de las facturas por servicios de salud prestados.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 1. Grupo: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Nota 1.2. La Subcuenta 110104 - Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional: Detalle de los Saldos a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	Año Actual 2023	Año Anterior 2022	Variación Absoluta	Variación relativa %	Analisis Vertical
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacionales	116.290.587,84	426.421.816,43	-310.131.228,59	(72,73)	94,43%
11010403	Banco de Bogota Cta Cte 548-029123 Niif	10.831.218,16	174.558.055,80	-163.726.837,64	(93,80)	9,31%
11010404	Banco de Bogota Cta Cte 548-029669 Niif	1.166.237,97	1.166.237,97	0,00	0,00	1,00%
11010407	Bancolombia Cta Cte 523-5152-6874 Niif	31.260.266,32	5.951.665,32	25.308.601,00	425,24	26,88%
11010408	Bancoomeva Cta Cte 220-10039-2306 Niif	22.129.201,59	29.073.052,59	-6.943.851,00	(23,88)	19,03%
11010409	Occidente Cta Cte 900-075-136 Niif	50.317.222,31	110.793.206,31	-60.475.984,00	(54,58)	43,27%
11010410	Davivienda Cta Cte 2567-6999-8343 Niif	586.441,49	104.879.598,44	-104.293.156,95	(99,44)	0,50%

Nota 1.3. La Subcuenta 110106 - Bancos Cuentas de Ahorros - Moneda Nacional: Registra un saldo total para el 31 de Diciembre de 2023 de \$ **1.495.526.00**, correspondiente al saldos disponibles en la cuenta de ahorros del Banco Davivienda - 256770011235 de \$ **152.764.00**, Cuenta Ah No. 1010117729 de Comedal un saldo de \$ **35.627.00**, y la cuenta de Ahorro del Banco Bogota No. 548-222538 con un saldo de \$ **1.307.135.00** correspondiente a la nueva cuenta donde se maneja los valores de los copagos recibidos por los usuarios de la clinica y los saldos de la provision mensual para el pago de las prestaciones sociales de los empleados; estos saldos no tienen ningun tipo de restriccion y disponible para su uso, los saldos comparativos de estas cuentas son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	Año Actual 2023	Año Anterior 2022	Variación Absoluta	Variación relativa %	Analisis Vertical
110106	Bancos Cuentas Ahorros - Moneda Nacionales	1.495.526,06	36.143.036,22	-34.647.510,16	(95,86)	1,21%
11010605	Davivienda CtaAh-2567 7001 1235	152.764,06	11.147.277,22	-10.994.513,16	(98,63)	10,21%
11010606	Comedal Cta Ah - 1010117729	35.627,00	35.627,00	0,00	0,00	2,38%
11010607	Banco de Bogota Cta Ah - 548-222538	1.307.135,00	24.960.132,00	-23.652.997,00	(94,76)	87,40%
110108	Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Inversion Moneda Nacional	945.000,00	689.000,00	256.000,00	37,16	0,77%
11010805	Ahorro Por Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Inversion Moneda Nacional	945.000,00	689.000,00	256.000,00	37,16	100,00%

Nota 1.4. La Subcuenta 110108 - Cartera Colectiva Abierta: Registra un saldo total correspondiente a los aportes (Ahorros) totales que posee la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, por los aportes mensuales que se realizan a la Coopeativa Medica de Antioquia - Coomedal por valor de \$ **18.000.00**.

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
110101	Caja General	4.310.514	11.766.207	-7.455.693	-63,37%	3,50%	2,48%
110102	Cajas Menores	110.481	85.965	24.516	0,00%	0,09%	0,02%
110104	Bancos Cuentas Corrientes-Monedas Nacional	116.290.588	426.421.817	-310.131.229	-72,73%	94,39%	89,74%
110106	Bancos Cuentas de Ahorro-Monedas Nacional	1.545.526	36.193.036	-34.647.510	-95,73%	1,25%	7,62%
110108	Cartera Colectiva Abierta	945.000	689.000	256.000	37,16%	0,77%	0,15%
Total Efectivo		123.202.109	475.156.025	-351.953.916	-74,07%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Representan los derechos adquiridos por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, originados en el desarrollo de su objeto social de los cuales espera a futuro la entrada de efectivo o Equivalente a efectivo, por lo tanto, la empresa genera sus cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud aplicando las tarifas establecidas por el ente regulador para cada uno de los servicios que se prestan y se contabilizan según la clasificación establecida en la Sección 11 de la NIIF para las Pymes-2015 - Instrumentos Financieros Básicos.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, registra sus Cuentas Por Cobrar al Costo, y a plazos normales del mercado, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del mercado y del sector. Las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud se clasificaran dentro de la categoría del costo y serán medidas por el precio de la transacción, ya que están dentro de las condiciones o plazos de pago normales generales y del sector, La entidad no pacta con ningún tercero condiciones de pago por fuera de los términos normales de negociación.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma, El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

En la cuenta **13 Cuentas Por Cobrar**, esta cuenta registra el saldo de la Cuentas Por Cobrar Pendiente por Radicar, Cuentas Por Cobrar Radicada, Giro para Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar, Arrendamientos Por Cobrar, Prestamos a Socios, Anticipo a Proveedores, Anticipos de Impuestos de Renta y Complementarios, Cuentas Por Cobrar a Trabajadores, Cuentas Por Cobrar a Deudores varios y Deterioro de Cuentas Por Cobrar al **31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022**, clasificadas dentro del régimen contributivo EPS, régimen subsidiado EPSS, IPS Privadas, Empresas de Medicina Prepagada, Compañías Aseguradoras, Particulares, IPS Publicas, Empresas del Regimen Especial, Administradoras de Riesgos Laborales, SOAT, ECAT y Particulares, con un Saldo Total de de Cuentas por Cobrar de **\$ 26.524.323.047.00** en el año 2023 y un saldo total de **\$ 22.593.792.341.00** en el año 2022, mostrando un aumento del **17.40%**, este aumento se ve reflejado en las cuentas: Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar, C x C Prestamos a Accionistas Por Cobrar, Anticipo A Proveedores y Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios; y el mayor peso porcentual de las cuentas por cobrar de la Clínica Someda SAS, esta en la subcuenta: Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada.

Los saldos de las Cuentas Por Cobrar Totales presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
130125	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar	1.689.893.073	2.408.709.150	-718.816.077	-29,84%	6,37%	10,66%
130126	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada	21.502.632.403	21.237.290.340	265.342.063	1,25%	81,07%	94,00%
130129	Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr)	-925.707.686	-3.368.260.951	2.442.553.265	-72,52%	-3,49%	-14,91%
130802	C x C Prestamos a Accionistas Por Cobrar	0	3.971.254.913	-3.971.254.913	-100,00%	0,00%	17,58%
131102	C x C Arrendamientos Construcciones y Edificaciones	0	14.525.507	-14.525.507	-100,00%	0,00%	0,06%
131301	A Proveedores	27.418.283	48.946.553	-21.528.270	-43,98%	0,10%	0,22%
131401	Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios	907.550.616	991.720.135	-84.169.519	-8,49%	3,42%	4,39%
131405	Retencion de Impuesto Sobre la Renta Para la Autoretencion Especial en Renta	266.904.994	396.645.098	-129.740.104	-32,71%	1,01%	1,76%
131605	Prestamos a Empleados x Cobrar	4.165.000	12.725.000	-8.560.000	-67,27%	0,02%	0,06%
131904	Embargos Judiciales	58.742.044	0	58.742.044	100,00%	0,22%	0,00%
131911	Prestamos a Terceros	4.478.691.447	981.140.419	3.497.551.028	356,48%	16,89%	4,34%
132001	Deterioro Deudores del Sistema al Costo	-1.485.967.127	-4.100.903.823	2.614.936.696	-63,76%	-5,60%	-18,15%
Total Cuentas Por Cobrar		26.524.323.047	22.593.792.341	3.930.530.706	17,40%		

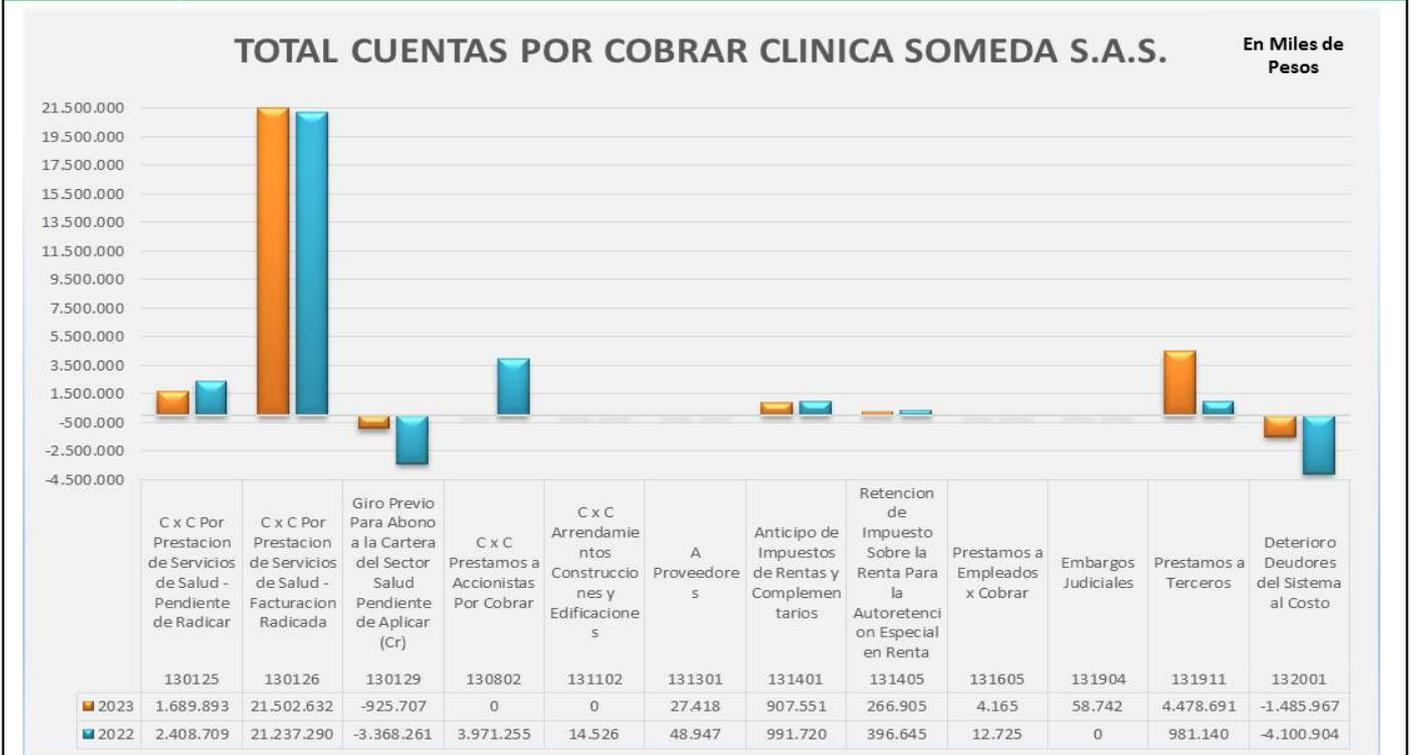


**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.1. la Subcuenta 130125 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar: Esta cuenta registra el saldo total de Facturacion Pendiente por Radicar por regimen de salud como son: Regimen Contributivo, Regimen Subsidiado, Medicina Prepagada, SOAT, Compañías Aseguradoras, IPS Privadas, ARL e Empresas del Regimen Especial de Salud, por un valor total de \$ **1.688.965.681.00** en el **2023** y \$ **2.408.709.150.00** en el **2022**, mostrando una disminucion del **29.88%**; correspondiente a las facturas generadas en el mes de diciembre que se radican a las EPS en **Enero de 2024**, presentando el mayor peso porcentual en el regimen subsidiado con el **56.99%** y el regimen contributivo con un **28.39%**, a continuacion se detallan los Saldos Pendientes de Radicar Por cada Regimen de Salud al **31 de Diciembre de 2023** y **31 de Diciembre de 2022**:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
13012510	EPS Contributivo	479.478.903	868.159.648	-388.680.745	-44,77%	28,39%	36,04%
13012511	EPS Subsidiado	962.620.738	1.077.348.861	-114.728.123	-10,65%	56,99%	44,73%
13012512	Empresa de Medicina Prepagada	40.997.854	127.494.368	-86.496.514	-67,84%	2,43%	5,29%
13012513	Compañías Aseguradora - SOAT	27.536.475	72.563.541	-45.027.066	-62,05%	1,63%	3,01%
13012516	Fondo de Solidaridad y Garantia ADDRESS	10.502.015	5.694.821	4.807.194	100,00%	0,62%	0,24%
13012517	IPS Privadas	57.388.969	79.798.216	-22.409.247	-28,08%	3,40%	3,31%
13012518	IPS Publicas	0	8.249.600	-8.249.600	100,00%	0,00%	0,34%
13012519	Administradora de Riegos Laborales ARL	2.313.099	4.131.246	-1.818.147	-44,01%	0,14%	0,17%
13012522	Entidades Territoriales	1.719.607	12.793.645	-11.074.038	100,00%	0,10%	0,53%
13012523	Entidades del Regimen Especial	106.408.021	152.475.204	-46.067.183	-30,21%	6,30%	6,33%
Total Cuentas x Cobrar sin Radicar		1.688.965.681	2.408.709.150	-719.743.469	-29,88%	100%	100%



