

**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 LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2023 Y 31/DICIEMBRE/2022**  
**(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)**

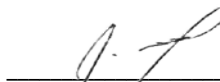
| Código                                                                 | NOMBRE DE LA CUENTA                                                            | Notas | 31/12/2023      | 31/12/2022      | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 1 ACTIVO CORRIENTE                                                     |                                                                                |       |                 |                 |                    |                    |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                                 |                                                                                | 1.    | 123.202.109     | 475.156.025     | - 351.953.916      | -74,07%            |
| 1101 EFECTIVO                                                          |                                                                                |       | 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                                                                 | Contrucciones 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<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1503</b>                      | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO (CR)</b> | 4.1.  | - 7.796.965.540       | - 7.146.695.868       | - 650.269.672         | 9,10%                 |
| 150301                           | Contrucciones 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%                 |
| <b>17</b>                        | <b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>                                 | 5.    | 21.277.295            | 21.277.295            | -                     | 0,00%                 |
| <b>1701</b>                      | <b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>                                                 | 5.1.  | 237.246.810           | 237.246.810           | -                     | 0,00%                 |
| 170103                           | Programas y Aplicaciones Informaticas                                               | -     | 237.246.810           | 237.246.810           | -                     | 0,00%                 |
| <b>1703</b>                      | <b>AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)</b>                  | 5.2.  | - 215.969.515         | - 215.969.515         | -                     | 0,00%                 |
| 170303                           | Programas y Aplicaciones Informaticas                                               | -     | 215.969.515           | 215.969.515           | -                     | 0,00%                 |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |                                                                                     |       | <b>8.069.401.539</b>  | <b>8.691.071.211</b>  | - 621.669.672         | -7,15%                |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             |                                                                                     |       | <b>35.567.559.701</b> | <b>32.579.288.992</b> | <b>2.988.270.709</b>  | <b>9,17%</b>          |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>        |                                                                                     |       |                       |                       |                       |                       |
| <b>21</b>                        | <b>PASIVOS FINANCIEROS</b>                                                          | 6     | 10.773.681.614        | 9.510.504.858         | 1.263.176.756         | 13,28%                |
| <b>2101</b>                      | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO</b>                                            | 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%               |
| <b>2105</b>                      | <b>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>                                                   | 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%               |
| <b>2120</b>                      | <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>                                           | 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%                 |
| <b>22</b>                        | <b>IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS</b>                                                | -     | 58.239.026            | 60.580.982            | - 2.341.956           | -3,87%                |
| <b>2201</b>                      | <b>RETENCION EN LA FUENTE</b>                                                       | 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                           | Autoretenciones                                                                     | -     | 23.094.983            | 13.052.091            | 10.042.892            | 76,94%                |
| <b>2211</b>                      | <b>OTROS IMPUESTOS</b>                                                              | -     | -                     | -                     | -                     | 0,00%                 |
| 221102                           | Cuotas y Contribuciones de Fiscalizacion y Auditaje                                 | -     | -                     | -                     | -                     | 0,00%                 |
| <b>23</b>                        | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                                   | -     | 1.298.311.863         | 978.658.760           | 319.653.103           | 32,66%                |
| <b>2301</b>                      | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>                                     | 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%                |
| <b>24</b>                        | <b>PROVISIONES</b>                                                                  | -     | 799.329.075           | 786.080.796           | 13.248.279            | 1,69%                 |
| <b>2403</b>                      | <b>PARA OBLIGACIONES FISCALES</b>                                                   | 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%                 |
| <b>25</b>                        | <b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>                                 | -     | 130.539.504           | 80.379.926            | 50.159.578            | 62,40%                |
| <b>2502</b>                      | <b>DEPOSITOS RECIBIDOS</b>                                                          | 6.7.  | 40.574.886            | -                     | 40.574.886            | 100,00%               |
| 250208                           | Otros Depositos Recibidos                                                           | -     | 40.574.886            | -                     | 40.574.886            | 100,00%               |
| <b>2509</b>                      | <b>OTROS DESCUENTOS DE NOMINA</b>                                                   | 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%                 |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>  |                                                                                     |       | <b>13.060.101.082</b> | <b>11.416.205.322</b> | <b>1.643.895.760</b>  | <b>14,40%</b>         |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>             |                                                                                     |       | <b>13.060.101.082</b> | <b>11.416.205.322</b> | <b>1.643.895.760</b>  | <b>14,40%</b>         |

