

Clínica Nuestra Señora de la Paz

*Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de diciembre
de 2022 y 2021 e Informe del Revisor Fiscal*


CLINICA NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ

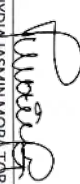
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (En miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	2022	2021	PASIVOS Y FONDO SOCIAL	2022	2021
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	\$ 10,090,166	\$ 7,702,771	Proveedores (Nota 9)	\$ 569,574	\$ 483,482
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	14,273,041	15,243,909	Cuentas por pagar (Nota 10)	3,017,880	3,629,309
Inventarios (Nota 6)	405,840	325,926	Impuestos por pagar (Nota 11)	137,075	98,979
Otros activos (Nota 8)	99,006	111,040	Beneficios a empleados (Nota 12)	1,690,416	1,718,259
			Pasivos estimados y provisiones (Nota 13)	1,965,791	2,065,791
			Impuesto a las ganancias (Nota 22)	14,270	5,198
			Otros pasivos (Nota 14)	43,936	24,297
Total activos corrientes	24,868,053	23,383,645	Total pasivos corrientes	7,438,941	8,025,314
ACTIVOS NO CORRIENTES:			FONDO SOCIAL:		
Propiedad, planta y equipo, neto (Nota 7)	46,597,624	38,295,608	Total pasivos	7,438,941	8,025,314
Total activos no corrientes	46,597,624	38,295,608	Fondo social	5,495,493	5,495,493
			Excedente del año	10,372,798	8,444,117
			Excedentes acumulados	53,038,281	44,594,164
			Reserva de adopción por primera vez NCF	(4,879,835)	(4,879,835)
Total activos	\$ 71,465,677	\$ 61,679,253	Total fondo social	64,026,736	53,653,939
			Total pasivos y fondo social	\$ 71,465,677	\$ 61,679,253

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


MAURICIO ALEJANDRO PINTO TINOCO
 Representante Legal


DIANA FERNANDA GONZALEZ PEÑA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 223674 - T


NYDIA JASMIN MORA TORRES
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 165330 - T
 Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.
 (ver mi informe adjunto)

CLINICA NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ

ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
Ingresos (Nota 15)	52,699,245	49,738,021
Costo prestación de servicios (Nota 16)	<u>(31,949,786)</u>	<u>(32,793,012)</u>
Excedente bruto	20,749,459	16,945,009
Otros ingresos (Nota 17)	820,596	1,745,235
Gastos de administración (Nota 18)	(11,055,936)	(9,743,213)
Otros gastos (Nota 19)	<u>(8,587)</u>	<u>(425,202)</u>
Excedentes de actividades de operación	10,505,531	8,521,830
Ingresos financieros (Nota 20)	32,626	31,620
Gastos financieros (Nota 21)	<u>(132,559)</u>	<u>(104,136)</u>
Excedentes antes de impuestos	10,405,599	8,449,314
Impuestos a las ganancias (Nota 22)	<u>(32,802)</u>	<u>(5,198)</u>
EXCEDENTE DEL AÑO	\$ <u>10,372,798</u>	\$ <u>8,444,117</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 MAURICIO ALEJANDRO PINTO TINOCO
 Representante Legal


 DIANA FERNANDA GONZALEZ PEÑA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 223674 - T


 NYDIA JASMIN MORA TORRES
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 165330 - T
 Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.
 (ver mi informe adjunto)


CLINICA NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ

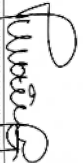
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Excedente del año	Excedentes acumulados	Reserva adopción por primera vez NCIF	Total fondo social
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	\$ 5,495,493	\$ 6,522,217	\$ 32,715,385	\$ (4,879,835)	\$ 39,853,260
Apropiaciones	-	(6,522,217)	6,522,217	-	-
Excedente del año	-	5,356,562	-	-	5,356,562
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 5,495,493	\$ 5,356,562	\$ 39,237,602	\$ (4,879,835)	\$ 45,209,822
Apropiaciones	-	(5,356,562)	5,356,562	0	0
Excedente del año	-	8,444,117	-	-	8,444,117
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 5,495,493	\$ 8,444,117	\$ 44,594,164	\$ (4,879,835)	\$ 53,653,939
Apropiaciones	-	(8,444,117)	8,444,117	0	0
Excedente del año	-	10,372,798	-	-	10,372,798
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 5,495,493	\$ 10,372,798	\$ 53,038,281	\$ (4,879,835)	\$ 64,026,737