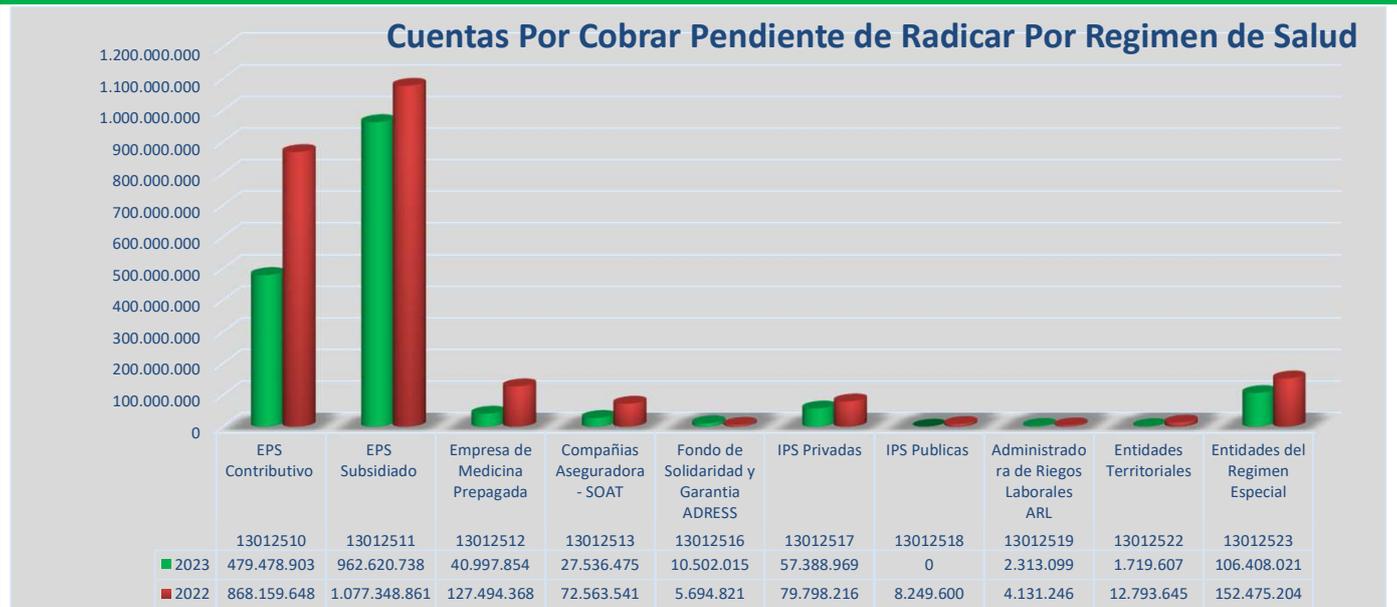
**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2.1. la Subcuenta 130125 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar: Grafica:



Nombre del Deudor	130125	%	Nombre del Deudor	130125	%
	Saldo			Saldo	
E.P.S SANITAS	610.050.466	36,10%	SUSALUD E.P.S	985.305	0,06%
DUSA KAWI EPSI	428.318.856	25,35%	SEGUROS DEL ESTADO	1.341.203	0,08%
CAJA COPIEPS S.A.S.	165.287.091	9,78%	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	2.954.095	0,17%
NUEVA EPS	184.951.006	10,94%	COOSALUD EPS	1.643.497	0,10%
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NO	105.278.764	6,23%	SEGUROS BOLIVAR	80.583	0,00%
CENTRO DE CIRUGIA AMBULATORIA IPS SA	57.388.969	3,40%	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	1.588.836	0,09%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL	10.502.015	0,62%	ANAS WAYUU	4.341.345	0,26%
COLSANITAS	32.955.150	1,95%	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA EPSI	378.981	0,02%
GOBERNACION DE LA GUAJIRA - SECRETA	1.719.607	0,10%	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	3.485.647	0,21%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	2.172.544	0,13%	ESM BATALLÓN DE ASPC NO 2 CACIQUE ALFONSO X	564.668	0,03%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	17.381.185	1,03%	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS SAVIA SALU	4.360.300	0,26%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	6.392.358	0,38%	PAN AMERICAN DE COLOMBIA HCM	52.683	0,00%
ARL SURA	667.187	0,04%	POSITIVA DE SEGUROS	1.565.329	0,09%
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLID	16.394.704	0,97%	CASTRILLO PEDROZO MARTIN	2.100.000	0,12%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	11.525.170	0,68%	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	730.728	0,04%
FAMISANAR EPS	2.775.687	0,16%	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUE	564.589	0,03%
SEGUROS LA EQUIDAD	1.509.586	0,09%	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	194.086	0,01%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	7.311.976	0,43%	ALIANSALUD E.P.S.	378.877	0,02%
TOTAL			1.689.893.073 100,00%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



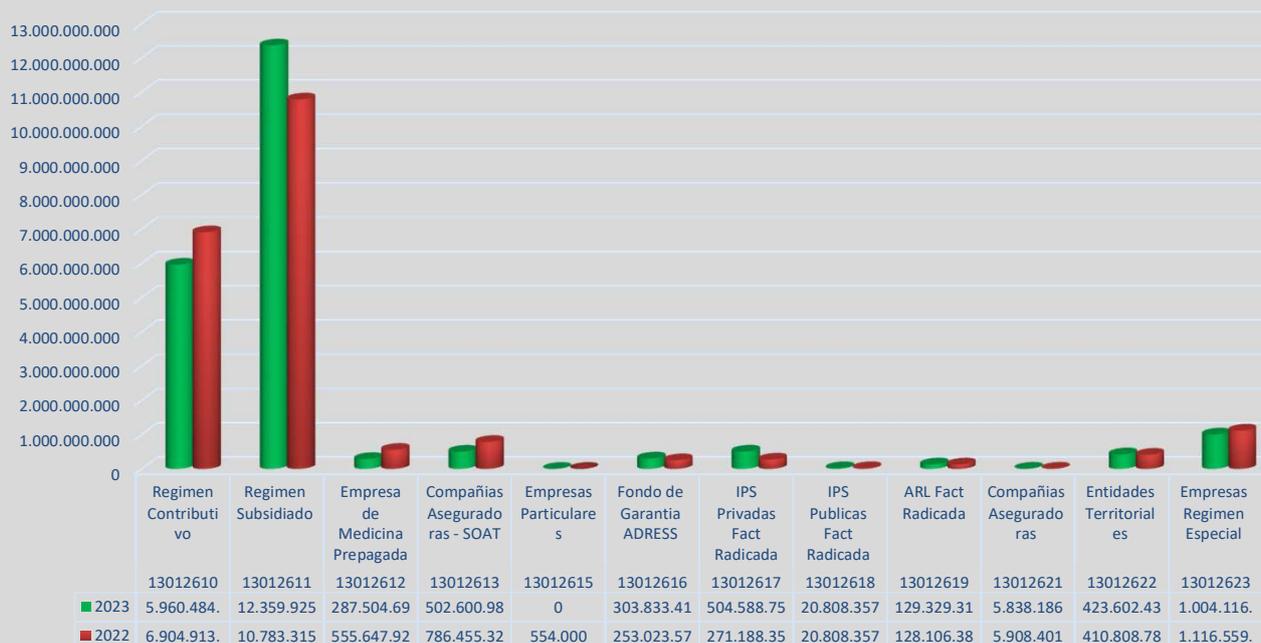
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.2. la Subcuenta 130126 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion radicada: Esta cuenta registra el saldo total de Facturacion Radicada por valor de \$ **21.502.632.403.00** en el 2023 y \$ **21.237.290.340.00** en el 2022, mostrando un aumento del **1.25%**; y teniendo el mayor peso porcentual de la facturacion radicada en el Regimen Subsidiado con un **57.48%**, para el año **2023** y del **50.78%** para el año **2022**, seguidos del regimen Contributivo con el **27.72%** en el año 2023 y el **32.51%** para el 2022, este aumento se ve reflejado en los aumentos de facturacion que se realizo en los regimenes subsidiado, IPS Privadas y el Adres.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
13012610	Regimen Contributivo	5.960.484.701	6.904.913.892	-944.429.191	-13,68%	27,72%	32,51%
13012611	Regimen Subsidiado	12.359.925.287	10.783.315.358	1.576.609.929	14,62%	57,48%	50,78%
13012612	Empresa de Medicina Prepagada	287.504.690	555.647.920	-268.143.230	-48,26%	1,34%	2,62%
13012613	Compañías Aseguradoras - SOAT	502.600.980	786.455.328	-283.854.348	-36,09%	2,34%	3,70%
13012615	Empresas Particulares	0	554.000	-554.000	-100,00%	0,00%	0,00%
13012616	Fondo de Garantia ADRESS	303.833.419	253.023.577	50.809.842	20,08%	1,41%	1,19%
13012617	IPS Privadas Fact Radicada	504.588.750	271.188.359	233.400.391	86,07%	2,35%	1,28%
13012618	IPS Publicas Fact Radicada	20.808.357	20.808.357	0	0,00%	0,10%	0,10%
13012619	ARL Fact Radicada	129.329.314	128.106.384	1.222.930	0,95%	0,60%	0,60%
13012621	Compañías Aseguradoras	5.838.186	5.908.401	-70.215	100,00%	0,03%	0,03%
13012622	Entidades Territoriales	423.602.430	410.808.785	12.793.645	3,11%	1,97%	1,93%
13012623	Empresas Regimen Especial	1.004.116.289	1.116.559.979	-112.443.690	-10,07%	4,67%	5,26%
Total Cuentas x Cobrar sin Radicar		21.502.632.403	21.237.290.340	265.342.063	1,25%	100%	100%

Nota 2.2. Subcuenta 130126 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion radicada: Grafica:**Cuentas Por Cobrar Radicadas Por Regimen de Salud**



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nombre del Deudor	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130129)						Deterioro - 132001	Saldo	Variacion Porcentual %
		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias			
COM FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	0	0	0	0	67.535.817	4.819.684.867	-593.664.953	4.293.555.731	22,49%
EP.S SANITAS	1.193.497.299	381.551.390	374.069.837	92.117.603	421.177.902	21.582.105	231.317.026	0	2.715.313.162	14,22%
DUSAKAWI EPSI	507.008.955	380.814.400	376.172.643	331.679.332	609.758.843	227.124.325	87.183.160	0	2.519.741.658	13,20%
COOMEVA E.P.S.SA	0	0	0	0	0	0	3.356.967.779	-696.359.350	2.660.608.429	13,94%
CAJACOPIEPS S.A.S.	281.658.725	156.706.683	198.915.449	161.574.994	646.611.811	516.997.752	0	0	1.962.465.414	10,28%
NUEVA EPS	178.720.644	162.130.588	144.577.600	170.073.567	209.297.790	120.309.788	254.816.359	0	1.239.926.336	6,49%
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE SA	232.695.180	163.436.385	222.254.009	215.243.298	56.642.898	20.034.519	53.140.697	0	963.446.986	5,05%
CENTRO DE CIRUGIA AMBULATORIA IPS S.A.S.	184.700.867	99.038.976	118.196.598	75.280.468	8.250.169	0	0	0	485.467.078	2,54%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	21.641.859	0	0	0	0	13.875.000	301.241.091	0	336.757.590	1,76%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL D	4.752.129	10.997.694	26.126.531	38.417.192	26.114.980	97.675.020	99.749.873	0	303.833.419	1,59%
COLSANITAS	116.081.625	61.084.419	1.812.412	4.513.866	14.801.904	15.986.244	39.370.902	0	253.651.372	1,33%
GOBERNACION DE LA GUAJIRA - SECRETARIA DE SALUD DPTAL	0	0	0	0	0	12.793.645	409.603.185	-195.942.824	226.454.006	1,19%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	721.331	16.083	781.801	1.902.517	408.634	5.260.882	156.729.097	0	165.820.345	0,87%
SALUD TOTAL EPS-S.SA.	18.133.155	9.603.249	17.807.918	16.895.824	27.745.958	31.612.676	2.286.071	0	124.084.851	0,65%
AXA COLPATRIA	0	0	0	0	4.088.964	30.213.184	49.433.798	0	83.735.946	0,44%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	460.998	1.666.199	7.951.572	181.651	1.396.917	1.670.364	60.068.118	0	73.395.819	0,38%
ARL SURA	3.978.588	1.177.262	0	1.594.500	1.697.134	0	70.015.918	0	78.463.402	0,41%
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS	3.040.317	5.599.024	0	1.745.854	5.767.577	3.430.387	32.244.901	0	51.828.060	0,27%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	1.507.513	26.300	0	658.440	268.744	19.535.780	26.834.505	0	48.831.282	0,26%
FAMISANAR EPS	49.014.630	0	0	0	0	3.235.257	4.609.452	0	56.859.339	0,30%
SEGUROS LA EQUIDAD	2.006.212	0	0	0	2.243.227	5.698.110	38.943.478	0	48.891.027	0,26%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	0	1.073.239	0	150.466	2.751.429	56.650	28.559.994	0	32.591.778	0,17%
SUSALUD E.P.S	13.983.645	0	0	0	57.345	12.495	24.226.712	0	38.280.197	0,20%
SOLSALUD EPS	0	0	0	0	0	0	34.186.565	0	34.186.565	0,18%
SEGUROS DEL ESTADO	1.987.433	96.395	46	541.379	2.096.585	15.342.037	9.039.710	0	29.103.585	0,15%
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA EPS	0	0	0	0	0	0	28.584.234	0	28.584.234	0,15%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	0	435.048	0	1.087.083	0	47.801	17.237.674	0	18.807.606	0,10%
COOSALUD EPS	2.513.044	16.789.951	0	0	0	0	0	0	19.302.995	0,10%
SEGUROS BOLIVAR	17.083.799	0	0	109.427	0	0	2.200.919	0	19.394.145	0,10%
CLINICA INTEGRAL SAN JUAN BAUTISTA	743.432	307.255	0	299.513	11.537.842	5.437.106	0	0	18.325.148	0,10%
ALLIANZ SEGUROS SA	0	0	0	0	0	52.400	17.910.401	0	17.962.801	0,09%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	0	9.507.975	0	0	0	0	8.241.984	0	17.749.959	0,09%
ASMET SALUD	0	0	2.537.872	0	6.700.970	733.262	6.153.343	0	16.125.447	0,08%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nombre del Deudor	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130129)						Deterioro - 132001	Saldo	Variacion Porcentual %
		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias			
HOSPITAL SAN RAFAEL	0	0	0	0	0	0	15.409.965	0	15.409.965	0,08%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	1.030.541	3.086.896	98.479	0	1.192.539	1.758.630	1.902.122	0	9.069.207	0,05%
ANAS WAYUU	1.204.114	0	0	80.648	0	330.085	4.314.125	0	5.928.972	0,03%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	0	0	0	0	0	0	10.239.068	0	10.239.068	0,05%
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA EPSI	0	856.836	4.600.217	0	689.614	0	1.033.324	0	7.179.991	0,04%
SSS CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA COM	0	0	0	0	0	0	6.614.629	0	6.614.629	0,03%
COMPANIA SURATEP RIESGOS PROFESIONALES	0	0	0	0	0	0	6.232.060	0	6.232.060	0,03%
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	0	0	0	0	2.622.661	0	0	0	2.622.661	0,01%
HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA	0	0	0	0	0	0	5.398.392	0	5.398.392	0,03%
ESM BATALLÓN DE A.S.P.C NO 2 CACIQUE ALFONSO XEQUE NIVEL	0	0	0	0	0	2.910.217	1.494.278	0	4.404.495	0,02%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	0	0	0	0	0	0	4.690.775	0	4.690.775	0,02%
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	0	0	0	0	0	0	4.597.759	0	4.597.759	0,02%
LIBERTY SEGUROS	0	0	0	0	0	0	3.728.958	0	3.728.958	0,02%
PAN AMERICAN DE COLOMBIA HCM	65.983	0	0	0	0	0	3.534.497	0	3.600.480	0,02%
POSITIVA DE SEGUROS	1.684.470	0	54.856	0	20.250	0	0	0	1.759.576	0,01%
COLMENA A.R.P	0	0	0	587.567	0	446.304	2.052.675	0	3.086.546	0,02%
CAPITAL SALUD EPS	0	0	0	1.352.763	315.114	0	346.311	0	2.014.188	0,01%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	0	0	0	0	0	281.023	980.517	0	1.261.540	0,01%
SSS SALUD COLPATRIA S.A.	0	0	0	0	0	0	1.722.507	0	1.722.507	0,01%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	0	0	0	0	0	0	1.447.114	0	1.447.114	0,01%
GOBERNACION DEL CESAR	0	0	0	0	0	0	1.205.600	0	1.205.600	0,01%
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	469.260	0	0	0	0	0	0	0	469.260	0,00%
UNISALUD	0	0	0	0	0	0	862.678	0	862.678	0,00%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	0	0	0	0	0	796.524	0	0	796.524	0,00%
MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS SA MEDEX	0	0	0	0	0	0	721.206	0	721.206	0,00%
MAFRE SEGUROS	0	0	80.583	152.768	80.583	0	386.646	0	700.580	0,00%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0	0	0	0	0	0	669.992	0	669.992	0,00%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0	0	91.201	0	236.213	0	0	0	327.414	0,00%
ECOPETROL SA	0	0	0	0	0	422.693	0	0	422.693	0,00%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	0	0	0	0	0	0	226.688	0	226.688	0,00%
	2.840.385.748	1.466.002.247	1.496.129.624	1.116.240.720	2.064.574.597	1.243.198.082	10.350.393.699	-1.485.967.127	19.090.957.590	100,00%
	14,88%	7,68%	7,84%	5,85%	10,81%	6,51%	54,22%	-7,78%		
Cartera Corriente:	10.226.531.018	53,57%	Cartera NO Corriente:			8.864.426.572	46,43%			