| Código                                                                                                                       | NOMBRE DE LA CUENTA | Notas | 31/12/2023            | 31/12/2022            | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                            |                     |       |                       |                       |                       |                       |
| <b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>                                                                                        |                     | 7     | <b>220.000.000</b>    | <b>220.000.000</b>    | -                     | <b>0,00%</b>          |
| <b>3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>                                                                                        |                     | 7.1.  | <b>220.000.000</b>    | <b>220.000.000</b>    | -                     | <b>0,00%</b>          |
| 310101 Capital Autorizado                                                                                                    |                     |       | 220.000.000           | 220.000.000           | -                     | 0,00%                 |
| <b>33 RESERVAS</b>                                                                                                           |                     |       | <b>144.127.207</b>    | <b>144.127.207</b>    | -                     | <b>0,00%</b>          |
| <b>3301 RESERVAS OBLIGATORIAS</b>                                                                                            |                     | 7.2.  | <b>144.127.207</b>    | <b>144.127.207</b>    | -                     | <b>0,00%</b>          |
| 330101 Reserva Legal                                                                                                         |                     |       | 144.127.207           | 144.127.207           | -                     | 0,00%                 |
| <b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                                                                                           |                     |       | <b>22.143.331.412</b> | <b>20.798.956.463</b> | <b>1.344.374.949</b>  | <b>6,46%</b>          |
| <b>3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                                                                                         |                     | 7.3.  | <b>1.344.374.949</b>  | <b>1.330.687.245</b>  | <b>13.687.704</b>     | <b>1,03%</b>          |
| 350101 Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual                                                                                |                     |       | 1.344.374.949         | 1.330.687.245         | 13.687.704            | 1,03%                 |
| <b>3502 RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS</b>                                                                              |                     | 7.4.  | <b>20.798.956.463</b> | <b>19.468.269.218</b> | <b>1.330.687.245</b>  | <b>6,84%</b>          |
| 350201 Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio                                                                        |                     |       | 20.798.956.463        | 19.468.269.218        | 1.330.687.245         | 6,84%                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                      |                     |       | <b>22.507.458.619</b> | <b>21.163.083.670</b> | <b>1.344.374.949</b>  | <b>6,35%</b>          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                                                                                         |                     |       | <b>35.567.559.701</b> | <b>32.579.288.992</b> | <b>2.988.270.709</b>  | <b>9,17%</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                                                                                             |                     |       | <b>35.567.559.701</b> | <b>32.579.288.992</b> | <b>2.988.270.709</b>  | <b>9,17%</b>          |
| 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 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 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 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>4 INGRESOS</b>     |                                                                                  |              |                       |                       |                       |                    |
| <b>41</b>             | <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>            | 8            | <b>24.989.933.442</b> | <b>25.698.416.609</b> | <b>-708.483.167</b>   | <b>-2,76%</b>      |
| <b>4101</b>           | <b>SERVICIOS DE SALUD DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b> | 8.1.         | <b>24.989.933.442</b> | <b>25.698.416.609</b> | <b>-708.483.167</b>   | <b>-2,76%</b>      |
| 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%             |
| <b>6</b>              | <b>COSTOS DE VENTAS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>         | <b>Notas</b> |                       |                       |                       |                    |
| <b>61</b>             | <b>COSTO DE VENTAS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>                                     |              | <b>18.870.224.447</b> | <b>16.136.510.793</b> | <b>2.733.713.654</b>  | <b>16,94%</b>      |
| <b>6101</b>           | <b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>                                          | 10.1.        | <b>18.870.224.447</b> | <b>16.136.510.793</b> | <b>2.733.713.654</b>  | <b>16,94%</b>      |
| 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%             |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b> |                                                                                  |              | <b>6.119.708.995</b>  | <b>9.561.905.816</b>  | <b>-3.442.196.821</b> | <b>-36,00%</b>     |
| <b>5 GASTOS</b>       |                                                                                  |              |                       |                       |                       |                    |
| <b>51</b>             | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                                             | 9.           | <b>3.623.944.456</b>  | <b>7.197.909.829</b>  | <b>-3.573.965.373</b> | <b>-49,65%</b>     |
| <b>5101</b>           | <b>SUELDOS Y SALARIOS</b>                                                        | 9.1.         | <b>843.645.280</b>    | <b>1.019.280.495</b>  | <b>-175.635.215</b>   | <b>-17,23%</b>     |
| 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%            |
| <b>5102</b>           | <b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>                                                  | 9.1.         | <b>50.541.726</b>     | <b>21.974.518</b>     | <b>28.567.208</b>     | <b>130,00%</b>     |
| 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%           |
| <b>5103</b>           | <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>                                                  | 9.1.         | <b>154.704.111</b>    | <b>222.584.056</b>    | <b>-67.879.945</b>    | <b>-30,50%</b>     |
| 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%            |
| <b>5104</b>           | <b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>                                                   | 9.1.         | <b>0</b>              | <b>3.966.100</b>      | <b>-3.966.100</b>     | <b>-100,00%</b>    |
| 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%           |
| <b>5105</b>           | <b>PRESTACIONES SOCIALES</b>                                                     | 9.1.         | <b>174.052.464</b>    | <b>262.982.108</b>    | <b>-88.929.644</b>    | <b>-33,82%</b>     |
| 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%            |
| <b>5106</b>           | <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>                                               | 9.1.         | <b>75.517.559</b>     | <b>107.686.378</b>    | <b>-32.168.819</b>    | <b>-29,87%</b>     |
| 510602                | Viáticos Ocasiones                                                               |              | 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%            |
| <b>5107</b>           | <b>GASTOS POR HONORARIOS</b>                                                     | 9.2.         | <b>28.100.000</b>     | <b>313.000.071</b>    | <b>-284.900.071</b>   | <b>-91,02%</b>     |
| 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 Avalúos                                                           |              | 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%            |