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MAURICIO ALEJANDRO PINTO TINOCO
Representante Legal


DIANA FERNANDA GONZALEZ PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 223674 - T


NYDIA JASMIN MORA TORRES
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 165330 - T
Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.
(ver mi informe adjunto)

CLINICA NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ

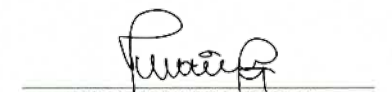
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del año	\$ 10,372,798	\$ 8,444,117
Ajustes para conciliar el excedente del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	1,363,487	897,612
Amortizaciones	345,040	445,160
Deterioro de deudores	(468,988)	(1,474,127)
Deterioro de inventarios	1,970	(1,815)
Provisiones	0	400,000
Impuestos de renta	14,270	5,198
Pérdida (utilidad) en baja de equipos	8,587	102,714
	<u>11,637,164</u>	<u>8,818,859</u>
Cambios en los activos y pasivos de operación netos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1,439,856	(1,977,402)
Otros activos	(239,314)	(224,962)
Inventarios	(81,884)	41,380
Cuentas por pagar	(525,338)	864,918
Impuestos por pagar	38,096	13,532
Beneficios a empleados	(27,844)	(202,716)
Pasivos estimados y provisiones	(100,000)	
Impuesto a las ganancias	(5,198)	(21,399)
Otros pasivos	19,639	(12,985)
	<u>12,155,176</u>	<u>7,299,225</u>
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación		
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de equipos	(9,674,090)	(9,199,517)
Adquisición de licencias	(93,691)	(190,007)
	<u>(9,767,781)</u>	<u>(9,389,524)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		
DISMINUCIÓN (INCREMENTO) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,387,395	(2,090,300)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL INICIO DEL AÑO	<u>7,702,771</u>	<u>9,793,071</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 10,090,166</u>	<u>\$ 7,702,771</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 MAURICIO ALEJANDRO PINTO TINOCO
 Representante Legal


 DIANA FERNANDA GONZALEZ PEÑA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 223674-T


 NYDIA JASMIN MORA TORRES
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 165330 - T
 Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.
 (ver mi informe adjunto)

CLINICA NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La Clínica Nuestra Señora de la Paz (en adelante “La Clínica”), es una institución canónica sin ánimo de lucro, perteneciente a la Orden Hospitalaria de San Juan de Dios, fundada el 26 de agosto de 1956 y reconocida con personería jurídica mediante Resolución 1391 del 13 de noviembre de 1963 emitida por el Ministerio de Justicia. La Clínica tiene un término de duración indefinido. Su objeto social principal consiste en la prestación de servicios de salud, especializada en salud mental. El domicilio de la Clínica es en la ciudad de Bogotá D.C.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación – La Clínica prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia– NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PyMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), establecidas en la Ley 1314 de 2019, para preparar la información financiera pertenecientes al Grupo 2 reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2132 de 2016, 2170 de 2017, 2438 de 2018 y 1670 de 2021..

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

De acuerdo con la evaluación efectuada por la Clínica al 31 de diciembre de 2022, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

2.3 Instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros - Los activos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Los pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene la obligación contractual de entregar efectivo en el futuro.

El reconocimiento inicial de los activos y pasivos financieros es a su precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros básicos al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo.

2.4 Deterioro de activos financieros – Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista

evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados para la gestión de los compromisos a corto plazo.

2.6 Inventarios - El valor de los inventarios incluye los costos de compra y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al cierre del período, los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados, menos los costos de terminación y venta. La medición del costo es realizada utilizando el método de promedio ponderado.