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023

Cifras en Pesos
Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.2. El total de las Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud Registran un saldo total de Cartera radicada Corriente menor a 360 dias por valor de **\$ 10.226.531.018.oo** en el Año gravable 2023 y un saldo de cartera Radica No Corriente mayor a 360 dias descontando el deterioro de cartera por valor de **\$ 8.864.426.572.oo**, siendo las empresas Sanitas EPS , Dusakwi EPSI, Cajacopi EPS, Nueva EPS, Clinica General del Norte, Cecam IPS, el ADRES, empresas que se encuentran con contrato vigente y actualmente se les sigue prestado los servicios de forma normal, estas empresas tienen una periodicidad de pago en promedio de 60 a 90 de la facturación radicada y auditada, y las empresas Coomeva EPS y Caja de Compensación Familiar de la Guajira, empresas que están en procesos liquidación por parte de la supersalud desde el año 2021, donde se concentra el mayor peso porcentual del total de la cartera radicada con un **91.06%**.

Nota 2.2. Las cuentas por cobrar radicadas mayor a 360 días, ya deteriorada, representa el **42.66%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, de las cuales el **33.46%** pertenece a las empresas Coomeva EPS y Caja de Compensación Familiar de la Guajira, empresas que están en procesos liquidación por parte de la supersalud desde el año 2021, quedando así una cartera en estado pendiente de recaudo o por cobrar del **9.20%**, saldo que se encuentran en proceso de conciliación con cada EPS, lo que representa que la **Clinica Someda S.A.S.**, debido a la antigüedad de sus cuentas por cobrar nos arroja como resultado en el indicador de rotación de cartera que la empresa tarda en cobrar la cartera a sus clientes un promedio de **299.36** días descontado el deterioro establecido a las mismas.

Nota 2.3. la Subcuenta 130129 - Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr): Esta cuenta registra el saldo de las consignaciones recibidas de los Giros para Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar sin identificar las facturas pagadas por valor de **\$ 925.707.686.oo** en el Año Gravable 2023 y un saldo de **\$ 3.368.260.951.oo** en el 2022, mostrando una disminución del **72.52%**, debido a las conciliaciones que se hicieron con las diferentes EPS, e identificación de las facturas canceladas las cuales se descargaron de la cartera de la empresa, quedando hasta la fecha de Dic23, los pagos recibidos sin soportes de pago por parte de las EPS.

Nota 2.4. la Subcuenta 130802 - Cuentas Por Cobrar por Prestamos a Accionistas Por Cobrar: Esta cuenta NO registra saldo para la vigencia del año 2023, y registra una disminución del 100%, por la reclasificación del saldo del préstamo realizado al tercero Moises Daza Mendoza, a la cuenta de terceros particulares.

Nota 2.5. la Subcuenta 131102 - Cuentas Por Cobrar por Arrendamientos: Esta cuenta NO registra saldo por cobrar para la vigencia del año 2023, y registra una disminución del 100% en comparación con la vigencia anterior debido al recuado de las facturas pendiente de cobro.

Nota 2.6. la Subcuenta 131301 - Anticipo de Proveedores: Esta cuenta registra el saldo de los anticipos realizados a Proveedores y Contratistas por la compra de bienes y servicios que a la fecha de la vigencia no fueron legalizados con corte al 31 de Diciembre de 2023, por valor de **\$ 27.418.283.oo** y un saldo de **\$ 48.946.553.oo** en el 2022, mostrando una disminución del **43.98%**, disminución que se refleja por la legalización de cuentas en el año 2023.

Nota 2.7. Subcuenta: Subcuenta: 131401 - Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios y la 131405 - Anticipo Por Autorretencion Practicad: Corresponde a los saldos de retención que los clientes le han practicado a las facturas de venta de Clínica Someda al momento de los pagos o abonos en cuenta; y la Autorretención Especial corresponde al **1.1%** practicado a los ingresos mensuales de Clínica Someda durante la vigencia de Enero a Diciembre de 2023, según lo estipula el Artículo No. 114-1 del E. T., y artículos 1.2.6.6 hasta el 1.2.6.11 del DUT 1625 de octubre de 2016

Nota 2.8. Subcuenta: 131605 - Prestamos a Empleados x Cobrar: Corresponde a los saldos que la empresa tiene por cobrar por concepto de los préstamos realizados a sus empleados de nómina, al finalizar la vigencia la empresa tiene 01 préstamos vigentes con un empleado, el cual es descontado de la nómina por cuotas mensuales, la cual presenta una disminución del **67.27%** en comparación con la vigencia anterior.

Nota 2.9. la Subcuenta 131904 - Cuentas Por Cobrar por Embargos Judiciales: Esta cuenta registra un saldo por concepto de una retención judicial que hizo el juzgado promiscuo municipal de san juan del cesar, por embargo de la empresa Colpensiones en contra de la Clínica Someda, proceso que fue solucionado y se espera la devolución del dinero por parte del juzgado. **la Subcuenta 131911 - Cuentas Por Cobrar por Prestamos a Terceros:** Esta cuenta registra el saldo por cobrar por concepto de los préstamos que a realizado a los diferentes contratistas de la empresa, presentando un saldo por valor de **\$ 4.478.691.447.oo** en el año 2023 y un saldo de **\$ 981.140.419.oo** en el 2022, mostrando un aumento del **356.48%**, debido a la reclasificación del saldo del préstamo realizado al Dr. Moises Daza Mendoza, de la cuenta de préstamos a socios y accionistas.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.10. Subcuenta: 132001 - Deterioro Deudores del Sistema al Costo: Corresponde a los saldos de Deterioro de las Cuentas Por Cobrar Acumulados a la vigencia Por valor de \$ **1.485.967.127.00** en el 2023 y un saldo de \$ **4.100.903.823.00** en el 2022, mostrando una disminucion del **63.72%**, disminucion que se origina por la baja de cuentas por cobrar ya deterioradas de vigencias anteriores de los terceros, Coomeva EPS, Ambuq, Comfacor, Caprecom, Sena, Positiva Compañía de Seguros, Seguros Generales Suramericana, Seguros del Estado, Seguros Bolivar, Emdisalud, Coomeva Medicina Prepagada.

Nota 3. Grupo: 14 - INVENTARIOS:

Los inventarios representan el valor de los insumos necesarios para la venta o de consumirlos en el proceso de la prestación de servicios tales como medicamentos, oxígeno medicinal, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de imagenología y los cuales se contabilizan al costo de adquisición utilizando el sistema de inventario permanente y el método de valuación es el de promedio ponderado.

La venta de los inventarios se reconocerán como costo de venta del periodo, en el momento que se causen los ingresos asociados a la venta de servicios de salud, según lo establecido en la sección 13 de la NIIF Para Pymes-2015.

Los Saldos del Grupo de Inventarios presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
140301	Medicamentos	116.856.524	146.931.903	-30.075.379	-20,47%	13,74%	17,93%
140302	Material Medico Quirurgico	402.868.551	172.194.542	230.674.009	133,96%	47,36%	21,02%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorios	158.957.586	69.606.094	89.351.492	128,37%	18,69%	8,50%
140304	Materiales de Osteosintesis	3.635.277	255.681.265	-252.045.988	-98,58%	0,43%	31,21%
140310	Ropa Hospitalaria y Quirurgica	53.664.544	55.038.133	-1.373.589	-2,50%	6,31%	6,72%
140311	Elementos de Aseo y Lavanderia	16.839.149	21.942.640	-5.103.491	-23,26%	1,98%	2,68%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina	97.811.375	97.874.838	-63.463	-0,06%	11,50%	11,95%
Total Inventarios		850.633.006	819.269.415	31.363.591	3,83%		

Nota 4. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo representa los activos fijos en bienes muebles e inmuebles de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, los cuales la entidad utiliza para la dotación de los servicios asistenciales y administrativos necesarios para que la empresa pueda desarrollar su objeto social, estos son contabilizados por su costo de adquisición, calculando su depreciación por el método de línea recta a nivel general. Para el control físico, detallado y contable de los bienes no está implementado el módulo de Activos Fijos del Sistema de Información R-FAST.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo, teniendo en cuenta lo establecido el Artículo 137 del E.T., el detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Activo Depreciable	Vida Util Estimada	Activo Depreciable	Vida Util Estimada
Terrenos	Indefinido	Edificaciones	45 - 70 Años
Equipos de Comunicaciones	03 - 05 Años	Maquinaria y Equipos	08 - 10 Años
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	10 - 15 Años	Equipos Medicos	08 - 10 Años
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	10 - 15 Años	Muebles y Enseres	10 - 15 Años
Equipos de Computacion	03 - 05 Años	Plantas Ductos y Túneles	10 - 15 Años



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 4. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los Saldos del Grupo Propiedad, Planta y Equipos presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
150101	Terrenos	480.935.644	480.935.644	0	0,00%	5,98%	5,55%
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios	1.130.000.000	1.130.000.000	0	100,00%	14,04%	13,03%
150115	Construcciones y Edificaciones - Clinicas y Hospitales	5.312.884.000	5.312.884.000	0	0,00%	66,01%	61,28%
150117	Maquinarias y Equipos - Industriales	959.438.798	959.438.798	0	0,00%	11,92%	11,07%
150118	Maquinarias y Equipos - Equipo de Musica	4.470.000	4.470.000	0	100,00%	0,06%	0,05%
150124	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	1.219.998.347	1.219.998.347	0	0,00%	15,16%	14,07%
150125	Equipos de Oficina - Equipos	47.043.300	47.043.300	0	100,00%	0,58%	0,54%
150127	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	284.112.395	284.112.395	0	0,00%	3,53%	3,28%
150136	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Urgencias	100.221.483	100.221.483	0	0,00%	1,25%	1,16%
150137	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Hospitalizacion	786.101.232	786.101.232	0	0,00%	9,77%	9,07%
150138	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Quirofanos y Salas de Partos	849.534.170	839.934.170	9.600.000	1,14%	10,56%	9,69%
150139	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Diagnostico	2.346.691.293	1.804.764.636	541.926.657	30,03%	29,16%	20,82%
150140	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Terapeutico	228.050.770	228.050.770	0	0,00%	2,83%	2,63%
150141	Equipos Medicos Cientificos - Servicios Ambulatorios	924.345.672	1.447.272.329	-522.926.657	-36,13%	11,49%	16,69%
150148	Equipos de Transporte Terrestre - Auto, Camionetas y Camperos	273.000.000	273.000.000	0	0,00%	3,39%	3,15%
150149	Equipos de Transporte Terrestre - Ambulancias	616.330.000	616.330.000	0	0,00%	7,66%	7,11%
150162	Plantas y Redes - Plantas de Generacion Termica	281.932.680	281.932.680	0	0,00%	3,50%	3,25%
1503	Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y Equipos (CR)	-7.796.965.540	-7.146.695.868	-650.269.672	9,10%	-96,88%	-82,43%
Total Propiedad, Planta y Equipos		8.048.124.244	8.669.793.916	-621.669.672	-7,17%		

Nota 4.1. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACION:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
150301	Construcciones y Edificaciones	-1.341.182.601	-1.242.795.861	-98.386.740	7,92%	17,20%	17,39%
150302	Maquinarias y Equipos	-691.851.144	-638.300.664	-53.550.480	8,39%	8,87%	8,93%
150303	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	-917.186.267	-844.656.197	-72.530.070	8,59%	11,76%	11,82%
150304	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	-246.471.849	-263.102.235	16.630.386	-6,32%	3,16%	3,68%
150305	Equipos Medicos y Cientificos	-3.715.886.010	-3.328.734.072	-387.151.938	11,63%	47,66%	46,58%
150307	Equipos de Transporte Terrestre	-660.915.124	-611.507.894	-49.407.230	8,08%	8,48%	8,56%
150310	Plantas y Redes	-223.472.545	-217.598.945	-5.873.600	2,70%	2,87%	3,04%
Total Depreciacion Acumulada		-7.796.965.540	-7.146.695.868	-650.269.672	9,10%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 4.1. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACION:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos, y con la naturaleza de los bienes ya que la empresa espera recibir beneficios económicos por la utilización de los activos; según lo establecido en la Sección 17.22 de la NIIF Para Pymes-2015, y el Artículo 137 del Estatuto Tributario, los Activos de Menor Cuantía (Menor de 50 UVT) se depreciarán en el mismo año, según lo establecido el Artículo 1.2.1.18.5 del DUR 1625/2016.

En común acuerdo con el área de gestión financiera de la empresa se comprometió hacer un inventario físico para realizar la conciliación de los saldos y la implementación del módulo de activos fijos, para poder así determinar su costo, depreciación, deterioro y capitalización en forma individual y detallada, de todos los activos fijos de la empresa y que estos sean incluidos en la contabilidad para así reflejar una información más fiable en los Estados Financieros.

Nota 5. Grupo: 19 - OTROS ACTIVOS - ACTIVOS INTANGIBLES:

Nota 5. Intangibles: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, el cual se medirá o reconocerá al valor del costo inicial y para determinar si reconocer o no un activo intangible. Por consiguiente, la entidad reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si: (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; según lo establecido en la Sección 18 de la NIIF Para Pymes-2015.