**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**

| <b>Código</b>                                            | <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>                          | <b>Notas</b> | <b>31/12/2023</b>  | <b>31/12/2022</b>    | <b>VARIACION<br/>ABSOLUTA</b> | <b>VARIACION<br/>RELATIVA</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>5108 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>            |                                                     | 9.3.         | <b>74.015.139</b>  | <b>107.946.813</b>   | <b>-33.931.674</b>            | <b>-31,43%</b>                |
| 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%                       |
| <b>5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS</b>                    |                                                     | 9.4.         | <b>44.157.650</b>  | <b>62.841.792</b>    | <b>-18.684.142</b>            | <b>-29,73%</b>                |
| 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%                       |
| <b>5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>                |                                                     | 9.5.         | <b>7.400.816</b>   | <b>3.700.408</b>     | <b>3.700.408</b>              | <b>100,00%</b>                |
| 511101                                                   | Contribuciones                                      |              | 7.400.816          | 3.700.408            | 3.700.408                     | 100,00%                       |
| <b>5112 SEGUROS</b>                                      |                                                     | 9.6.         | <b>89.434.267</b>  | <b>98.858.576</b>    | <b>-9.424.309</b>             | <b>-9,53%</b>                 |
| 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                    | -18,55%                       |
| 511212                                                   | Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT    |              | 1.173.500          | 2.968.600            | -1.795.100                    | -60,47%                       |
| <b>5113 SERVICIOS</b>                                    |                                                     | 9.7.         | <b>288.252.030</b> | <b>606.132.843</b>   | <b>-317.880.813</b>           | <b>-52,44%</b>                |
| 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%                       |
| <b>5114 GASTOS LEGALES</b>                               |                                                     | 9.8.         | <b>2.843.500</b>   | <b>9.619.996</b>     | <b>-6.776.496</b>             | <b>-70,44%</b>                |
| 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%                       |
| <b>5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>         |                                                     | 9.9.         | <b>116.599.476</b> | <b>312.768.517</b>   | <b>-196.169.041</b>           | <b>-62,72%</b>                |
| 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%                       |
| <b>5116 GASTOS DE REPARACIONES</b>                       |                                                     | 9.10.        | <b>380.000</b>     | <b>9.832.600</b>     | <b>-9.452.600</b>             | <b>-96,14%</b>                |
| 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%                      |
| <b>5117 GASTOS DE TRANSPORTE</b>                         |                                                     | 9.11.        | <b>0</b>           | <b>1.570.953</b>     | <b>-1.570.953</b>             | <b>-100,00%</b>               |
| 511701                                                   | Alojamiento y Manutencion                           |              | 0                  | 230.000              | -230.000                      | -100,00%                      |
| 511703                                                   | Pasajes Aereos                                      |              | 0                  | 1.340.953            | -1.340.953                    | -100,00%                      |
| <b>5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> |                                                     | 9.12.        | <b>284.353.790</b> | <b>386.011.141</b>   | <b>-101.657.351</b>           | <b>-26,34%</b>                |
| 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%                         |
| <b>5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>              |                                                     | 9.13.        | <b>854.603.338</b> | <b>2.501.080.149</b> | <b>-1.646.476.811</b>         | <b>-65,83%</b>                |
| 512101                                                   | Deterioro Deudores del Sistema al Costo             |              | 854.603.338        | 2.501.080.149        | -1.646.476.811                | -65,83%                       |
| <b>5122 DETERIORO DE INVENTARIOS</b>                     |                                                     | 9.13.        | <b>11.717.107</b>  | <b>0</b>             | <b>11.717.107</b>             | <b>100,00%</b>                |
| 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| <b>5136 OTROS GASTOS DIVERSOS</b>                                           |                     | 9.15. | <b>523.626.204</b>   | <b>1.146.072.315</b> | <b>-622.446.111</b> | <b>-54,31%</b>     |
| 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%           |
| <b>53 GASTOS FINANCIEROS</b>                                                |                     |       | <b>464.630.094</b>   | <b>411.684.745</b>   | <b>52.945.349</b>   | <b>12,86%</b>      |
| <b>5301 GASTOS FINANCIEROS</b>                                              |                     | 9.16. | <b>464.630.094</b>   | <b>411.684.745</b>   | <b>52.945.349</b>   | <b>12,86%</b>      |
| 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%             |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                                                 |                     |       | <b>2.031.134.445</b> | <b>1.952.311.242</b> | <b>78.823.203</b>   | <b>4,04%</b>       |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>                             |                     |       |                      |                      |                     |                    |
| <b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>                                       |                     |       | <b>112.569.579</b>   | <b>164.456.799</b>   | <b>-51.887.220</b>  | <b>-31,55%</b>     |
| <b>4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>             |                     | 8.2.  | <b>2.006.348</b>     | <b>2.448.037</b>     | <b>-441.689</b>     | <b>-18,04%</b>     |
| 420117 Intereses - Rendimientos Financieros                                 |                     |       | 2.006.348            | 2.448.037            | -441.689            | -18,04%            |
| <b>4211 RECUPERACIONES</b>                                                  |                     | 8.4.  | <b>98.605.552</b>    | <b>162.008.748</b>   | <b>-63.403.196</b>  | <b>-39,14%</b>     |
| 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%             |
| <b>4212 INGRESOS POR INDEMNIZACIONES</b>                                    |                     | 8.5.  | <b>11.921.666</b>    | <b>0</b>             | <b>11.921.666</b>   | <b>100,00%</b>     |
| 421204 Ingresos Por Indemnizacion de Daño Emergente de Compañías de Seguros |                     |       | 11.921.666           | 0                    | 11.921.666          | 100,00%            |
| <b>4214 OTROS INGRESOS DIVERSOS</b>                                         |                     | 8.5.  | <b>36.013</b>        | <b>14</b>            | <b>35.999</b>       | <b>257135,71%</b>  |
| 421414 Ajuste al Peso                                                       |                     |       | 36.013               | 14                   | 35.999              | 257135,71%         |
| 421416 Otros Ingresos Diversos - Subvenciones Recibidas del Gobierno        |                     |       | 0                    | 0                    | 0                   | 0,00%              |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>                                                |                     |       | <b>2.143.704.024</b> | <b>2.116.768.041</b> | <b>26.935.983</b>   | <b>1,27%</b>       |
| <b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                                        |                     |       |                      |                      |                     |                    |
| 47 Valorizaciones                                                           |                     |       | 0                    | 0                    | -                   | 0,00%              |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS</b>                    |                     |       | <b>2.143.704.024</b> | <b>2.116.768.041</b> | <b>26.935.983</b>   | <b>1,27%</b>       |
| Provision Impuesto a la Renta y Complementarios                             |                     | 9.17. | 799.329.075          | 786.080.796          | 13.248.279          | 1,69%              |
| <b>RESULTADO INTEGRAL NETO DEL PERIODO</b>                                  |                     |       | <b>1.344.374.949</b> | <b>1.330.687.245</b> | <b>13.687.704</b>   | <b>1,03%</b>       |

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<br>SUSCRITO Y<br>PAGADO | 3301 -<br>RESERVAS<br>OBLIGATORIAS | 3501 -<br>RESULTADOS DEL<br>EJERCICIO | 3502 - RESULTADOS<br>DEL EJERCICIO<br>ANTERIORES | TOTAL PATRIMONIO      |
| <b>SALDO AL 01 DE ENERO DE 2022</b>                        | <b>220.000.000</b>                     | <b>144.127.207</b>                 | <b>1.474.410.818</b>                  | <b>17.993.858.400</b>                            | <b>19.832.396.425</b> |
| 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                                                | <b>1.330.687.245</b>  |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>                    | <b>220.000.000</b>                     | <b>144.127.207</b>                 | <b>1.330.687.245</b>                  | <b>19.468.269.218</b>                            | <b>21.163.083.670</b> |
| 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                                                | <b>1.344.374.949</b>  |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>                    | <b>220.000.000</b>                     | <b>144.127.207</b>                 | <b>1.344.374.949</b>                  | <b>20.798.956.463</b>                            | <b>22.507.458.619</b> |

**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.**  
 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           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                                       |       | <b>1.344.374.949</b>  | <b>1.330.687.245</b>  |
| <b>Movimientos de Partidas que no generan Salidas e ingresos de efectivo:</b> |       | <b>650.269.672</b>    | <b>989.589.074</b>    |
| ( + ) Depreciacion Acumulada                                                  |       | 650.269.672           | 989.589.074           |
| ( + ) Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar                               |       | 0                     | 0                     |
| ( + ) Amortizacion Acumulada de Intangibles                                   |       | 0                     | 0                     |
| <b>TOTAL MOVIMIENTOS QUE TIENEN EFECTO EN EL EFECTIVO</b>                     |       | <b>1.994.644.621</b>  | <b>2.320.276.319</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                                              |       |                       |                       |
| <b>Fuentes = Entradas:</b>                                                    |       | <b>7.048.690.639</b>  | <b>3.374.847.046</b>  |
| 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                     |
| <b>Usos = Salidas:</b>                                                        |       | <b>-9.366.689.176</b> | <b>-7.073.786.635</b> |
| 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            |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                    |       | <b>-2.317.998.537</b> | <b>-3.698.939.589</b> |