2.7 Activos intangibles - Los activos intangibles corresponden a programas y licencias informáticas adquiridos, que se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan por el método lineal a lo largo de las siguientes vidas útiles estimadas, así:

Tipo de activo	Años
Licencias	3 años

2.8 Propiedades y equipos - Las propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo de las propiedades y equipos incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo incrementan el costo.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Tipo de activo	Vida útil en años
Edificios	100 años
Maquinaria	10 años
Plantas y redes	5 años
Equipos de oficina	5 años
Equipos de computación	3 años
Equipo médico científico	5 a 10 años
Equipos de transporte	5 años

2.9 Deterioro en el valor de los activos - En cada fecha sobre la que se informa, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Clínica realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Clínica reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

2.10 Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Clínica proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

2.11 Pasivos estimados y provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación y los recursos económicos pueden estimarse de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

2.12 Ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos por la prestación de servicios en salud se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

2.13 Intereses – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable. Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

2.14 Subvenciones del Gobierno – Son una ayuda del Estado, en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento futuro o pasado de ciertas condiciones relacionadas, con sus actividades de operación. Las subvenciones son reconocidas hasta que exista una seguridad razonable que la Clínica cumpla con las condiciones ligadas a ellas; deben reconocerse como ganancias o pérdidas sobre una base sistemática, a lo largo de los periodos en los que la entidad reconozca como gasto los costos relacionados que la subvención pretende compensar. Las subvenciones del Gobierno cuya principal condición fuese que la Clínica compre, construya o adquiera activos no corrientes se reconocen como ingresos diferidos en el estado de situación financiera y son transferidas a ganancias o pérdidas sobre una base sistemática sobre la vida útil de los activos relacionados.

Toda subvención del Gobierno a recibir en compensación por gastos o pérdidas ya incurridos, o bien con el propósito de prestar apoyo financiero inmediato a la Clínica, sin costos posteriores relacionados, se reconocerá en ganancias del periodo en que se convierta en exigible.

2.15 Reconocimiento de gastos - Se reconocen los costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (acumulación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.16 Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido

Impuesto corriente – De acuerdo con lo establecido en la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y el Decreto Reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, la Clínica fue clasificada como contribuyente del Régimen Tributario Especial, siendo contribuyente del impuesto de renta a la tarifa del veinte por ciento (20%) sobre los gastos no procedentes, y anualmente deberá realizar un proceso para la permanencia en este régimen.

Impuesto diferido – La Clínica no calculó impuesto diferido, teniendo en cuenta la determinación del impuesto sobre la renta, mencionado en el párrafo precedente, no se generan diferencias temporarias entre los activos y pasivos.

2.17 Operaciones con la comunidad

La Clínica Nuestra Señora de La Paz tiene relación con las siguientes entidades:

- Clínica Psiquiátrica San Juan de Dios
- Clínica San Juan de Dios
- Hospital San Rafael de Pasto
- Orden Hospitalaria San Juan de Dios

Se consideran operaciones con la comunidad debido a la presencia de los Hermanos de la Orden Hospitalaria San Juan de Dios en cada una de las Clínicas, prestando servicios de pastoral de salud y atención a los enfermos de escasos recursos.

La Clínica determina el personal clave de acuerdo con la Sección 33 de la NIIF para las Pymes, personal clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador u órgano de gobierno equivalente de esa entidad.

2.18 Administración de riesgos financieros

2.18.1 Categoría de instrumentos financieros - Los valores en libros reportados en el estado de situación financiera para las distintas categorías de instrumentos financieros, se aproximan a sus valores razonables debido a los vencimientos a corto plazo de dichos instrumentos financieros.

	2022	2021
a) Activos medidos a costo amortizado		
Cuentas comerciales por cobrar (Nota 5)	\$ 14.273.041	\$ 15.243.909

	2022	2021
b) Pasivos medidos a costo amortizado		
Proveedores (Nota 9)	569.574	483.482
Cuentas por pagar (Nota 10)	3.017.880	3.629.309

2.18.2 Administración de riesgos financieros - La Clínica administra los riesgos financieros relacionados con las operaciones de la Clínica a través de reuniones internas, en las cuales analizan las exposiciones y la magnitud de los riesgos. Estos riesgos incluyen: riesgo de liquidez, riesgo de mercado y riesgo de crédito. Durante el 2022 la clínica contó con asesoría externa para la implementación del SICOF. En la institución se continúa garantizando que las actuaciones y sus órganos de gobierno desarrollen comportamientos éticos que propendan por la transparencia y la integridad cumpliendo con la normatividad.