Nota 5.1. 170103: Intangibles: Esta cuenta registra el valor de la Adquisición de la Licencia del Software Integral de R-FAST de los componentes de Facturación, Historias Clínicas, Cartera, inventarios, Activos Fijos, C x P, Contabilidad, Por valor de **\$ 215.969.515.00**, y en el Mes de Septiembre-2021 se adquirió la Licencia del Software KIBOX por valor de **\$ 3.570.095.00**, y en Nov2022 se adquirió la licencia del Software Smart Electronic Service para el área de cardiología por valor de **\$ 17.707.200.00**, los cuales se contabilizaron al precio de adquisición y se amortizan utilizando en el método de línea recta, la licencia del Software Kristalo se encuentra Amortizada en un **100.00%** y la licencia del Software KIBOX se comenzará a amortizar a partir del mes de **Enero-2024**.

Nota 5.2. 170303: Amortización de Intangibles: El Periodo y método de amortización de los activos intangibles establecidos por la empresa; la cual utiliza el método de línea recta en forma sistemática a lo largo de su vida útil (05 Años), El cargo por la amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto del periodo.

EL valor residual que registra la empresa por la Adquisición de la Licencia del Software de R-FAST completo con corte al 31 de Diciembre de 2023, es de cero pesos **\$ 0.00**, ya que se amortizó en su totalidad.

Los Saldos del Grupo Otros Activos presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
170103	Programas y Aplicaciones Informaticas	237.246.810	237.246.810	0	0,00%	0	0
170303	Amortizacion de Programas y Aplicaciones Informaticas	(215.969.515)	(215.969.515)	0	0,00%	0	0
Total Activos Intangibles		21.277.295	21.277.295	0	0,00%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, Registra un Pasivo Total con corte a la vigencia del 31 de Diciembre de 2023 de \$ **13.060.101.082.00**, y en la vigencia de 2022 un saldo de \$ **11.416.205.322.00**, presentando así un aumento del **14.40%** en comparación con la vigencia anterior, Los Pasivos totales que presenta la Empresa son de Origen Interno ya que solo se pactaron exclusivamente con terceros residentes en el Territorio Colombiano, y con las cuales se pactaron pagos inicialmente a corto plazo o inferiores a un año, están registradas por el valor neto y están contabilizados en cuentas separadas, por cada concepto de Cuentas por Pagar: Obligaciones Financieras, a proveedores por pagar, los Honorarios y Servicios contratista, Mantenimientos Por Pagar, Arrendamientos, Servicios Públicos, Polizas, Retención en la Fuente, Contribuciones x Pagar, los beneficios a los empleados por pagar y los descuentos de nómina al personal de la empresa, de los cuales el mayor peso porcentual lo tiene la cuenta Costos y Gastos Por Pagar con el **59.36%**, Obligaciones Financieras con el **14.80%**, seguidos de la cuenta por pagar a Beneficios a Empleados Por Pagar con el **9.94%** y la cuentas por pagar a proveedores con el **8.33%**.

Los Saldos del Pasivo Total presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	1.933.273.522	2.819.713.337	-886.439.815	-31,44%	14,80%	24,70%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	1.087.802.147	1.374.036.942	-286.234.795	-20,83%	8,33%	12,04%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	7.752.605.945	5.316.754.579	2.435.851.366	45,81%	59,36%	46,57%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	58.239.026	60.580.982	-2.341.956	-3,87%	0,45%	0,53%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.298.311.863	978.658.760	319.653.103	32,66%	9,94%	8,57%
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%	6,12%	6,89%
2502	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	40.574.886	-	40.574.886	100,00%	0,31%	0,00%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	89.964.618	80.379.926	9.584.692	11,92%	0,69%	0,70%
Total Pasivos		13.060.101.082	11.416.205.322	1.643.895.760	14,40%	100%	###

Nota 6.1. 2101 - Obligaciones Financieras al Costo: Esta cuenta registra el saldo total pendiente de cancelar por conceptos de los Créditos recibidos así: **1) Banco Occidente:** Credito No. 10246 por valor de \$ **2.000.000.000.00** recibido el día 30-Nov-2021 a un plazo de 60 Meses y una Tasa de Interés del 0.50% Mensual, Saldo Por Pagar \$ **1.099.365.625**; **2) Bancolombia:** Credito No. 28072021 por valor de \$ **600.000.000.00** recibido el día 28-Jul-2021 a un plazo de 24 Meses y una Tasa de Interés del IBR + 2.7%, Saldo Por Pagar \$ **82.006.573**; **3) Comedal:** Credito No. 2210000013 por valor de \$ **1.000.000.000.00** recibido del día 28-Feb-2022 a un plazo de 48 Meses y una Tasa de Interés del **0,85%** Mensual, Saldo Por Pagar \$ **611.901.324**; **4) Rafael Daza Mendoza:** Credito Particular por valor de \$ **140.000.000.00** recibido del día 15-Nov-2023 a una Tasa de Interés del 2.00% Mensual, esta cuenta presenta una disminución del **31.44%** en comparación con el saldo de la vigencia anterior correspondiente a los abonos realizado por la Clínica Someda, y el cual y el cual representa el **14.80%** del pasivo total de la vigencia del 2023.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
210103	Bancos Nacionales - Creditos	1.793.273.522	2.819.713.337	-1.026.439.815	-36,40%	13,73%	24,70%
210112	Otras Obligaciones - Particulares	140.000.000	-	140.000.000	100,00%	1,07%	0,00%
Total Pasivos		1.933.273.522	2.819.713.337	-886.439.815	-31,44%	14,80%	24,70%

Nota 6.2. 2105 - Cuentas Por Pagar al Costo: El saldo que Registra esta cuenta por concepto de la adquisición de bienes y servicios acreditado a los proveedores necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de su objeto social, presenta un saldo de \$ **1.087.802.147.00** para la vigencia del año 2023, el cual tiene una disminución del **20.83%** en Comparación con la vigencia del año 2022, y el cual representa el **8.33%** del Pasivo Total de la vigencia del año 2023.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
210501	Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios	1.087.802.147	1.374.036.942	-286.234.795	-20,83%	8,33%	12,04%
Total Pasivos		1.087.802.147	1.374.036.942	-286.234.795	-20,83%	8,33%	12,04%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.3. 2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo: Esta cuenta registra el saldo por pagar de los acreedores de la Clínica Someda, por valor de \$ **7.752.605.945.00**, la cual Registra un aumento del **45.81%** en Comparacion con la vigencia del año 2022, Por concepto de los Honorarios y Servicios por Pagar del personal Administrativo y Asistencial Contratista de la clínica, los Mantenimientos, Arrendamientos, servicios de Transporte, Encomiendas, Servicios Publicos, Polizas por Pagar y Servicios Integrales de Salud en que la empresa incurre y que tienen causalidad con el objeto social, y el cual representa el **59.36%** del Total del Pasivo de la vigencia del Año 2023.

La variacion del aumento registrada en la **Subcuenta de 212004 - Honorarios y Servicios Por Pagar**; esta relacionada con la contratacion de nuevos especialistas y el aumento de la produccion o facturacion en la atencion de los usuarios de la Clinica por las nuevas contrataciones que se hicieron con las EPS Cajacopi y Dusakawi, que tiene relacion directa con el aumento de los ingresos operacionales de la vigencia del año 2023.

La variacion de la disminucion registrada en la **Subcuenta de 212006 - Servicios de Mantenimientos Por Pagar**; hace referencia al concepto del mantenimiento de Instalaciones Fisicas realizados durante la vigencia del año 2023.

El mayor peso porcentual que registra la cuenta de costos y gastos por pagar esta concentrado en la sucuenta de Honorarios y Servicios x Pagar con el **88.52%**, seguidos de la cuenta Mantenimientos Por Pagar con el **5.80%**.

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuacion por cada concepto, relacionando su variacion del año 2022 a 2023:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
212004	Honorarios y Servicios x Pagar	6.862.433.404	4.225.113.441	2.637.319.963	62,42%	52,55%	37,01%
212005	Servicios Tecnicos x Pagar	7.534.716	6.690.240	844.476	12,62%	0,06%	0,06%
212006	Servicios de Mantenimientos Por Pagar	449.937.750	374.182.217	75.755.533	20,25%	3,45%	3,28%
212008	Arrendamientos Operativos Por Pagar	98.120.273	392.918.653	-294.798.380	-75,03%	0,75%	3,44%
212009	Transporte, Fletes y Acarreos x Pagar	4.785.556	8.825.369	-4.039.813	-45,78%	0,04%	0,08%
212010	Servicios Publicos por Pagar	9.415.179	5.607.577	3.807.602	67,90%	0,07%	0,05%
212011	Seguros y Polizas	-	255.814	-255.814	-100,00%	0,00%	0,00%
212015	Servicios Generales Calificados y No Calificados x Pagar	320.379.067	303.161.268	17.217.799	5,68%	2,45%	2,66%
Total Pasivos		7.752.605.945	5.316.754.579	2.435.851.366	45,81%	59,36%	46,57%

Nota 6.4. 2201 - Retencion en la Fuente: La Empresa presenta y cancela oportunamente las Declaraciones de Retencion en la Fuente de la vigencia actual, mantenimiento un pasivo corriente sin morosidad.

El saldo de esta cuenta representa los descuentos de retencion en la fuente aplicados a las facturas de venta de los bienes y servicios por parte de la empresa, el cual registra una disminucion del **3.87%** en comparacion con la vigencia anterior, y el cual representa el **0.45%** del pasivo total de la Empresa Clínica Someda de la vigencia 2023.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
220101	Retencion en la Fuente Por Pagar	58.239.026	60.580.982	-2.341.956	-3,87%	0,45%	0,53%
Total Pasivos		58.239.026	60.580.982	-2.341.956	-3,87%	0,45%	0,53%

Nota 6.4. 2201 - Otros Impuestos: Esta Cuenta NO registra Saldo por pagar para esta vigencia.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
221103	Multas y Sanciones Por Pagar	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Pasivos		0	0	0	100,00%	0,00%	0,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.5. 2301-Beneficios a los Empleados por Pagar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta representa los Salarios, las Prestaciones Sociales ya consolidadas, las Horas Extras y Recargos, Aportes Patronales y demas Pagos Laborales que al finalizar la vigencia no pudieron ser canceladas, las cuales registran un aumento del **32.66%** en comparacion con la vigencia anterior, este aumento se origino ya que para la vigencia del año 2023, la nomina tuvo un incremento Promedio en saldo del **44%**, y en numero de empleados del **25%** este saldo representa el **9.94%** del pasivo total del de la Empresa Clínica Someda de la vigencia del 2023.

Al Cierre de la vigencia de 2023, la empresa esta debiendo a sus empleados unicamente el salario, Cesantias Consolidadas e Intereses de Cesantias y los Aportes de seguridad social correspondientes a Dic-2023, los cuales fueron cancelados en su totalidad a los empleados en el mes de Enero y Febrero de 2024, quedando paz y salvo con estas obligaciones para la vigencia de 2023.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
230101	Nominas Por Pagar	532.012.122	322.654.553	209.357.569	64,89%	4,07%	2,83%
230102	Cesantias Consolidadas Por Pagar	384.093.292	312.956.679	71.136.613	22,73%	2,94%	2,74%
230103	Intereses Sobre Cesantias Consolidadas Por Pagar	43.672.962	34.333.885	9.339.077	27,20%	0,33%	0,30%
230104	Vacaciones Consolidadas Por Pagar	229.359.117	239.277.012	-9.917.895	-4,14%	1,76%	2,10%
230105	Incapacidades y Licencias Laborales Por Pagar	20.273.412	3.275.244	16.998.168	518,99%	0,16%	0,03%
230106	Primas de Servicios Consolidadas Por Pagar	213.158	1.361.387	-1.148.229	-84,34%	0,00%	0,01%
230108	Bonificaciones	94.400	390.000	-295.600	100,00%	0,00%	0,00%
230110	Aportes a Riesgos Laborales	11.157.100	8.224.000	2.933.100	35,67%	0,09%	0,07%
230118	Gastos de Viaje	4.000	90.000	-86.000	-95,56%	0,00%	0,00%
230120	Aportes a Fondos de Pension - Empleador	58.002.100	41.726.800	16.275.300	39,00%	0,44%	0,37%
230121	Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	1.426.100	1.228.100	198.000	16,12%	0,01%	0,01%
230122	Aportes Parafiscales Por Pagar - Empleador	18.004.100	13.141.100	4.863.000	37,01%	0,14%	0,12%
Total Pasivos		1.298.311.863	978.658.760	319.653.103	32,66%	9,94%	8,57%

Nota 6.6. 2403 - Provisiones Para Obligaciones Fiscales: Esta cuenta Registra un aumento del **1.69%** en Comparacion con la vigencia del año 2022, correspondiente a la provision del impuesto a la renta y complementarios de la empresa, y la cual representa el **6.12%** del pasivo total de la empresa de la vigencia 2023, para la vigencia del año gravable 2023 la tarifa de impuesto a la renta es del **35%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
240301	Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%	6,12%	6,89%
Total Pasivos		799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%	6,12%	6,89%

Nota 6.7. 2502 - Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos: Esta cuenta Registra un saldo pendiente de reclasificar y/o conciliar, por un pago recibido de la empresa Allianz Seguros de Vida, el cual esta registrado como pasivo pero no representa una cuenta por pagar para la entidad, representa el 0,31% del pasivo total de la empresa.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
250208	Otros Depositos Recibidos	40.574.886	-	40.574.886	100,00%	0,31%	0,00%
Total Pasivos		40.574.886	0	40.574.886	100,00%	0,31%	0,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.7. 2509 - Otros Descuentos de Nomina Por Pagar: El saldo de esta cuenta esta compuesto por los descuentos aplicados a los empleados de nomina como son aportes de pension, salud, cooperarivas, embargos y libranzas, el cual registra un aumento del **11.92%** en comparacion con la vigencia anterior, y representa el **0.69%** del total del pasivo de la Empresa Clinica Someda.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
250901	Libranzas	45.475.985	50.175.125	-4.699.140	-9,37%	0,35%	0,44%
250904	Otros - Embargos Judiciales	5.945.783	2.701.301	3.244.482	100,00%	0,05%	0,02%
250905	Seguridad Social en Salud - Empleado	18.541.600	13.429.200	5.112.400	38,07%	0,14%	0,12%
250906	Seguridad Social en Pension - Empleado	19.296.150	13.429.200	5.866.950	43,69%	0,15%	0,12%
250907	Fondo de Solidaridad Pensional	705.100	645.100	60.000	9,30%	0,01%	0,01%
Total Pasivos		89.964.618	80.379.926	9.584.692	11,92%	0,69%	0,70%

Nota 7. Clase: 3 - PATRIMONIO:

El Patrimonio Representa el valor de los recursos de la entidad representados en bienes y derechos una vez deducidas las obligaciones contraídas con terceros. Lo constituyen las cuentas Capital Suscrito y Pagado, Reservas Obligatorias, los Resultados del Ejercicios y Resultados de Ejercicios Acumulados; el patrimonio total de la entidad ha presentado un aumento para la vigencia del Año Gravable 2023 equivalente a un **6.35%**, comparacion con la vigencia anterior.