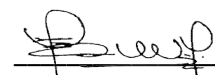
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD  
CLINICA SOMEDA S.A.S.  
NIT No. 825.001.800 - 3  
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02  
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
METODO INDIRECTO  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2023 - 31/DICIEMBRE/2022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

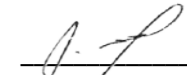


Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

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

  
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 **Clinica Someda S.A.S.**, es una Empresa con animo de lucro, la cual tiene como Objeto Social Principal las Actividades de Hospitales y Clinicas con Internacion, con el Codigo CIIU No. Q8610, desarrollando en especial las siguientes actividades: La prestacion de servicios medicos generales y especializados, ambulatorios y hospitalizacion, medico quirurgico, y odontologicos general, paramedicos y demas servicios de la salud Humana, y ademas, realizar cualquier tipo de operacion de licito comercio, pues la presente enumeracion es enunciativa y no limitativa. asi mismo, podra realizar otra actividad licita 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, asi como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La Empresa **Clinica 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:

**Quienes 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 idoneo, proveedores calificados y mejoramiento continuo.

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

**Valores:** Etica, Trabajo en Equipo, Seguridad, Innovacion Tecnologia, 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 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 mas 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 mas 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 soneda 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 los estipulado en la Circular 016 de 2016, y otras normas que lo requieran, la empresa Clinica 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 así 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 así 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. (*Seccion 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 Copagos 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 Mone    | 945.000,00      | 689.000,00        | 256.000,00         | 37,16                | 0,77%             |
| 11010805 | Ahorro Por Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Invers | 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 Sameda 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 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.

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 Clinica 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 % | Analisis 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 Autoretenccion 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

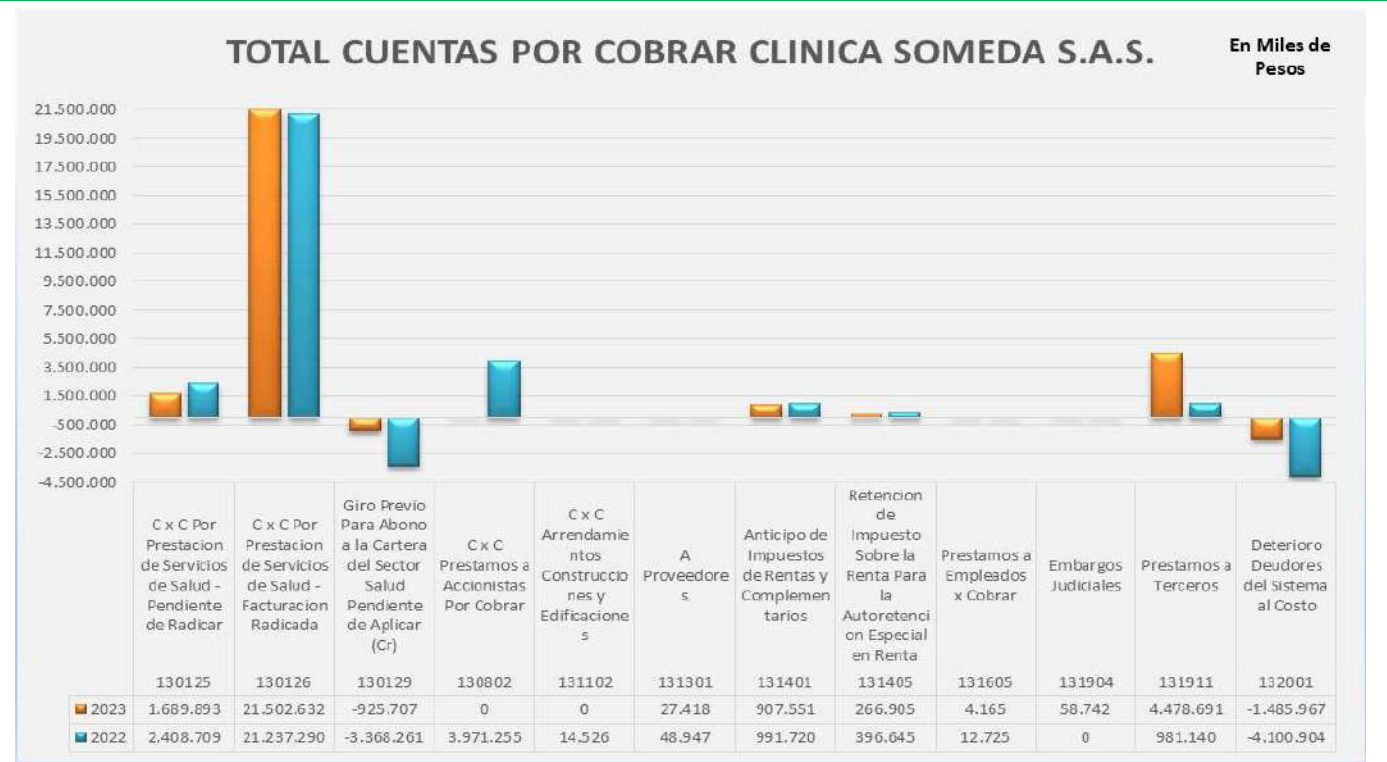


CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

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 % | Análisis 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 ADRESS | 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