Riesgo de liquidez - La Junta Directiva de la Clínica tiene la responsabilidad principal de la administración del riesgo de liquidez, y ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto, mediano y largo plazo. La Clínica, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de resultados financieros y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros.

Riesgo de mercado - La Clínica está expuesta a la variación de tasas de interés y de precios. La prestación de los servicios de la Clínica está dirigida hacia el mercado local, por lo que la variación en la tasa de inflación puede tener incidencia en los márgenes operativos.

Riesgo de crédito - Los instrumentos financieros que someten parcialmente a la Clínica a concentraciones de riesgo de crédito, consisten principalmente en efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar comerciales.

Con objeto de mitigar la exposición al riesgo de crédito en el efectivo y equivalentes de efectivo, la Clínica ha adoptado la política de efectuar sus operaciones con entidades de reconocida solvencia en el mercado nacional. Adicionalmente, las concentraciones de riesgo de crédito con respecto a cuentas por cobrar comerciales se encuentran en constante seguimiento teniendo en cuenta la problemática de recuperabilidad del sector salud en Colombia y se protegen vía deterioro de las cuentas por cobrar que indiquen un riesgo de recuperabilidad.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Clínica debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta un solo período, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

3.1 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Clínica. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones.

Las estimaciones y sus fuentes de incertidumbre consideradas más importantes para la elaboración de los estados financieros de la Clínica se refieren a:

Depreciación de equipos - La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde a costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de los equipos está sujeta a la estimación de la administración de la Clínica respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Clínica revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Estimación de pérdidas por deterioro de activos financieros y no financieros - Se reconoce una pérdida por deterioro por el valor en que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos de venta, y el valor en uso.

Estimación de pasivos por concepto de litigios – Se reconocen pasivos estimados en el momento que se presentan eventos adversos, y se cumplen las condiciones establecidas para su registro según la sección 21 de NIIF para Pymes.

La Clínica hizo pruebas de pérdidas por deterioro de cuentas de cartera de dudoso recaudo, propiedades y equipos de acuerdo con la política establecida en la Nota 2.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	2022	2021
Bancos (1)	10,084,835	7,698,465
Cajas menores	2,712	2,712
Caja general	2,619	1,595
	<u>10,090,166</u>	<u>7,702,772</u>

- (1) El saldo de los bancos en el 2022 incremento debido a una optima gestión de recaudo.

Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la entidad están disponibles para ser utilizados. Para los años 2022 y 2021 no existen restricciones en su uso.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar prestación de servicios de salud (1)	20,490,124	28,702,968
Deudores varios (2)	126,119	69,305
Anticipos y avances (3)	224,684	190,387
Operaciones con la comunidad (Nota 22)	43,366	73,661
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	6,217
Anticipo de Retencion en la fuente e iva	10,585	6,310
	<u>20,894,878</u>	<u>29,048,848</u>
Menos deterioro de las cuentas con deudores (4)	<u>(6,621,837)</u>	<u>(13,804,939)</u>
	<u>14,273,041</u>	<u>15,243,909</u>

- (1) Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponden principalmente a las siguientes entidades: i) Nueva EPS por \$4.356.896 y \$6.425.258, ii) EPS Sanitas por \$3.877.704 y \$2.142.654, iii)

Compensar EPS \$3.432.997 y \$3.001.949, iv) Famisanar EPS por \$3.005.276 y \$1.300.501, v) EPS Sura por \$1.368.510 y 118.398 respectivamente.

- (2) El saldo de deudores varios contempla las incapacidades de funcionarios que se generaron en el año y están en trámite de recobro ante las diferentes entidades.
- (3) El saldo de anticipos y avances corresponde a pagos anticipados a proveedores y contratistas de las obras civiles que se tienen.
- (4) El deterioro de las cuentas con deudores tuvo el siguiente movimiento:

Saldo al inicio del año	13,804,939	15,904,560
Disminucion del deterioro	(468,938)	(1,474,127)
Reclasificaciones por conciliación de cartera	0	(625,494)
Aceptacion de glosas totalmente deterioradas	(210,335)	
Castigo de cartera	(6,503,829)	
Saldo al final del año	<u>6,621,837</u>	<u>13,804,939</u>

(a) Considerando la situación actual que se presenta el sector salud en Colombia, el aumento del deterioro se concentra principalmente en los clientes: Medimas EPS, Cruz Blanca EPS y Nueva EPS, que se encuentran deteriorados de acuerdo a su probabilidad de impago.