Nota 7.1. 3101-Capital Autorizado: El saldo de esta cuenta representa el valor total del capital autorizado y pagado de la empres el cual esta compuesto por 22.000 Acciones con un valor nominal del 10.000 cada una, del cual hasta la fecha de corte de los estados financieros no han tenido ninguna variacion.

Nota 7.2. 3301-Reservas: El saldo de esta cuenta representa el valor total la reserval legal estatutaria de la empresa, de acuerdo a lo estitupulado en los estatutos de la misma.

Nota 7.3. 3501-Resultado del Ejercicio: El saldo que registra esta cuenta es por concepto de la Utilidad del Ejercicio contable de la vigencia del Año 2023, el cual registra un aumento del **1.03%** en comparacion con la vigencia del año 2022.

Nota 7.4. 3502-Resultado de Ejercicios Anteriores: El saldo de esta cuenta registra el saldo acumulado de las utilidades y perdidas de ejercicios anteriores de cada vigencia, y los ajustes contabilizados en la vigencia actual pertenecientes a conceptos de ejercicios anteriores y la reclasificacion de los ajustes realizados pertecientes a vigencias anteriores, dando cumplimiento a lo estipulado Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según el Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Impacto por la Transición a la NIIF para Pymes", esta cuenta registra un aumento del **6.84%** en comparacion con la vigencia del año 2022.

Los Saldos del Patrimonio presentados en el Estado de Situación Financiera Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
310101	Capital Autorizado	220.000.000	220.000.000	0	0,00%	0,98%	1,04%
330101	Reserva Legal	144.127.207	144.127.207	0	0,00%	0,64%	0,68%
350101	Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual	1.344.374.949	1.330.687.245	13.687.704	1,03%	5,97%	6,29%
350201	Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio	20.798.956.463	19.468.269.218	1.330.687.245	6,84%	92,41%	91,99%
Total Patrimonio		22.507.458.619	21.163.083.670	1.344.374.949	6,35%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

El Saldo Registrado en esta cuenta Representan los Ingresos Ordinarios Obtenidos por concepto de la Venta de Servicios de Salud en desarrollo del Objeto Social mas los Otros Ingresos No Operacionales que tiene la Empresa Clínica Someda S.A.S., los cuales registran un saldo total para la vigencia del año **2023** por valor de **\$ 25.102.503.021.00**, presentando así una disminución en los ingresos del **2.94%** en comparación con los ingresos de la vigencia del año **2022**, esta disminución esta reflejanda en la cuenta los Servicios de Salud que presentaron una disminución del **2.76%** en comparación con la vigencia anterior, diferencia que no es representativa, la subcuenta de Recuperaciones de Pago de Licencias e Incapacidades, de Gastos Bancarios y Descuentos Comerciales Concedidos, presento una disminución del **39.14%**, disminución que se origino por el concepto de descuentos concedidos por pronto a pago a los proveedores que para la vigencia del año 2023 presento una disminución del **77%**, y recuperaciones por gastos de banarios no presento saldo para el 2023, presentando una diferencia del 100%.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
410101	Servicios de Salud	24.989.933.442	25.698.416.609	-708.483.167	-2,76%	99,55%	99,36%
420101	Ganancias en Instrumentos Financieros	2.006.348	2.448.037	-441.689	-18,04%	0,01%	0,01%
421101	Recuperaciones	98.605.552	162.008.748	-63.403.196	-39,14%	0,39%	0,63%
421201	Ingresos Por Indemnizaciones	11.921.666	-	11.921.666	100,00%	0,05%	0,00%
421401	Otros Ingresos Diversos	36.013	14	35.999	257135,71%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		25.102.503.021	25.862.873.408	-760.370.387	-2,94%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: Esta Cuenta registra los Ingresos Operacionales por las ventas acumuladas de los servicios de salud a los diferentes clientes, registrando un total de ventas para la vigencia del año 2022 de \$ **24.989.933.442.00** y para el Año 2023 de \$ **25.698.416.609.00**, presentado una disminución del **2.76%** en comparación con el total de servicios de la vigencia anterior, el mayor peso porcentual de los ingresos por venta de servicios de salud del año 2023 descontando el valor de las Devoluciones, Rebajas y Descuentos por cada Unidad Funcional esta registrado las subcuentas de Hospitalización con el **25.72%**, Subcuenta: Consulta Externa con el **18.70%**, la subcuenta: Apoyo Diagnostico con el **18.62%**, seguido de la Subcuenta: Quirofano y Sala de Partos con el **15.43%**, Mercadeo con el **12.70%** y Urgencias con el **11.00%**, los cuales representan el **97.97%** del Total de los Ingresos de la vigencia Año 2023, esta disminución en terminos generales NO representa un valor material significativo, ya que el ejercicio contable genero una utilidad Neta del **5,38%** sobre el valor total de los ingresos operacionales, esta disminución tiene relacion con la variación del sistema y a la vulnerabilidad del sector hubo que realizar reajustes institucionales reduciendo los costos para que puedan ser cubiertos por la producción y ajustados por la misma.

La Clínica Someda S.A.S., para la vigencia del año 2023, se observa que el indicador GIRO / CAMA, matuvo un promedio anual similar a la vigencia del año 2022, lo que significó una utilización eficiente de la capacidad instalada de los diferentes servicios asistenciales, la empresa cuenta con 23 camas disponibles.

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: 1) En la cuenta de urgencias se presento un aumento del **39.96%**, esta variacion corresponde en gran medida al aumento de los ingresos en el 2023. **2)** En la cuenta de Consulta Externa se registra un aumento del **20.33%**, pero ello obedece a una reorganización de las unidades funcionales en general. **3)** En la cuenta de Quirofano y sala de partos contribuyeron se presenta una disminución del **33.64%**, esta diferencia corresponde en gran medida al aumento de los ingresos en el 2022. El proceso de cirugía programada se fortaleció y el uso del quirófano se optimizó. **4)** en la cuenta de Apoyo diagnostico registro una disminución del **14.37%**, variacion.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
410101	Unidad Funcional de Urgencias	2.747.770.078	1.963.199.307	784.570.771	39,96%	11,00%	7,64%
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa	4.672.537.417	3.883.116.719	789.420.698	20,33%	18,70%	15,11%
410103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	6.428.272.786	6.078.473.498	349.799.288	5,75%	25,72%	23,65%
410104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	3.855.938.223	5.811.001.116	-1.955.062.893	-33,64%	15,43%	22,61%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	4.654.263.056	5.435.196.950	-780.933.894	-14,37%	18,62%	21,15%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	506.586.609	431.487.332	75.099.277	17,40%	2,03%	1,68%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo	3.173.901.068	3.012.178.211	161.722.857	5,37%	12,70%	11,72%
410195	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB)	(1.049.335.795)	(916.236.524)	-133.099.271	14,53%	-4,20%	-3,57%
Total Ingresos		24.989.933.442	25.698.416.609	-708.483.167	-2,76%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.2. 4201-Ganancias en Instrumentos Financieros: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por concepto de los rendimientos financieros; el cual presenta una disminución del **18.04%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
420117	Intereses - Rendimientos Financieros	2.006.348	2.448.037	-441.689	-18,04%	0,01%	0,01%
Total Ingresos		2.006.348	2.448.037	-441.689	-18,04%	0,01%	0,01%

Nota 8.3. 4204-Ingreso por Arrendamientos Operativos: Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia del año 2022.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
420402	Ingreso Por Arrendamientos de Construcciones y Edificaciones	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%

Nota 8.4. 4211-Ingresos Por Reclamaciones de Incapacidades y Licencias: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de las recuperaciones de Gastos y Costos de Vigencias Anteriores, Ingresos por descuentos por pronto pago y de las Reclamaciones de Incapacidades y Licencias Laborales de los empleados de nomina, la cual registra una disminución del **39.14%** en comparacion con el ingresos de la vigencia anterior, y el cual representa el **0.39%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2023 para la empresa. los cuales se detallan a continuacion:

Subcuenta **421101-Ingresos Por Recuperaciones de Seguro:** Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia del año 2023.

Subcuenta **421105-Ingresos Por Descuentos Concedidos:** El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de descuento por pronto pago a los proveedores, presenta una disminución del **77.39%**, y el cual representa el **0.04%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2023 para la empresa.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Subcuenta 421107-Ingresos Por Recuperacion Por Gastos Bancarios: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la Recuperaciones de las Comisiones Bancarias del Fondo Nacional de Garantias de los Credito Bancarios Cancelados antes de la fecha de terminacion durante la vigencia del año 2023, presenta una disminucion del **100.00%**, y el cual representa el **0.00%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2023 para la empresa.

Subcuenta 421109-Ingresos Por Reintegro de Otros Gastos y Costos: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por el Pago de Recibido de las Incapacidades y Licencias Laborales de los Empleados de la Empresa, durante la Vigencia del 2023, presenta una disminucion del **5.24%**, el cual representa el **0.35%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2023 para la empresa.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
421101	Ingresos Por Recuperaciones de Seguros	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
421105	Descuentos Concedidos	10.692.409	47.291.232	-36.598.823	-77,39%	0,04%	0,18%
421107	Recuperacion Por Gastos Bancarios	-	21.942.609	-21.942.609	-100,00%	0,00%	0,08%
421109	Reintegro de Otros Gastos y Costos	87.913.143	92.774.907	-4.861.764	-5,24%	0,35%	0,36%
Total Ingresos		98.605.552	162.008.748	-63.403.196	-39,14%	0,39%	0,63%

Nota 8.5. 4212-Otros Ingresos Por Indemnizaciones: Esta cuenta corresponde al pago por reposicion de un activo (UPS Electrica) por parte de la Empresa Seguros Generales Suramericana, esta cuenta registra un aumento del **100.00%** en comparacion con la vigencia anterior, y esta se detalla a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
421204	Ingresos Por Indemnizacion de Daño Emergente de Compañías de Seguros	11.921.666	-	11.921.666	100,00%	0,05%	0,00%
Total Ingresos		11.921.666	0	11.921.666	100,00%	0,05%	0,00%

Nota 8.5. 4214-Otros Ingresos Diversos: El saldo de esta cuenta por concepto de otros ingresos diversos registra una disminucion del **100.00%** en comparacion con la vigencia anterior, y esta compuesto por las siguientes Subcuentas:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
421403	Ingresos Por Donaciones Recibidas	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
421414	Ajuste al Peso	36.013	14	35.999	257135,71%	0,00%	0,00%
421416	Otros Ingresos Diversos - Subvenciones Recibidas del Gobierno	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		36.013	14	35.999	257136%	0,00%	0,00%

Subcuenta 421403 - Ingresos Por Donaciones Recibidos: Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia del año 2023.

Subcuenta 421414 - Ajustes al Peso: Registra un saldo para la vigencia 2023 de \$ **36.013.00** Por concepto de los sobrantes que se presentaron en las liquidaciones de las declaraciones de retencion en la fuente de la vigencia del año 2023, el cual presenta un aumento del **257.135.71%** en comparacion con la vigencia anterior.

Subcuenta 421416 - Otros Ingresos Diversos - Subvenciones Recibidas del Gobierno: Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia del año 2023.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



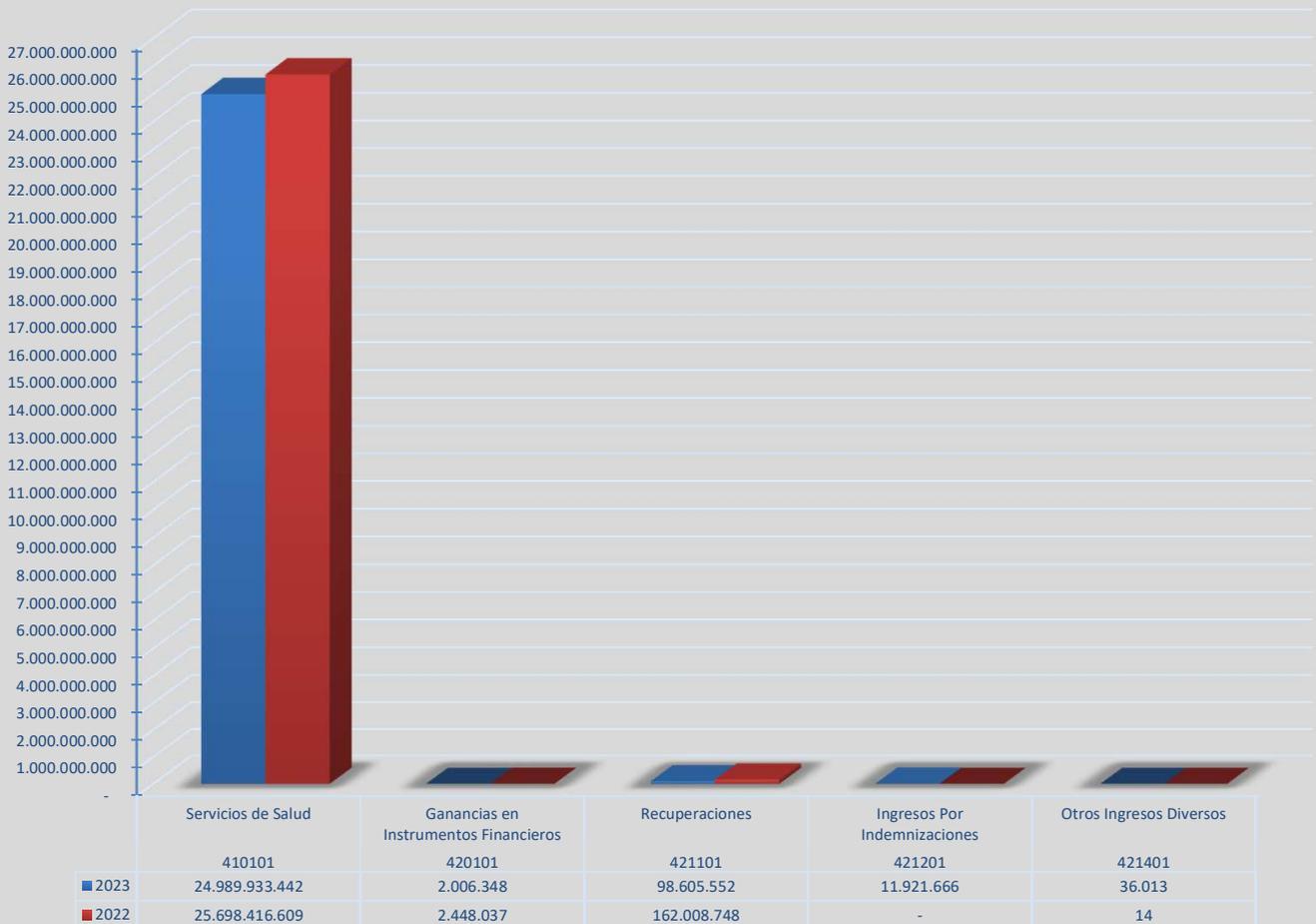
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Total Ingresos Clinica Someda SAS Año 2023





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: El saldo que registra esta cuenta representan gastos operacionales acumulados de la vigencia del año **2023**, en que incurre la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, en el normal funcionamiento de sus operaciones y que sirven de apoyo para la prestación de servicios de salud en desarrollo de su objeto social. La empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros y económicos de tal forma que queden resgistrados sistemáticamente en el periodo contable en que se causan, independientemente del pago, basandose en el principio de ACUMULACION o DEVENGO (**Seccion 2.36 NIIF Para Pymes-2015**).