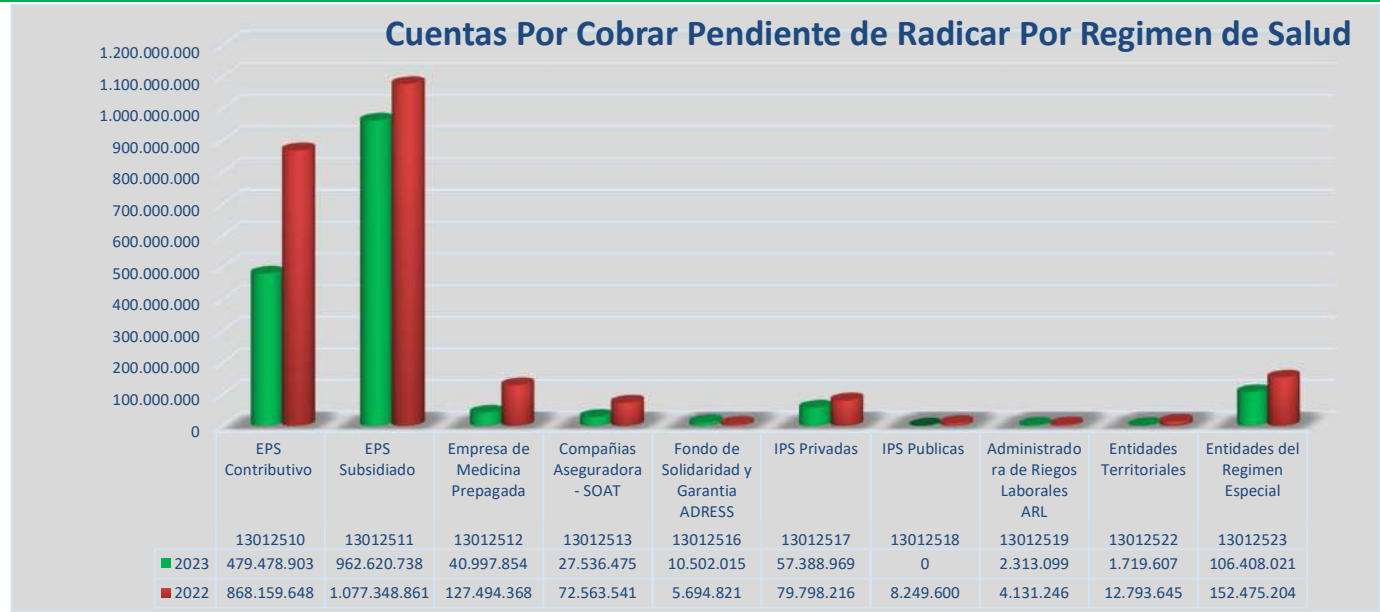


CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

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%   |
| DUSAKAWI EPSI                         | 428.318.856 | 25,35% | SEGUROS DEL ESTADO                            | 1.341.203     | 0,08%   |
| CAJACOPIEPS 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 S.A | 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 S.A    | 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 S A              | 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 S.A        | 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

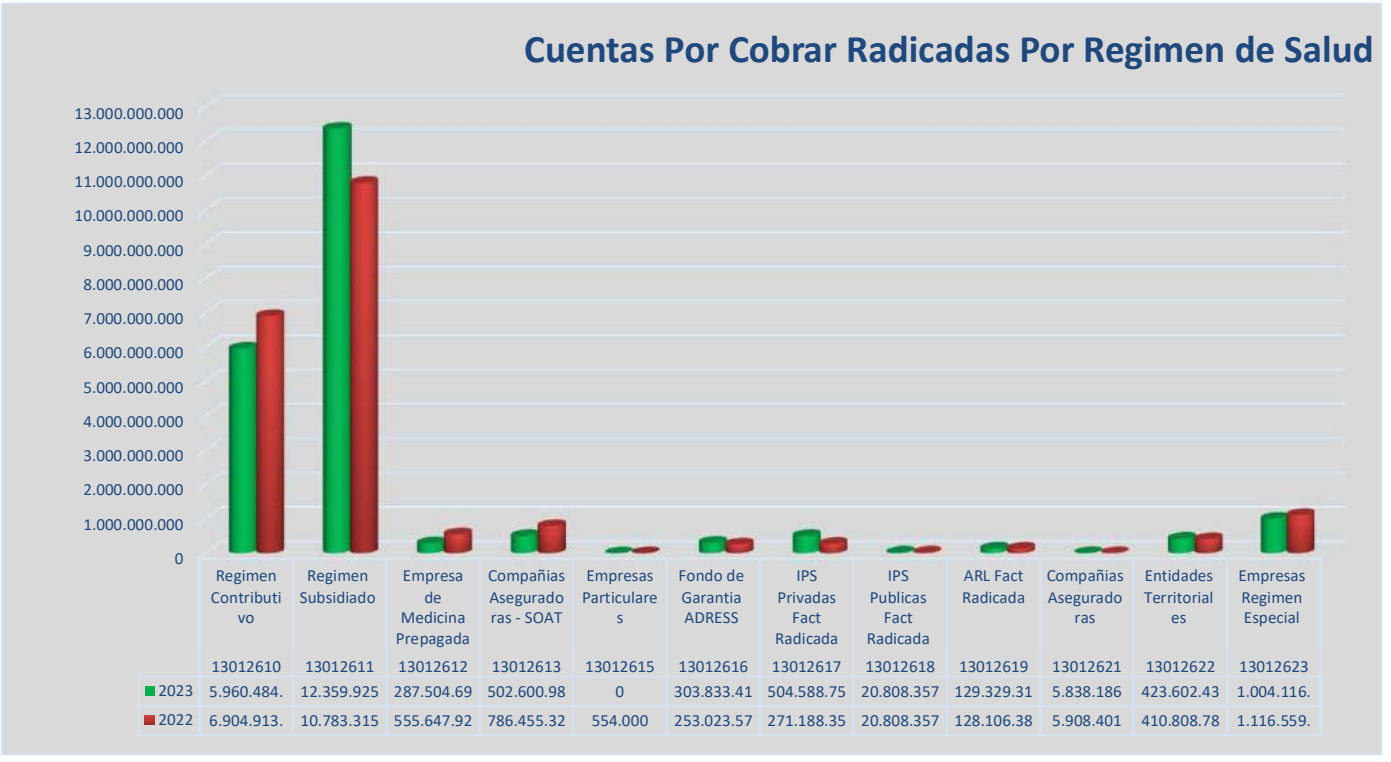
Cifras en Pesos

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:




**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 |                    |               |                        |
| COMFAMILAR 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%                 |
| DUSAKAWIEPSI                                          | 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 COMPENSACIÓN FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO      | 21.641.859                     | 0                                              | 0                | 0                | 0                 | 13.875.000         | 301.241.091          | 0                  | 336.757.950   | 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 ASPC 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%             |                |                        |
| <b>Cartera Corriente:</b>                             | 10.226.531.018                 | 53,57%                                         | <b>Cartera NO Corriente:</b> |                  |                   | 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 \$ **10.226.531.018.00** 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 \$ **8.864.426.572.00**, 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 dias, ya deteriorada, representa el **42.66%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, de las cuales el **33.46%** pertenece a la 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** dias 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 \$ **925.707.686.00** en el Año Gravable 2023 y un saldo de \$ **3.368.260.951.00** 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 \$ **27.418.283.00** y un saldo de \$ **48.946.553.00** 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 \$ **4.478.691.447.00** en el año 2023 y un saldo de \$ **981.140.419.00** 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 imageneología 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 seccion 13 de la NIIF Para Pymes-2015.