La clasificación de la cartera por edades por el período terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

	2022	2021
1 a 30 días	5.284.789	4.213.249
31 a 60 días	3.386.678	3.131.302
61 a 90 días	2.015.178	2.563.111
91 a 180 días	1.601.661	5.133.959
181 a 360 días	4.133.488	3.075.185
Más de 360 días	<u>4.473.084</u>	<u>10.932.042</u>
Total cartera	<u>\$ 20.894.878</u>	<u>\$ 29.048.848</u>

6. INVENTARIOS

Medicamentos (1)	236.992	140.684
Otros materiales	114.296	95.595
Material médico quirúrgico (1)	47.037	78.657
Elementos de aseo y lavandería	15.226	16.731
Menos - Deterioro de los inventarios (2)	<u>(7.711)</u>	<u>(5.741)</u>
	<u>\$ 405.840</u>	<u>\$ 325.926</u>

- (1) Se evidencia aumento en el inventario de medicamentos y material medico quirúrgico a cierre del año 2022 respecto al 2021, debido a mayores tarifas y política de incrementos del stock de seguridad para productos en desabastecimiento.

(2) El deterioro de los inventarios tuvo el siguiente movimiento:

Saldo al inicio del año	\$	5.741	\$	3.926
Incremento del deterioro		<u>1.970</u>		<u>1.815</u>
Saldo al final del año	\$	<u>7.711</u>	\$	<u>5.741</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

	Construcciones en curso	Edificio	Equipos	Total
Costo				
1 de enero de 2022	8,200,930	29,313,767	5,226,951	42,741,648
Adiciones (1)	9,106,720	2,513	564,857	9,674,090
Traslados	(10,986,407)	9,843,618	1,142,789	-
Bajas	-	(4,301)	(161,809)	(166,110)
31 de diciembre de 2022	<u>6,321,243</u>	<u>39,155,598</u>	<u>6,772,787</u>	<u>52,249,628</u>
Depreciación acumulada				
1 de enero de 2022		(1,664,408)	(2,781,632)	(4,446,040)
Bajas		312	159,270	159,582
Depreciación anual		<u>(310,396)</u>	<u>(1,055,150)</u>	<u>(1,365,546)</u>
31 de diciembre de 2022		<u>(1,974,492)</u>	<u>(3,677,512)</u>	<u>(5,652,004)</u>
Saldo al final del año				
31 de diciembre de 2022	<u>6,321,243</u>	<u>37,181,106</u>	<u>3,095,275</u>	<u>46,597,624</u>
	Construcciones en curso	Edificio	Equipos	Total
Costo				
1 de enero de 2021	\$ 4.426.002	\$ 24.540.227	\$ 3.788.675	\$ 33.754.904
Adiciones	7.925.675	162.889	1.110.953	9.199.517
Traslados	(4.150.747)	3.710.698	440.049	-
Bajas	<u>-</u>	<u>(100.047)</u>	<u>(112.725)</u>	<u>(212.772)</u>
31 de diciembre de 2021	<u>8.200.930</u>	<u>29.313.767</u>	<u>5.226.952</u>	<u>42.741.649</u>
Depreciación acumulada				
1 de enero de 2021	-	(1.395.761)	(2.262.727)	(3.658.488)
Bajas	-	4.252	105.807	110.059
Depreciación anual	<u>-</u>	<u>(272.899)</u>	<u>(624.713)</u>	<u>(897.612)</u>
31 de diciembre de 2021	<u>-</u>	<u>(1.664.408)</u>	<u>(2.781.633)</u>	<u>(4.446.041)</u>
Saldo al final del año				
31 de diciembre de 2021	<u>\$ 8.200.930</u>	<u>\$ 27.649.359</u>	<u>\$ 2.445.319</u>	<u>\$ 38.295.608</u>

- (1) En el año 2022, se continuo con el plan de negocios y PMA (Plan Medico Arquitectónico), en las áreas de infraestructura (\$7.519 millones), renovación tecnológica (\$1.961 millones), equipos biomédicos (\$132 millones) y otros (\$62 millones), para el mejoramiento continuo de la prestación de los servicios asistenciales.