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: El total de los gastos en que incurrió la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la vigencia del año **2023**, registraron una disminucion del **46.27%**, en comparacion con los mismos conceptos de los gastos de la vigencia anterior, esta disminucion se evidencia en la siguientes subcuenta: **1) Gastos Por Honorarios:** este concepto tiene una disminucion del **91.02%**, ya que no hubo necesidad de contratar honorarios por avaluos, Asesorias Juridicas, y otros conceptos, solo esta registrado el Gasto Honorarios Revisoría Fiscal. **2) Gastos Por Servicios:** Este concepto tiene una disminucion del **52.44%**, en relacion a la reclasificacion del registro contable del servicio de energia electrica, disminucion del consumo del servicio de gas natural en un **59.27%**, y disminucion en el transporte de encomiendas en un **37.58%**, **3) Deterioro de Cartera:** Esta cuenta tiene una disminucion del **65.83%**, relacionadas con las notas creditos de las facturas de venta de vigencias anteriores.

Realizando un analisis vertical del total de los gastos de la empresa, no arroja como resultado que la participacion de los gastos en la generacion de los ingresos del periodo contable del año 2023 fue del **16.29%**.

Los Saldos de los Gastos Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
5101	SUELDOS Y SALARIOS	843.645.280	1.019.280.495	-175.635.215	-17,23%	3,36%	3,94%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	50.541.726	21.974.518	28.567.208	130,00%	0,20%	0,08%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	154.704.111	222.584.056	-67.879.945	-30,50%	0,62%	0,86%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	3.966.100	-3.966.100	-100,00%	0,00%	0,02%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	174.052.464	262.982.108	-88.929.644	-33,82%	0,69%	1,02%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	75.517.559	107.686.378	-32.168.819	-29,87%	0,30%	0,42%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	28.100.000	313.000.071	-284.900.071	-91,02%	0,11%	1,21%
5108	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	74.015.139	107.946.813	-33.931.674	-31,43%	0,29%	0,42%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	44.157.650	62.841.792	-18.684.142	-29,73%	0,18%	0,24%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7.400.816	3.700.408	3.700.408	100,00%	0,03%	0,01%
5112	SEGUROS	89.434.267	98.858.576	-9.424.309	-9,53%	0,36%	0,38%
5113	SERVICIOS	288.252.030	606.132.843	-317.880.813	-52,44%	1,15%	2,34%
5114	GASTOS LEGALES	2.843.500	9.619.996	-6.776.496	-70,44%	0,01%	0,04%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	116.599.476	312.768.517	-196.169.041	-62,72%	0,46%	1,21%
5116	GASTOS DE TRANSPORTE	380.000	9.832.600	-9.452.600	-96,14%	0,00%	0,04%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	-	1.570.953	-1.570.953	-100,00%	0,00%	0,01%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	284.353.790	386.011.141	-101.657.351	-26,34%	1,13%	1,49%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	854.603.338	2.501.080.149	-1.646.476.811	-65,83%	3,40%	9,67%
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	11.717.107	-	11.717.107	100,00%	0,05%	0,00%
5136	OTROS GASTOS DIVERSOS	523.626.204	1.146.072.315	-622.446.111	-54,31%	2,09%	4,43%
5301	GASTOS FINANCIEROS	464.630.094	411.684.745	52.945.349	12,86%	1,85%	1,59%
Total Gastos		4.088.574.550	7.609.594.574	-3.521.020.024	-46,27%	16,29%	30,31%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



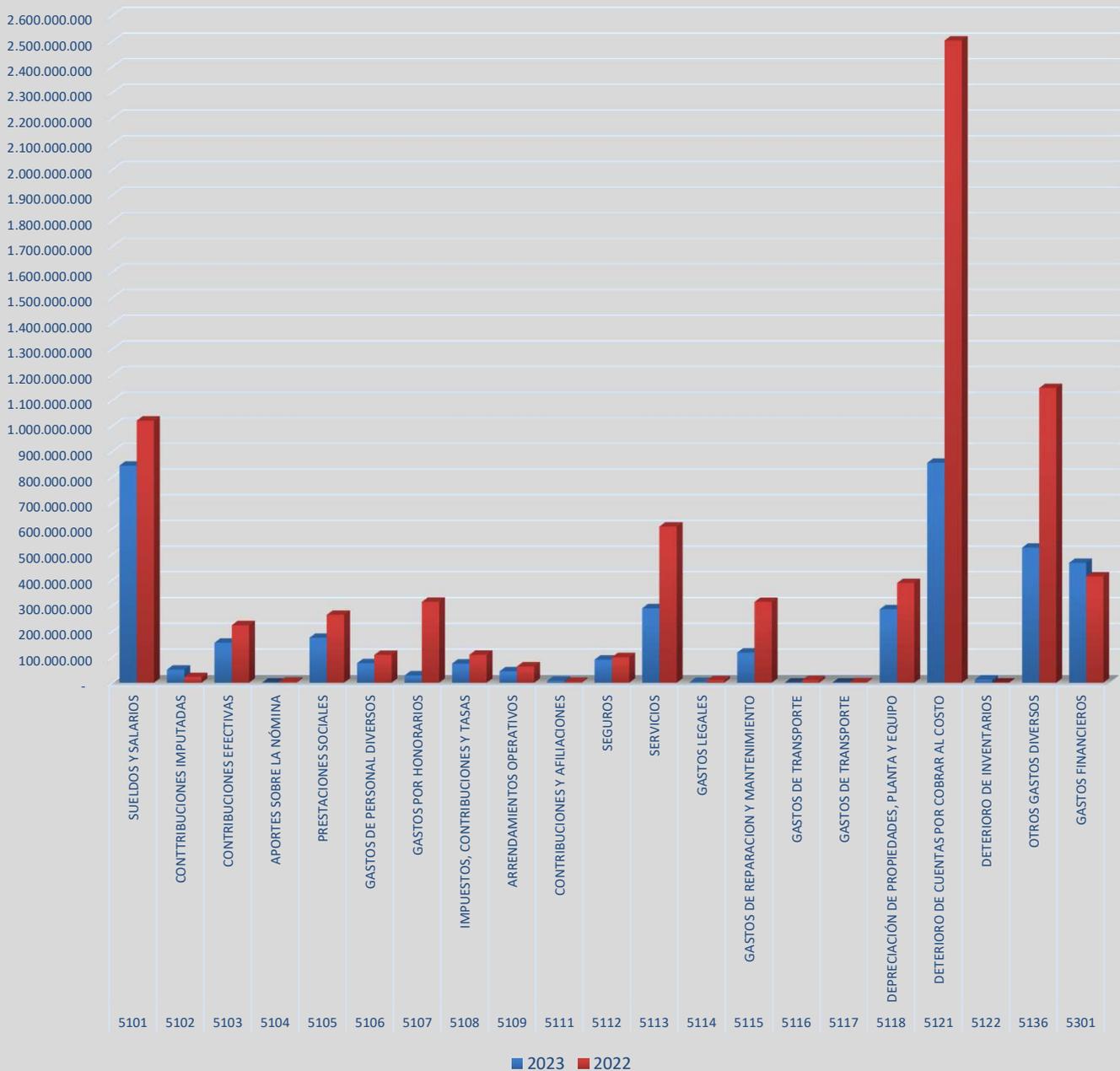
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: Representacion Grafica del Total de los Gastos de la Empresa:

Comparativo Total Gastos Clinica Someda SAS Año 2023





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.1. Cuentas 5101, 5102, 5103, 5104, 5105, 5106 - Gastos Laborales Diversos: Estas cuentas representan los gastos acumulado en que incurre la empresa y que tienen causalidad directa con los ingresos de la empresa de la vigencia del año 2023, por conceptos de Sueldos y Salarios, Contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nomina, Prestaciones Sociales y Gastos Diversos Laborales; las cuales registran un saldo total de \$ **1.298.461.140.00** para el Año 2023, y un Saldo Total de \$ **1.638.473.655.00** para el Año 2022, presentandose una disminucion en los gastos laborales del **20.75%** en comparacion con la vigencia anterior, esta disminucion se presto por la reclasificacion de unos empleados al area asistencial, loq ue genero una disminucion en la cuenta de salrios, prestaciones sociales y aportes patronales de seguridad social y parafiscales, estos gastos tiene una participacion dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **31.76%**, y en la generacion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **5.17%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510101	Sueldos	778.397.818	926.817.549	-148.419.731	-16,01%	3,10%	3,58%
510106	Horas extras y festivos	15.571.362	35.064.317	-19.492.955	-55,59%	0,06%	0,14%
510108	Auxilio de Transporte	49.676.100	57.398.629	-7.722.529	-13,45%	0,20%	0,22%
Total Gastos		843.645.280	1.019.280.495	-175.635.215	-17,23%	3,36%	4,06%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510201	Incapacidades Laborales	50.541.726	15.387.482	35.154.244	228,46%	0,20%	0,06%
510205	Indemnizaciones Laborales	-	6.587.036	-6.587.036	-100,00%	0,00%	0,03%
Total Gastos		50.541.726	21.974.518	28.567.208	130,00%	0,20%	0,09%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510301	Aportes al ARL	13.772.500	17.767.500	-3.995.000	-22,48%	0,05%	0,07%
510302	Aportes a la EPS	13.782.600	19.150.667	-5.368.067	-28,03%	0,05%	0,07%
510303	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantias	95.678.611	138.633.182	-42.954.571	-30,98%	0,38%	0,54%
510304	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	31.470.400	47.032.707	-15.562.307	-33,09%	0,13%	0,18%
Total Gastos		154.704.111	222.584.056	-67.879.945	-30,50%	0,62%	0,89%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510401	Aportes al ICBF	-	2.379.600	-2.379.600	-100,00%	0,00%	0,01%
510402	Aportes al SENA	-	1.586.500	-1.586.500	-100,00%	0,00%	0,01%
Total Gastos		0	3.966.100	-3.966.100	-100,00%	0,00%	0,02%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510501	Cesantias	66.886.779	81.291.838	-14.405.059	-17,72%	0,27%	0,31%
510502	Intereses a las Cesantias	7.312.912	8.311.037	-998.125	-12,01%	0,03%	0,03%
510503	Vacaciones	32.950.627	87.567.028	-54.616.401	-62,37%	0,13%	0,34%
510505	Prima de Servicios	66.902.146	85.812.205	-18.910.059	-22,04%	0,27%	0,33%
Total Gastos		174.052.464	262.982.108	-88.929.644	-33,82%	0,69%	1,05%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.1. Cuentas 5106 - Gastos Laborales Diversos: Esta cuenta registra el saldo en que incurrió la empresa por concepto de: **510602:** viaticos de los empleados por valor de **\$ 2.806.700.00**; Cuenta **510604:** Los Gastos por la compra de la Dotacion de uniformes para los empleados del area administrativa y asistencial durante la vigencia de 2023, segun lo establecido en los Artículos 230 y siguientes del Código Sustantivo del Trabajo, por valor de **\$ 17.637.770.00** para la vigencia del año 2023; Cuenta **510608:** Esta Cuenta Registra los gastos en que incurrió la empresa por concepto de las Contribuciones a la Educacion de los Empleados segun lo establecido en el Artículo 107-2 E.T., y el Acta de Beneficios a Empleados de la Empresa durante la vigencia del año 2023 por valor de **\$ 55.073.089.00**, esta cuenta registra una disminucion del **29.87%**, y para la generacion de los ingresos de la vigencia tienen una participacion del **0.30%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510602	Viaticos Ocasionales	2.806.700	8.835.094	-6.028.394	-68,23%	0,01%	0,03%
510604	Dotacion y Suministros a Trabajadores	17.637.770	30.666.796	-13.029.026	-42,49%	0,07%	0,12%
510605	Capacitacion al Personal	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
510608	Otros Gastos del Personal Diversos	55.073.089	68.184.488	-13.111.399	100,00%	0,22%	0,26%
Total Gastos		75.517.559	107.686.378	-32.168.819	-29,87%	0,30%	0,43%

Nota 9.2. Cuentas 5107 - Gastos Por Honorarios: Estas cuentas representan el gasto por conceptos de Honorarios del personal Administrativo acumulado que tienen causalidad con los ingresos de la entidad de la vigencia, el cual registra un saldo total Para el año 2023 de **\$ 28.100.000.00**, presentando una disminucion en los gastos de Honorarios del **91.02%** en comparacion con la vigencia anterior, disminucion que se ve reflejada en las subcuentas de Honorarios por Avaluos, Honorarios Asesorias Juridicas Por Recuperacion de Cartera, y Honorarios por otros conceptos administrativos; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado de la Empresa un **0.69%** y en la generacion del total de los ingresos tienen una participacion del **0.11%**, para la vigencia del año 2023 la empresa solo incurrió en gastos de honorarios por Revisoría Fiscal, estas cuentas se detallan por concepto a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510702	Honorarios Revisoría Fiscal	25.100.000	21.600.000	3.500.000	16,20%	0,10%	0,08%
510704	Honorarios Por Avaluos	-	157.211.915	-157.211.915	-100,00%	0,00%	0,61%
510705	Honorarios Asesorias Juridicas	-	53.383.156	-53.383.156	-100,00%	0,00%	0,21%
510707	Honorarios Asesorias Tecnicas	-	5.299.000	-5.299.000	-100,00%	0,00%	0,02%
510708	Otros Honorarios	3.000.000	75.506.000	-72.506.000	-96,03%	0,01%	0,29%
Total Gastos		28.100.000	313.000.071	-284.900.071	-91,02%	0,11%	1,25%