Los Saldos del Grupo de Inventarios 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   |
| 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 **Clínica 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 depreciacion por el metodo de línea recta a nivel general. Para el control físico, detallado y contable de los bienes no esta implementado el modulo 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 %   | Análisis 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 - Clínicas 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% |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipos</b> |                                                                            | <b>8.048.124.244</b> | <b>8.669.793.916</b> | <b>-621.669.672</b> | <b>-7,17%</b> |                   |         |

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

| Codigo                              | Nombre de la Cuenta                                                        | 2023                  | 2022                  | Variacion Absoluta  | Variacion %  | Análisis 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%  |
| <b>Total Depreciacion Acumulada</b> |                                                                            | <b>-7.796.965.540</b> | <b>-7.146.695.868</b> | <b>-650.269.672</b> | <b>9,10%</b> |                   |        |


**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 Informáticas                 | 237.246.810       | 237.246.810       | 0                  | 0,00%        | 0                 | 0    |
| 170303                           | Amortización de Programas y Aplicaciones Informáticas | (215.969.515)     | (215.969.515)     | 0                  | 0,00%        | 0                 | 0    |
| <b>Total Activos Intangibles</b> |                                                       | <b>21.277.295</b> | <b>21.277.295</b> | <b>0</b>           | <b>0,00%</b> |                   |      |



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 comparacion 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, Retencion en la Fuente, Contribuciones x Pagar, los beneficios a los empleados por pagar y los descuentos de nomina 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 Creditos recibidos así: **1) Banco Occidente:** Credito No. 10246 por valor de \$ **2.000.000.000.00** recibido del día 30-Nov-2021 a un plazo de 60 Meses y una Tasa de Interes 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 Interes 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 Interes 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 Interes del 2.00% Mensual, esta cuenta presento una disminucion del **31.44%** en comparacion con el saldo de la vigencia anterior correspondiente a los abonos realizado por la Clinica 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 adquisicion 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 disminucion del **20.83%** en Comparacion 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 Clínica 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 % | Análisis 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 % | Análisis 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 % | Análisis 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%        |
| <b>Total Pasivos</b> |                                        | <b>89.964.618</b> | <b>80.379.926</b> | <b>9.584.692</b>   | <b>11,92%</b> | <b>0,69%</b>      | <b>0,70%</b> |

**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 reservel 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 reclasificación 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%        |
| <b>Total Patrimonio</b> |                                                | <b>22.507.458.619</b> | <b>21.163.083.670</b> | <b>1.344.374.949</b> | <b>6,35%</b> | <b>100,0%</b>     | <b>100,0%</b> |



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 comparacion con los ingresos de la vigencia del año **2022**, esta disminucion esta reflejanda en la cuenta los Servicios de Salud que presentaron una disminucion del **2.76%** en comparacion 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 disminucion del **39.14%**, disminucion 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 disminucion 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 % | Analisis 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 unas ventas totales para la vigencia del año 2022 de \$ **24.989.933.442.00** y para el Año 2022 de \$ **25.698.416.609.00**, presentado una disminucion del **2.76%** en comparacion 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 Hospitalizacion 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 disminucion 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 disminucion 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 disminucion 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 disminucion 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 Hospitalizacion e Internacion              | 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 disminucion del **18.04%**.

| Codigo         | Nombre de la Cuenta                  | 2023      | 2022      | Variacion Absoluta | Variacion % | Analisis 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 % | Analisis 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 disminucion 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 disminucion 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 el 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