8. OTROS ACTIVOS

	Seguros (1)	Licencias	Total
Saldo a 1 de enero de 2022	\$ 53.228	\$ 57.812	\$ 111.040
Adiciones	239.314	93.691	333.006
Amortización	<u>(241.843)</u>	<u>(103.196)</u>	<u>(345.040)</u>
Importe en libros al 31 de diciembre de 2022	<u>\$ 50.699</u>	<u>\$ 48.307</u>	<u>\$ 99.006</u>

	Seguros (1)	Licencias	Total
Saldo a 1 de enero de 2021	\$ 101.378	\$ 39.853	\$ 141.231
Adiciones	224.962	190.007	414.969
Amortización	<u>(273.112)</u>	<u>(172.048)</u>	<u>(445.160)</u>
Importe en libros al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 53.228</u>	<u>\$ 57.812</u>	<u>\$ 111.040</u>

- (1) En el año 2022, se adquirieron seguros por \$239.314 (responsabilidad civil extracontractual, automóviles, responsabilidad civil médica, póliza todo riesgo daño material). Los cuales se finaliza su amortizacion en el primer trimestre del año 2023. La variación con respecto al año anterior se debe al aumento del valor en la póliza todo riesgo por la inclusión de nuevos activos en la institución, lo cual es base para la liquidación del seguro.

9. PROVEDORES

	2022	2021
Medicamentos	152.647	\$ 227.262
Viveres y rancho (1)	269.207	187.191
Materiales, dotación, repuestos varios (2)	54.307	7.599
Elementos de aseo y lavandería	43.091	20.898
Repuestos y elementos de mantenimiento (2)	43.714	36.900
Elementos de papelería y útiles de oficina	<u>6.608</u>	<u>3.632</u>
	<u>\$ 569.574</u>	<u>\$ 483.482</u>

- (1) Se evidencia un aumento en el año 2022, a razón de mejores negociaciones para la institución (plaza de pago) y aumento de valor en los productos de la canasta familiar.
- (2) Incremento de inventario para atender mantenimientos preventivos.

10. CUENTAS POR PAGAR	2022	2021
Cuentas por pagar a la comunidad (Nota 22)	862,427	1,540,034
Mantenimiento y adecuaciones	-	72,276
Costos y gastos por pagar (1)	2,149,825	1,982,670
Honorarios	5,628	25,382
Obras civiles	-	<u>8,947</u>
	<u>3,017,880</u>	<u>3,629,309</u>

(1) Se incorporan nuevos contratos por concepto de tercerización de actividades. (mejoras continuas en temas de mantenimientos preventivos).

11. IMPUESTOS POR PAGAR		
Retención en la fuente	105.594	77.698
Impuesto sobre las Ventas	-	1.083
Impuesto de Industria y Comercio	<u>31.481</u>	<u>20.198</u>
	<u>\$ 137.075</u>	<u>\$ 98.979</u>

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cesantías	\$ 580.328	\$ 559.801
Vacaciones	445.645	456.763
Bonificaciones extralegales (1)	165.757	170.609
Aportes a seguridad social y parafiscales	414.996	419.201
Intereses sobre cesantías	63.953	63.597
Aportes AFC	7.400	14.900
Salarios por pagar	2.634	29.463
Descuentos de nómina para terceros (2)	<u>9.703</u>	<u>3.925</u>
	<u>\$ 1.690.416</u>	<u>\$ 1.718.259</u>

(1) Corresponde a bonificaciones extralegales de vacaciones.