Nota 9.3. Cuentas 5108 - Gastos Por Impuestos, Contribuciones y tasas: Estas subcuentas representan el gasto por conceptos de los impuestos de los vehiculos de propiedad de **Clinica Someda SAS** acumulados que tienen causalidad con los ingresos de la entidad de la vigencia del 2023, y el El Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) que es el impuesto indirecto del orden nacional que se le aplica a las transacciones financieras realizadas por la empresa, esta cuenta registra una disminucion del **31.43%** en comparacion con la vigencia anterior, estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado de la Empresa un **1.81%**, y en la generacion de los ingresos tienen una participacion del **0.29%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510801	Industria y Comercio	254.906	2.071.265	-1.816.359	100,00%	0,00%	0,01%
510803	Impuesto Predial	19.954.700	17.658.100	2.296.600	100,00%	0,08%	0,07%
510804	Impuesto Derechos Sobre Instrumentos Publicios	-	2.811.000	-2.811.000	100,00%	0,00%	0,01%
510807	Impuestos de Vehiculos	5.596.000	11.665.389	-6.069.389	100,00%	0,02%	0,05%
510812	Gravamen al Movimiento Financieros	48.209.533	73.741.059	-25.531.526	-34,62%	0,19%	0,29%
Total Gastos		74.015.139	107.946.813	-33.931.674	-31,43%	0,29%	0,43%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.4. Cuentas 5109 - Gastos Por Arrendamientos Operativos: Estas subcuentas representan el gasto por conceptos de los arrendamiento de Edificaciones, de Maquinarias de Contruccion, Muebles y Enseres, Equipos de Transporte y Arriendo del espacio publicitario en radio para los anuncios alusivos a los servicios de salud que presta la clinica, presentandose una diosminucion en los gastos del **29.73%** en comparacion con la vigencia anterior, en el año 2023 estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **1.08%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.18%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
510902	Construcciones y Edificaciones	17.823.650	13.418.101	4.405.549	32,83%	0,07%	0,05%
510903	Maquinarias y Equipos	60.000	5.402.691	-5.342.691	-98,89%	0,00%	0,02%
510906	Muebles y Enseres	174.000	21.000	153.000	728,57%	0,00%	0,00%
510907	Equipos de Transporte	24.000.000	40.000.000	-16.000.000	-40,00%	0,10%	0,15%
510908	Otros Arrendamientos	2.100.000	4.000.000	-1.900.000	-47,50%	0,01%	0,02%
Total Gastos		44.157.650	62.841.792	-18.684.142	-29,73%	0,18%	0,25%

Nota 9.5. Cuentas 5111 - Gastos Por Contribuciones y Afiliacion: Estas subcuentas registra el gasto por conceptos de la contribucion de vigilancia a la Supersalud del año gravable 2023; esta cuenta presento un incremento del 100%, debido al la actualziacion de la formula para calcular este valor segun la resolucion de la supersalud No. 2023920050003720-6 del 07 de Junio de 2023, estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.18%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.03%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511101	Contribuciones	7.400.816	3.700.408	3.700.408	100,00%	0,03%	0,01%
Total Gastos		7.400.816	3.700.408	3.700.408	100,00%	0,03%	0,01%

Nota 9.6. Cuentas 5112 - Gastos Por Seguros: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de las polizas y seguros de Responsabilidad Civil, Cumplimientos de Contratos, SOAT de Vehiculos y contra todo riesgo de los Vehiculos de Propiedad de Clinica Someda; El cual registra un saldo total de **\$ 89.434.267.00** Para el Año 2023, presentandose una dosminucion del **9.53%** en comparacion con la vigencia anterior, la disminucion de este gasto esta se evidencia en la poliza de Responsabilidad Civil, la cual tuvo una disminucion; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **2.19%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.36%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511202	Poliza de Cumplimientos	1.022.731	16.431.779	-15.409.048	-93,78%	0,00%	0,06%
511206	Poliza de Sustraccion y Hurtos	50.623.336	35.946.204	14.677.132	40,83%	0,20%	0,14%
511210	Polizas de Responsabilidad Civil y Extracontractual	36.614.700	43.511.993	-6.897.293	-15,85%	0,15%	0,17%
511212	Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT	1.173.500	2.968.600	-1.795.100	-60,47%	0,00%	0,01%
Total Gastos		89.434.267	98.858.576	-9.424.309	-9,53%	0,36%	0,39%



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3



CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.7. Cuentas 5113 - Gastos Por Servicios: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de los Servicios Públicos, Servicios de Vigilancia, el Servicio de Soporte Técnico de la Empresa R-FAST sobre el Manejo del Software (Asistencia Técnica), Servicios de Transportes, Servicios de Encomiendas, Servicio de Monitoreo de los Vehículos, los cuales tienen causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; El cual registra un Saldo Total de **\$ 288.252.030.00** Para el Año 2023, presentándose una disminución del **52.44%** en comparación con la vigencia anterior, esta disminución se evidencia a razón de la reclasificación del registro contable del servicio de energía eléctrica, disminución del consumo del servicio de gas natural en un 59.27%, y disminución en el transporte de encomiendas en un **37.58%**, el mayor peso porcentual de los gastos por servicios está concentrado en el concepto de los Servicios Públicos (Aseo, Energía Eléctrica, Teléfono, Internet, TV, Gas Natural) con el **40.92%**, seguido de la subcuenta: 511304: Asistencia Técnica: El Soporte Técnico de la Empresa R-FAST con el **18.94%**; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **7.05%**, y en la obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **1.15%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511301	Servicio de Aseo	40.724.838	49.230.450	-8.505.612	-17,28%	0,16%	0,19%
511302	Vigilancia y Seguridad	32.015.568	16.560.000	15.455.568	93,33%	0,13%	0,06%
511304	Asistencia Técnica	54.601.666	70.334.306	-15.732.640	-22,37%	0,22%	0,27%
511305	Servicio de Procesamiento de Datos Electrónicos	1.501.780	1.404.200	97.580	6,95%	0,01%	0,01%
511306	Acueducto y Alcantarillado	15.522.640	11.143.584	4.379.056	39,30%	0,06%	0,04%
511307	Energía Eléctrica	43.408.373	329.371.510	-285.963.137	-86,82%	0,17%	1,27%
511308	Servicio de Teléfono, Internet y TV Satelital	50.067.807	40.003.336	10.064.471	25,16%	0,20%	0,15%
511309	Transporte, Fletes y Acarreos	41.134.034	66.122.705	-24.988.671	-37,79%	0,16%	0,26%
511310	Servicio de Gas Natural	8.945.324	21.962.752	-13.017.428	-59,27%	0,04%	0,08%
511311	Servicios Publicidad	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
511313	Otros Servicios - Servicios Integrales de Salud	330.000	-	330.000	100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		288.252.030	606.132.843	-317.880.813	-52,44%	1,15%	2,41%

Nota 9.8. Cuentas 5114 - Gastos Legales: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de los trámites necesarios para la actualización de la documentación legal de la empresa, como son la Actualización del Registro Mercantil en Cámara de Comercio y Trámites notariales de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 2.843.500.00**, el cual registra una disminución del **70.44%** en comparación con la vigencia anterior, esta diferencia o disminución se evidencia en la subcuenta de gastos notariales, ya que en el 2023 no se realizaron gastos por este concepto; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.07%**, y en la obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **0.01%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511401	Notariales	-	6.671.896	-6.671.896	-100,00%	0,00%	0,03%
511402	Registro Mercantil	2.823.200	2.948.100	-124.900	-4,24%	0,01%	0,01%
511403	Trámites y Licencias	20.300	-	20.300	100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		2.843.500	9.619.996	-6.776.496	-70,44%	0,01%	0,04%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.9. Cuentas 5115 - Gastos Por Reparaciones y Mantenimientos: Estas subcuentas representan el Gasto en que incurre la empresa y que tienen causalidad con la generacion de los ingresos, por conceptos de los Mantenimientos realizados a todos los activos de la Propiedad, Plantas y Equipos (Edificaciones, Maquinarias y Equipos, Equipos e Instrumental Medico, Equipos de Oficinas, Equipos de Comunicacion y Computacion, Equipos de Transportes, Equipos de Plantas y Redes Electricas) para mantenerlos en un optimo funcionamiento y poder atender las necesidades de sus usuarios garantizar y prestacion de servicio de alta calidad, los cuales tiene causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 116.599.476.00** para el Año 2023, presentando una disminucion del **62.72%** en comparacion con la vigencia anterior, esta disminucion o variacion esta registrada en el mantenimiento y reparaciones de las edificaciones y Mantenimiento de Equipos Medicos Cientificos; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **2.85%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.46%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511502	Contrucciones y Edificaciones	18.074.194	212.480.820	-194.406.626	-91,49%	0,07%	0,82%
511503	Maquinarias y Equipos	27.550.536	39.002.166	-11.451.630	-29,36%	0,11%	0,15%
511504	Equipos Medicos Cientificos	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
511505	Equipos de Oficinas	7.290.000	3.462.859	3.827.141	110,52%	0,03%	0,01%
511506	Equipos de Comunicación y Computacion	52.165.620	39.940.197	12.225.423	30,61%	0,21%	0,15%
511508	Mantenimiento Hospitalarios	9.558.700	13.973.537	-4.414.837	-31,59%	0,04%	0,05%
511509	Equipos de Transporte	240.000	3.525.600	-3.285.600	-93,19%	0,00%	0,01%
511510	Plantas y Redes	1.720.426	383.338	1.337.088	348,80%	0,01%	0,00%
511512	Otros Mantenimientos	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		116.599.476	312.768.517	-196.169.041	-62,72%	0,46%	1,25%

Nota 9.10. Cuentas 5116 - Gastos de Reparaciones: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de reparaciones instalaciones electricas y locativas de la Empresa gastos que tiene relacion de causalidad con los ingresos que obtiene la empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 380.000.00**, los cuales presentaron una disminucion del 100% en comparacion con la vigencia anterior; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **00.01%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.0001%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511601	Instalaciones Electricas	-	800.000	-800.000	100,00%	0,00%	0,00%
511603	Reparaciones Locativas	380.000	8.560.600	-8.180.600	100,00%	0,00%	0,03%
511604	Adecuaciones e Instalaciones No Locativas	-	472.000	-472.000	100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		380.000	9.832.600	-9.452.600	100,00%	0,00%	0,04%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.11. Cuentas 5117 - Gastos de Transporte: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de Alojamiento y Pasajes Aereos de Empleados de la Empresa por la realizacion de Funciones Relacionadas con su Cargo; esta cuenta NO registra un saldo para la vigencia del año 2023, presentando una disminucion del **100.00%**, para la vigencia del 2023 no se presentaros gastos por estos conceptos.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511701	Alojamiento y Manutencion	-	230.000	-230.000	-100,00%	0,00%	0,00%
511703	Pasajes Aereos	-	1.340.953	-1.340.953	-100,00%	0,00%	0,01%
Total Gastos		0	1.570.953	-1.570.953	-100,00%	0,00%	0,01%

Nota 9.12. Cuentas 5118 - Gastos Por Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipos, : Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por el concepto de las depreciacion aplicada en forma general a los activos fijos que son utilizados para la prestacion de los servicios de salud, utilizando el metodo de linea recta dicriminando el valor en libros a lo largo de su vida util. (**Seccion 17 NIIF Para Pymes-2015**); esta cuenta registra un saldo total de \$ **284.353.790**, presentando una disminucion del **26.34%**, Estos gastos NO representan salida de dinero para la empresa; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **6.95%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **1.13%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
511801	Construcciones y Edificaciones	98.386.740	108.225.414	-9.838.674	-9,09%	0,39%	0,42%
511802	Maquinarias y Equipos	53.550.480	88.628.768	-35.078.288	-39,58%	0,21%	0,34%
511803	Equipos de Oficinas	72.530.070	112.824.903	-40.294.833	-35,71%	0,29%	0,44%
511804	Equipos de Comunicación y Computacion	7.774.620	48.602.406	-40.827.786	-84,00%	0,03%	0,19%
511806	Equipos de Transporte	49.407.230	25.025.000	24.382.230	97,43%	0,20%	0,10%
511807	Plantas y Redes	2.704.650	2.704.650	0	0,00%	0,01%	0,01%
Total Gastos		284.353.790	386.011.141	-101.657.351	-26,34%	1,13%	1,54%

Nota 9.13. Cuentas 5121 - Gastos Por Deterioro de Cuentas Por Cobrar: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos del Deterioro de las Cuentas por Cobrar reconocidas como ingresos en las Vigencias Anteriores y que se les dieron de baja en los Estados Contables, porque no fueron radicadas, por glosas definitivas aplicadas por los Deudores las Facturas por diferencias en tarifas o por servicios no contratados, segun lo establecido en la **Seccion 11.32 NIIF Para Pymes-2015 y el Artículo 45 del Estuto Tributario**, cuyos gastos NO representan salida de dinero para la empresa; esta cuenta pesenta una disminucion del **65.83%** en comparacion con la vigencia anterior, esta cuenta de gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **20.90%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
512101	Deterioro Deudores del Sistema al Costo	854.603.338	2.501.080.149	-1.646.476.811	-65,83%	3,40%	9,67%
Total Gastos		854.603.338	2.501.080.149	-1.646.476.811	-65,83%	3,40%	9,96%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.13. Cuentas 5122 - Gastos Por Deterioro de Inventarios: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos del Deterioro de los inventarios reconocidos a través de las compras de mercancías para la venta o prestación de servicios, según lo establecido en la Sección 13 NIIF Para Pymes-2015 y el Artículo 64 del Estatuto Tributario, cuyos gastos al momento de su reconocimiento NO representan salida de dinero para la empresa; esta cuenta presenta una disminución del 100.00% en comparación con la vigencia anterior, esta cuenta de gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un 00.29%.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
512201	Deterioro de Inventarios Para Ser Vendidos	11.717.107	-	11.717.107	0,00%	0,05%	0,00%
Total Gastos		11.717.107	0	11.717.107	0,00%	0,05%	0,00%

Nota 9.14. Cuentas 5130 - Gastos Por Amortizacion de Intangibles: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de la amortización de los componentes del software de R-FAST, cuyos gastos no representan salida de dinero para la empresa, esta cuenta NO registra saldo para la vigencia del año 2023.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
513003	Programas y Aplicaciones Informaticas	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%