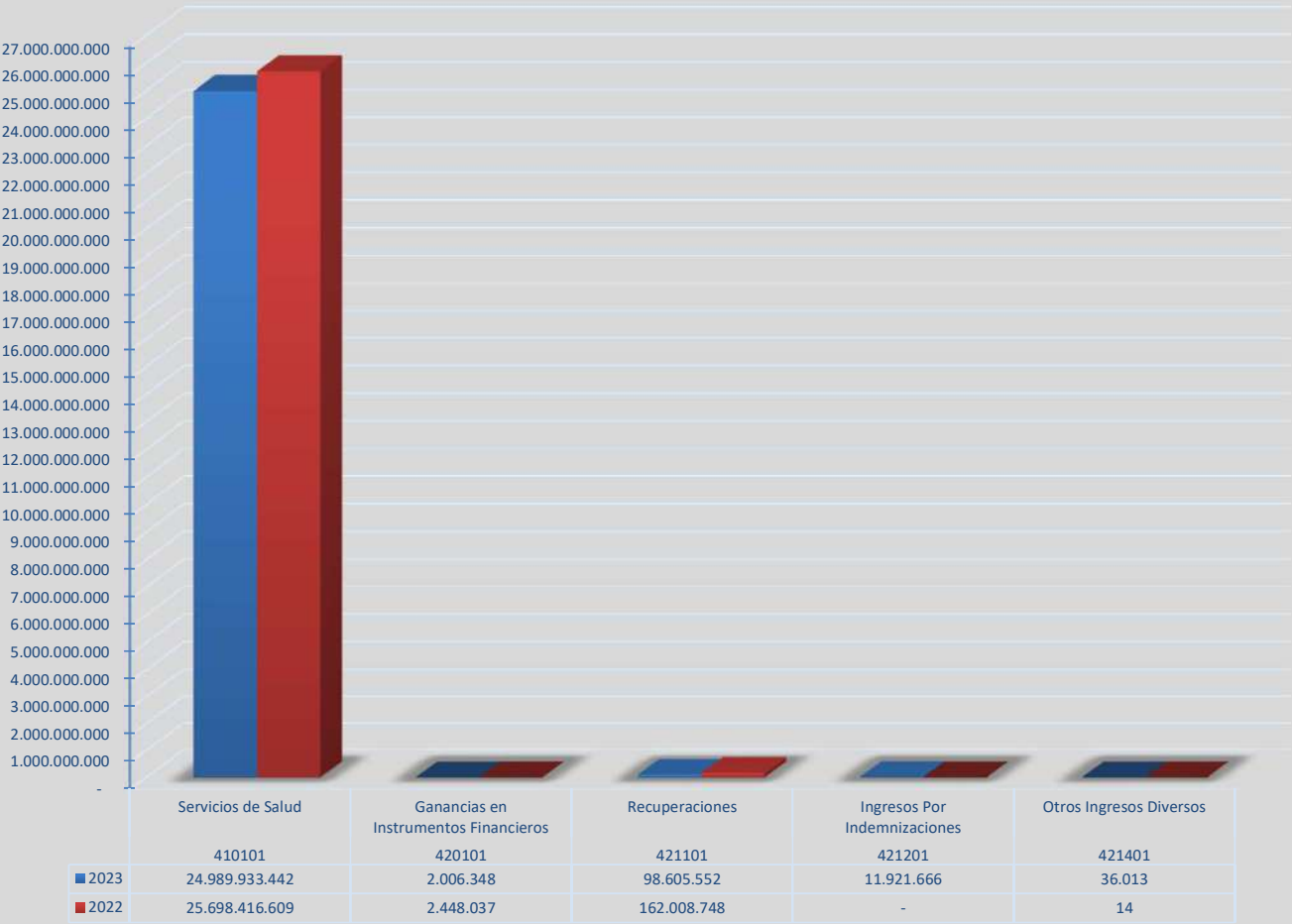


CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES  
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023

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 prestacion 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 incurrio 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 Revisoria 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 factutas 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 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   |
| 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



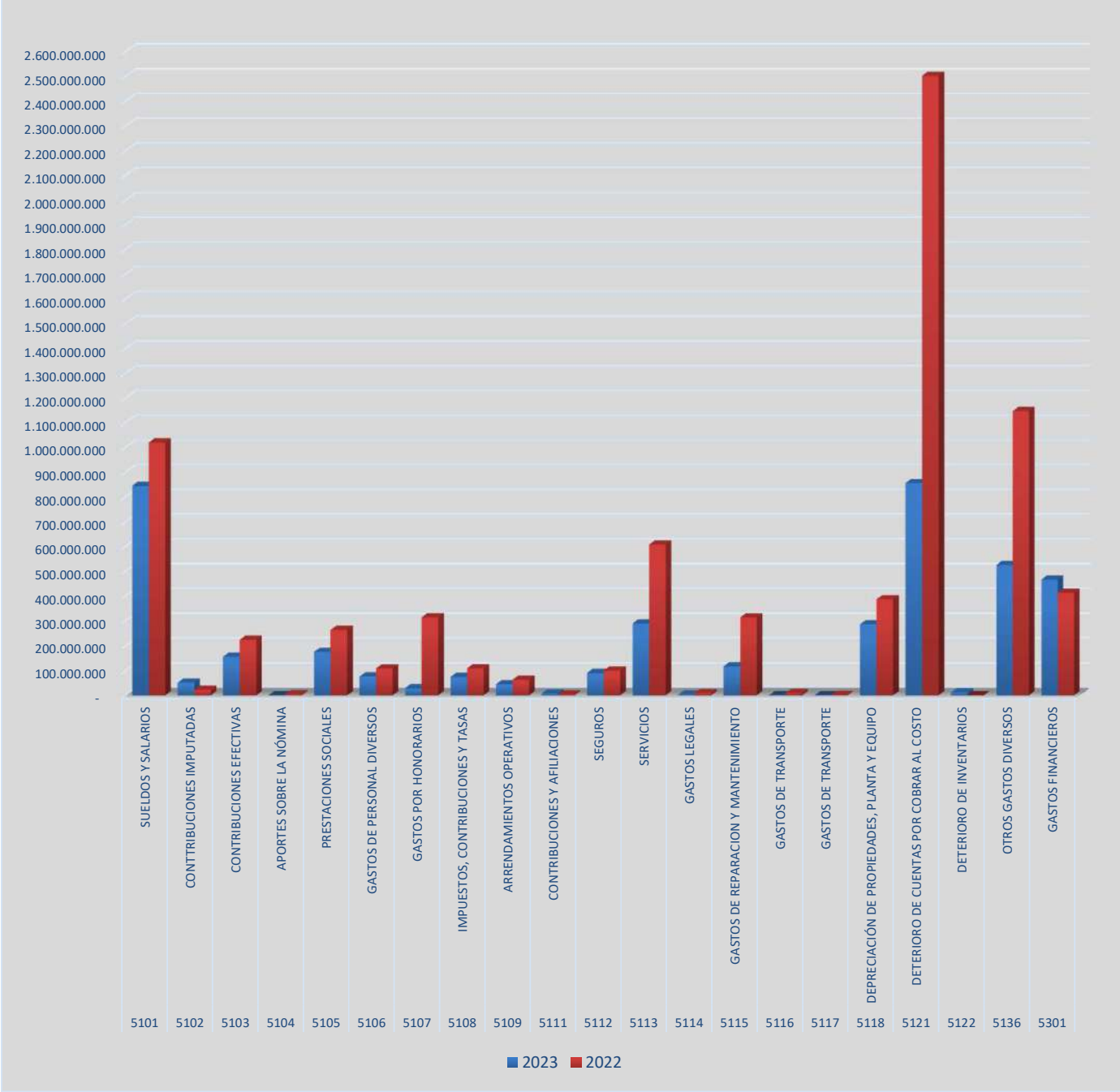
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES  
Enero a Diciembre del Año Gravable 2023

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%        |
| <b>Total Gastos</b> |                         | <b>843.645.280</b> | <b>1.019.280.495</b> | <b>-175.635.215</b> | <b>-17,23%</b> | <b>3,36%</b>      | <b>4,06%</b> |

| 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%        |
| <b>Total Gastos</b> |                           | <b>50.541.726</b> | <b>21.974.518</b> | <b>28.567.208</b>  | <b>130,00%</b> | <b>0,20%</b>      | <b>0,09%</b> |

| 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%        |
| <b>Total Gastos</b> |                                             | <b>154.704.111</b> | <b>222.584.056</b> | <b>-67.879.945</b> | <b>-30,50%</b> | <b>0,62%</b>      | <b>0,89%</b> |

| 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%        |
| <b>Total Gastos</b> |                     | <b>0</b> | <b>3.966.100</b> | <b>-3.966.100</b>  | <b>-100,00%</b> | <b>0,00%</b>      | <b>0,02%</b> |

| 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%        |
| <b>Total Gastos</b> |                           | <b>174.052.464</b> | <b>262.982.108</b> | <b>-88.929.644</b> | <b>-33,82%</b> | <b>0,69%</b>      | <b>1,05%</b> |



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 incurrio 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 incurrio 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 Ocionales                    | 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 Asesorioas 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 incurrio en gastos de honorarios por Revisoria 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 Revisoria 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 propeidad 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 Publicos | -          | 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 % | Análisis 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 % | Análisis 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 % | Análisis 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 Publicos, Servicios de Vigilancia, el Servicio de Soporte Tecnico de la Empresa R-FAST sobre el Manejo del Software (Asistencia Tecnica), Servicios de Transportes, Servicios de Encomiendas, Servicio de Monitoreo de los Vehiculos, el los cuales tiene causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; El cual registra un Saldo Total de **\$ 288.252.030.00** Para el Año 2023, presentandose una disminucion del **52.44%** en comparacion con la vigencia anterior, esta disminucion se evidencia a razon de 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%**, el mayor peso porcentual de los gastos por servicios esta concentrado en el concepto de los Servicios Publicos (Aseo, Energia Electrica, Telefono, Internet, TV, Gas Natural) con el **40.92%**, seguido de la subcuenta: 511304: Asistencia Tecnica:El Soporte Tecnico 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 obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **1.15%**.

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  |
| 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 Tecnica                              | 54.601.666  | 70.334.306  | -15.732.640        | -22,37%     | 0,22%             | 0,27% |
| 511305       | Servicio de Procesamiento de Datos Electronicos | 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       | Energia Electrica                               | 43.408.373  | 329.371.510 | -285.963.137       | -86,82%     | 0,17%             | 1,27% |
| 511308       | Servicio de Telefono, 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 tramites necesarios para la actualizacion de la documentacion legal de la empresa, como son la Actualizacion del Reistro Mercantil en Camara de Comercio y Tramites notariales de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 2.843.500.00**, el cual registra una disminucion del **70.44%** en comparacion con la vigencia anterior, esta diferencia o disminucion 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 obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.01%**.

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  |
| 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       | Tramites 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 comparacon 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 Electricias                 | -       | 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 representa 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, papelerías, portes, Comisiones Bancarias, Comisiones del Fondo Nacional de Garantías por los Créditos Recibidos durante la vigencia, Intereses Corrientes de las Cuotas de los Créditos, Intereses moratorios y los ajustes al peso que se registran cuando se elaboran las declaraciones de retención en la fuente de la empresa; esta cuenta registra un saldo de \$ 464.630.094.00 en comparación 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 obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del 1.85%.

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  |
| 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 Clínica 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 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  |
| 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

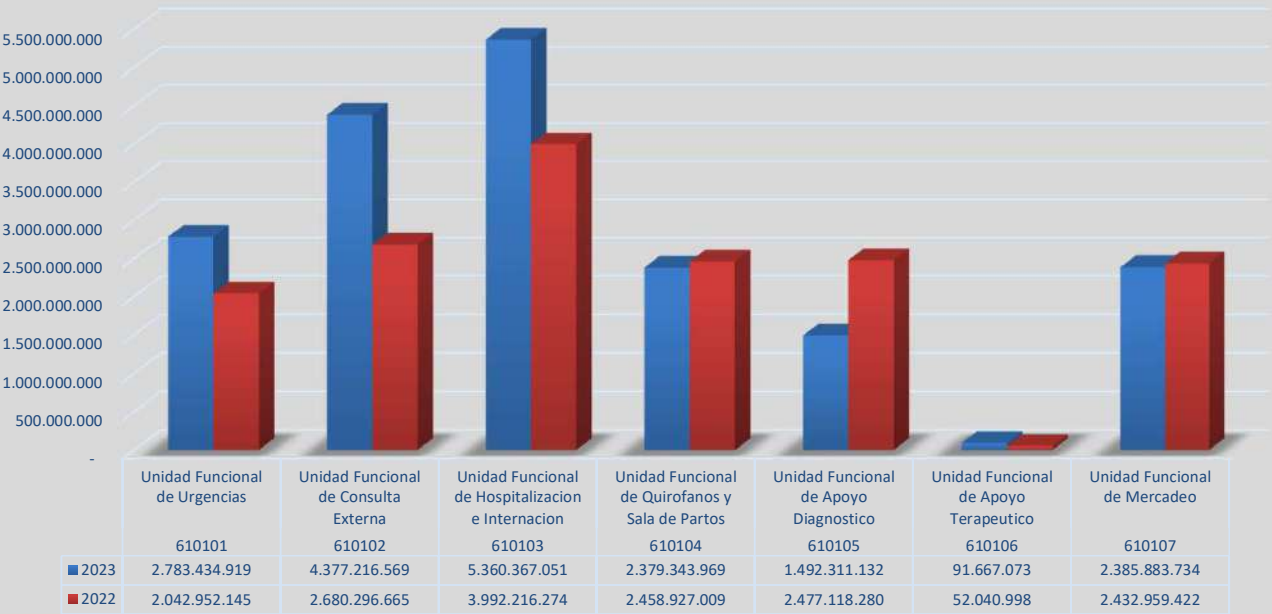
**Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:**

**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 prestacion 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 continuacion 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, Papelerias y Depreciaciones, con un saldo total de **\$ 18.870.224.447.00**, mostrando un aumento del **16.94%** en comparacion con la Vigencia Anterior, este aumento es debido a la reclasificacion que se hizo para el reconocimiento de los costos por unidad funcional, los costos de ventas tienen una participacion del **75.17%** en la generacion de los ingresos de la empresa.

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   |
| 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**



**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 quedaria al Clínica 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 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 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 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 (Dias)                                |                          | 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 (Dias)                                |                          | 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**  
**Clinica 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.**;

### C E R T I F I C A M O S :

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.**

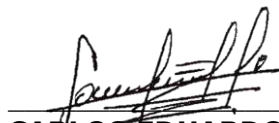
San Juan del Cesar – La Guajira

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.**;

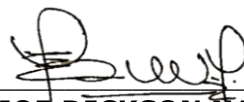
### CERTIFICAMOS:

- 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](mailto: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         |

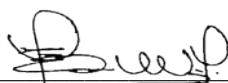
**Razonabilidad:** De los Anterior, se Interpreta Que Por Cada Peso que el Hopsital Tiene en su Activo Total, Debe \$ **0.3672** Centavos; o que esta es la Participacion de los Acreedores Sobre los Activos de la Empresa Clinica Someda SAS.

| PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA |                          | 2023           |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| ROTACION DE CARTERA TOTAL ACUMULADA             | 360 X CUENTAS POR COBRAR | 360            |
|                                                 | VENTAS ANUALES           | 24.989.933.442 |
| 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           | 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.