Nota 9.15. Cuentas 5136 - Gastos Diversos, : El saldo de estas subcuentas representa aquellos gastos acumulados de la vigencia del año 2023 en que incurre la empresa y que tienen causalidad con la generación de sus ingresos, por concepto de otros gastos diversos los cuales se detallan a continuación: Compras de Elementos de Aseo y Cafetería, Papelería y Útiles de Oficina, Fotocopias, Gastos Por Combustibles y Lubricantes, Compras de Comidas Preparadas Para los pacientes hospitalizados en la Clínica Someda, Compras de Repuestos, Materiales y Accesorios para el Mantenimiento Correctivo Menor de los Equipos Médicos, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computo, de Comunicaciones, Plantas y Redes y de Edificaciones de propiedad de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de \$ **523.626.204.00** para la vigencia del año 2023, mostrando una disminución del **54.31%** en comparación con la vigencia anterior; esta disminución se ve reflejada en los conceptos de: Compras de Combustible, Repuestos y Compra de Papelería, el reconocimiento contable de este concepto (Compra de Papelería) fue reclasificado al costo según su uso por cada unidad funcional; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **15.06%**, y en la obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **4.43%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2023	2022
513604	Elementos de Aseo y Cafetería	101.054.223	92.049.812	9.004.411	9,78%	0,40%	0,36%
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias	29.445.320	98.464.044	-69.018.724	-70,10%	0,12%	0,38%
513606	Combustibles y Lubricantes	4.759.952	439.198.682	-434.438.730	-98,92%	0,02%	1,70%
513609	Gastos de Estampillas	37.800	15.000	22.800	152,00%	0,00%	0,00%
513611	Casino y Restaurante	3.000.834	14.961.400	-11.960.566	-79,94%	0,01%	0,06%
513614	Compras Repuestos, y Materiales	385.328.075	500.403.255	-115.075.180	-23,00%	1,54%	1,93%
513615	Multas y Sanciones	-	980.122	-980.122	-100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		523.626.204	1.146.072.315	-622.446.111	-54,31%	2,09%	4,57%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.16. Cuentas 5301 - Gastos Financieros: Estas subcuentas representan los gasto en que incurre la empresa por conceptos de los gastos financieros que se general por el manejo de los dineros en las cuentas bancarias como son: Gastos Por Chequeras, papelerias, portes, Comisiones Bancarias, Comisiones del Fondo Nacional de Garantias por los Creditos Recibidos durante la vigencia, Intereses Corrientes de las Cuotas de los Creditos, Intereses moratorios y los ajustes al peso que se registran cuando se elaboran las declaraciones de retencion en la fuente de la empresa; esta cuenta registra un saldo de **\$ 464.630.094.oo** en comparacion con la vigencia anterior, presentando un aumento del **12.86%** estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **11.36%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **1.85%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
530101	Gastos Bancarios	12.735.114	5.096.428	7.638.686	149,88%	0,05%	0,02%
530102	Comisiones	91.253.569	57.168.041	34.085.528	59,62%	0,36%	0,22%
530103	Intereses	360.631.892	349.414.792	11.217.100	3,21%	1,44%	1,35%
530114	Ajustes al Valor	9.519	5.484	4.035	73,58%	0,00%	0,00%
Total Gastos		464.630.094	411.684.745	52.945.349	12,86%	1,85%	1,64%

Nota 9.17. Cuenta 550101 - Provision del Impuesto de Renta y Complementarios:

El saldo de esta cuenta corresponde a la provision del **35%** de las Utilidades netas de la empresa Clinica Someda de SAS para el impuesto de renta y complementarios de la vigencia del año 2023:

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
550101	Provision del Impuesto de Renta y Complementarios	799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%	3,18%	3,04%
Total Gastos		799.329.075	786.080.796	13.248.279	1,69%	3,18%	3,13%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

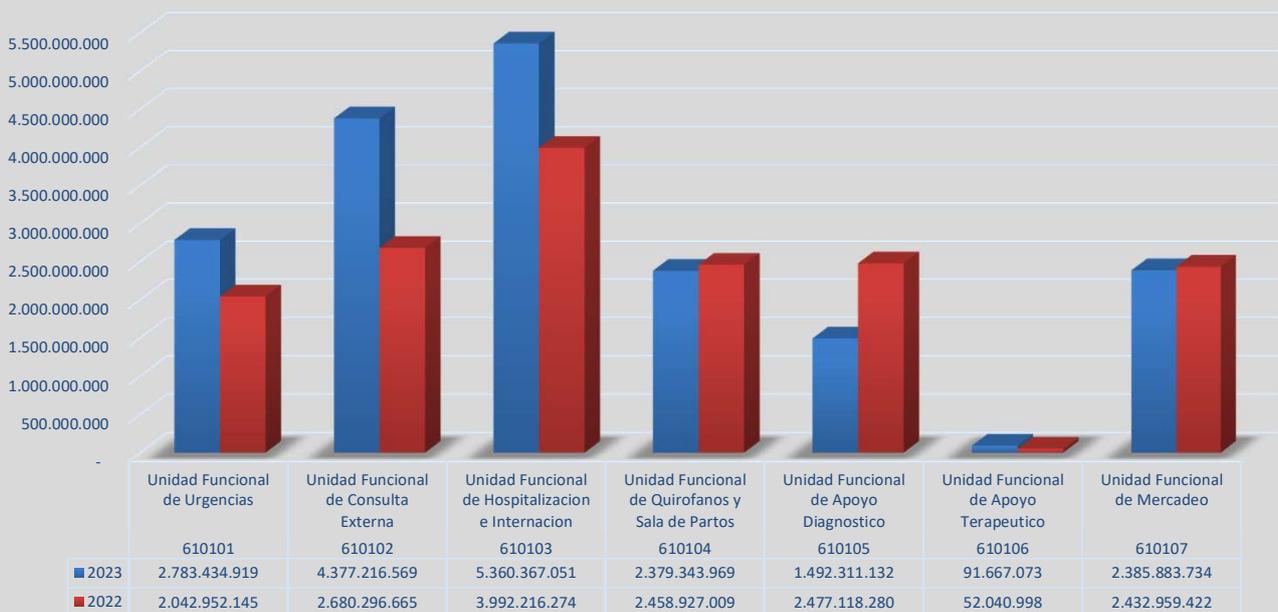
Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Nota No. 10.1. Cuenta 6101 - Costo de Venta de Servicios: Esta cuenta representa en el Estado de Resulta Integral, el saldo acumulado de los Costos de Venta y Operacionales en que incurre la empresa Clínica Someda para la prestación de los servicios de salud a todos sus clientes en el desarrollo de su objeto social y que tienen causalidad con los ingresos que genere, los cuales se detallan a continuación por cada Unidad Funcional de la Empresa: Sueldos y Salarios, Aportes Patronales y Parafiscales, Prestaciones Sociales, Honorarios, mantenimientos y Reparaciones, Arrendamientos, Servicios de Transporte, Compras y Consumos de Materiales e Insumos Medicos, Materiales de Aseo, Papelerías y Depreciaciones, con un saldo total de **\$ 18.870.224.447.00**, mostrando un aumento del **16.94%** en comparación con la Vigencia Anterior, este aumento es debido a la reclasificación que se hizo para el reconocimiento de los costos por unidad funcional, los costos de ventas tienen una participación del **75.17%** en la generación de los ingresos de la empresa.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2022
610101	Unidad Funcional de Urgencias	2.783.434.919	2.042.952.145	740.482.774	36,25%	11,09%	7,90%
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa	4.377.216.569	2.680.296.665	1.696.919.904	63,31%	17,44%	10,36%
610103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion	5.360.367.051	3.992.216.274	1.368.150.777	34,27%	21,35%	15,44%
610104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	2.379.343.969	2.458.927.009	-79.583.040	-3,24%	9,48%	9,51%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.492.311.132	2.477.118.280	-984.807.148	-39,76%	5,94%	9,58%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	91.667.073	52.040.998	39.626.075	76,14%	0,37%	0,20%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo	2.385.883.734	2.432.959.422	-47.075.688	-1,93%	9,50%	9,41%
Total Costos de Venta		18.870.224.447	16.136.510.793	2.733.713.654	16,94%	75,17%	62,39%

Costos de Venta Por Unidad Funcional Año 2023





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Comparativo Ingresos / Costos de Venta Por Unidad Funcional Año 2023

6.600.000.000
6.400.000.000
6.200.000.000
6.000.000.000
5.800.000.000
5.600.000.000
5.400.000.000
5.200.000.000
5.000.000.000
4.800.000.000
4.600.000.000
4.400.000.000
4.200.000.000
4.000.000.000
3.800.000.000
3.600.000.000
3.400.000.000
3.200.000.000
3.000.000.000
2.800.000.000
2.600.000.000
2.400.000.000
2.200.000.000
2.000.000.000
1.800.000.000
1.600.000.000
1.400.000.000
1.200.000.000
1.000.000.000
800.000.000
600.000.000
400.000.000
200.000.000

	Unidad Funcional de Urgencias	Unidad Funcional de Consulta Externa	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	Unidad Funcional de Mercadeo
■ Ingresos	2.747.770.078	4.672.537.417	6.428.272.786	3.855.938.223	4.654.263.056	506.586.609	3.173.901.068
■ Costos	2.783.434.919	4.377.216.569	5.360.367.051	2.379.343.969	1.492.311.132	91.667.073	2.385.883.734

JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
C. C. No. 72.246.606
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
C. C. No. 84.037.862
Clínica Someda S.A.S.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023**

Cifras en Pesos

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA SAS
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
INDICADORES FINANCIEROS DE LOS ESTADOS CONTABLES
Enero a Diciembre de 2023**

Cifras en Pesos

RAZONES DE LIQUIDEZ		2023
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	27.498.158.162
	PASIVO CORRIENTE	13.060.101.082
RESULTADO		2,106

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clínica Someda S.A.S., debe Pagar de su Pasivo a Corto Plazo (Mas Exigible), Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo 2.106 Pesos.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2023
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	27.498.158.162
		13.060.101.082
RESULTADO		14.438.057.080

Razonabilidad: Muestra el valor que quedaría al Clínica Someda S.A.S., después de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo permitiendo a la Gerencia y Accionistas tomar decisiones adecuadas.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2023
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO	26.647.525.156
	PASIVO CORRIENTE	13.060.101.082
RESULTADO		2,040

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clínica Someda S.A.S., de su Pasivo a Corto Plazo, Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo 2.040 Pesos, sin la necesidad de recurrir a la venta de la mercancía existente en su inventario.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		2023
ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO	13.060.101.082
	TOTAL ACTIVO	35.567.559.701
RESULTADO (%)		0,3672

Razonabilidad: De los Anterior, se Interpreta Que Por Cada Peso que el Hopsital Tiene en su Activo Total, Debe \$ 0.3672 Centavos; o que esta es la Participacion de los Acreedores Sobre los Activos de la Empresa Clínica Someda SAS.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2023
ROTACION DE CARTERA TOTAL ACUMULADA	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	20.780.850.663
RESULTADO (Días)		24.989.933.442
		299,36

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar de la Empresa Clínica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de 299.36 días aproximadamente.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2023
ROTACION DE CARTERA CORRIENTE > A 360	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	12.126.821.968
RESULTADO (Días)		24.989.933.442
		174,70

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar de la Empresa Clínica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de 174.70 días aproximadamente.

JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

San Juan del Cesar, 11 de Marzo de 2024

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CLINICA SOMEDA S.A.S.

San Juan del Cesar – La Guajira

Nosotros, **CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE**, como Representante Legal y **JOE DICKSON NAVARRO ALVIS**, en calidad de Contador Público de la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**;

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado y verificado bajo nuestra responsabilidad las afirmaciones contenidas en el conjunto completo de los Estados Financieros Individuales que incluyen un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo con corte al **31 de Diciembre de 2023**, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 del 28 de Diciembre de 2018, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de las entidades pertenecientes al **GRUPO 2**, al cual pertenece la empresa **Clínica Someda S.A.S.**, incluyendo sus correspondientes Notas, que forman parte de las Revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros Individuales,

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados conforme a la norma y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa **Clínica Someda S.A.S.**, de acuerdo con lo anterior, y a lo estipulado en el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, Nos Permitimos certificar las cifras contenidas en los Estados Financieros con corte al **31 de Diciembre de 2023**, previa verificación de las mismas y adicionalmente las siguientes situaciones:

- Las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, los cuales se encuentran disponibles y al día.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros de la Empresa, No ocurrieron violaciones, ni se obtuvo información de que la empresa haya incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la empresa sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio contable de **Diciembre de 2023**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

San Juan del Cesar, 11 de Marzo de 2024

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CLINICA SOMEDA S.A.S.

San Juan del Cesar – La Guajira

Nosotros, **CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE**, como Representante Legal y **JOE DICKSON NAVARRO ALVIS**, en calidad de Contador Público de la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**;

CERTIFICAMOS:

- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- No se han presentado hechos económicos importantes, ni materiales después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603 del 27 de Julio de 2000 declaramos que el software R-FAST utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- Según lo establecido en el Artículo 2.2.1.13.2.4 del Decreto 1074 de 2015, adicionado por el Decreto 957 de 2019 con base a la información financiera del año 2023, la empresa se clasificara para el año **2024**, como **GRANDE EMPRESA**.

La presente certificación se firma en el Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira a los Once (11) días del mes de Marzo de 2024.



CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
Clínica Someda S.A.S.



JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Publico
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

Calle 7 No. 2 – 82 conmutador: 7742531 – 7742912 cel. 320- 743 1106

Fax: 7742067 E-mail: contabilidad@clnicasomeda.com

San Juan del Cesar – La Guajira

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA SAS
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
INDICADORES FINANCIEROS DE LOS ESTADOS CONTABLES
Enero a Diciembre de 2023

Cifras en Pesos

RAZONES DE LIQUIDEZ		2023
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	27.498.158.162
	PASIVO CORRIENTE	13.060.101.082
RESULTADO		2,106

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clinica Someda S.A.S., debe Pagar de su Pasivo a Corto Plazo (Mas Exigible), Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo **2.106** Pesos.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2023
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	27.498.158.162
		13.060.101.082
RESULTADO		14.438.057.080

Razonabilidad: Muestra el valor que quedaria al Clinica Someda S.A.S., despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo permitiendo a la Gerencia y Accionistas tomar decisiones adecuadas.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2023
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO	26.647.525.156
	PASIVO CORRIENTE	13.060.101.082
RESULTADO		2,040

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clinica Someda S.A.S., de su Pasivo a Corto Plazo, Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo **2.040** Pesos, sin la necesidad de recurrir a la venta de la mercancia existente en su inventario.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		2023
ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO	13.060.101.082
	TOTAL ACTIVO	35.567.559.701
RESULTADO (%)		0,3672

Razonabilidad: De los Anterior, se Interpreta Que Por Cada Peso que el Hopsital Tiene en su Activo Total, Debe \$ **0.3672** Centavos; o que esta es la Participacion de los Acreedores Sobre los Activos de la Empresa Clinica Someda SAS.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2023
ROTACION DE CARTERA TOTAL ACUMULADA	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	20.780.850.663
RESULTADO (Dias)		299,36

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar de la Empresa Clinica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de **299.36** dias aproximadamente.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2023
ROTACION DE CARTERA CORRIENTE > A 360	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	12.126.821.968
RESULTADO (Dias)		24.989.933.442
RESULTADO (Dias)		174,70

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar de la Empresa Clinica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de **174.70** dias aproximadamente.



JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
 Contador Público
 T. P. No. 145635 - T
 Clinica Someda S.A.S.