(2) Los descuentos de nomina para terceros a 31 de diciembre 2022 y 2021, corresponde a:

Libranzas	\$ 4.918	\$ 2.921
Seguros de vida	186	325
Embargos judiciales	659	239
Fondo de empleados	440	440
Aporte a pensión voluntaria	<u>3.500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9.703</u>	<u>\$ 3.925</u>

13. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

	2022	2021
Procesos civiles (1)	\$ 1.739.330	\$ 1.839.330
Contingencias laborales (2)	<u>226.461</u>	<u>226.461</u>

Saldo al final del año	\$	<u>1.965.791</u>	\$	<u>2.065.791</u>
------------------------	----	------------------	----	------------------

- (1) El saldo a 2022 y 2021, corresponde a procesos civiles en etapa probatoria, informado por el área jurídica.
- (2) Contingencias por posibles riesgos en pago de aportes a la seguridad social en los años comprendidos entre 2016 al 2018.

14. OTROS PASIVOS

Anticipos y avances recibidos		<u>43.935</u>		<u>24.297</u>
	\$	<u>43.935</u>	\$	<u>24.297</u>

15. INGRESOS

Servicios de salud mental (1)	\$	53.305.776	\$	50.132.226
Glosas y devoluciones		<u>(606.531)</u>		<u>(394.205)</u>
	\$	<u>52.699.245</u>	\$	<u>49.738.021</u>

- (1) Los servicios de salud mental que presta la Clínica presentan un aumento principalmente en psiquiatría, psicología, terapia ocupacional; además se incorporaron los servicios de medicina interna, neurología, terapia física, terapia de lenguaje y medicina familiar.

16. COSTOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS

Costos de personal (1)	\$	17.878.080	\$	19.292.224
Medicamentos (1)		1.921.768		2.935.106
Honorarios (1)		3.347.753		4.183.539
Otros costos relacionadas con la salud (2)		<u>8.802.184</u>		<u>6.382.143</u>
	\$	<u>31.949.786</u>	\$	<u>32.793.012</u>

- (1) La disminución en el año 2022, obedece a la terminación del contrato celebrado para la atención intramural de la población de personas privadas de la libertad (PPL-Fiducentral).
- (2) Los otros costos relacionados con la salud, corresponden principalmente a los servicios tercerizados contratados para el año 2022 (lavado de ropa, vigilancia, logística, callcenter y sistema de agendamiento de citas).

17. OTROS INGRESOS

Recuperaciones (1)		398.340		1.474.127
Arrendamientos (2)		28.269		11.700
Aprovechamientos		94.412		87.551
Servicios		264.663		129.336
Donaciones		30.010		28.295
Diversos		<u>4.903</u>		<u>14.226</u>
	\$	<u>820.596</u>	\$	<u>1.745.235</u>

(1) Las recuperaciones para el año 2022 obedece al recaudo de la cartera de convida, de cafosalud y beneficios por pronto pago.

(2) Se continua con los contratos por arrendamiento. (Parqueadero y servicio de cafetería).

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2022	2021
Gastos de personal	\$ 4.477.794	\$ 3.643.505
Servicios	1.850.588	2.115.166
Arrendamientos	1.677.154	1.428.428
Impuestos	643.201	546.233
Diversos	783.962	609.777
Depreciación de propiedades planta y equipo (1)	723.868	356.044
Honorarios	162.447	202.414
Reparación y mantenimiento	251.521	348.380
Adecuaciones e instalaciones	100.187	99.143
Amortización activos intangibles (3)	318.263	373.641
Gastos legales	2.067	2.354
Gastos de transporte	7.589	6.894
Contribuciones y afiliaciones (2)	54.912	7.067
Seguros	2.384	4.167
	<u>\$ 11.055.936</u>	<u>\$ 9.743.213</u>

(1) El gasto por la depreciación aumento en el 2022 , debido a la compra de nuevos equipos de computo y comunicación de acuerdo al desarrollo del plan de negocios.

(2) Continuamos con la afiliacion a la ANDI e Icontec para el año 2022-2023.

(3) Dentro del rubro de amorizacion de intangibles se encuentran las pólizas multirriesgo, de seguros por contratos, polizas de responsabilidad medica, entre otras.

19. OTROS GASTOS

Multas, sanciones y litigios (1)	0	14.775
Impuestos asumidos	0	3.500
Retiro de equipos	8.587	6.919
Ajuste al peso	0	6
Costas y procesos judiciales	-	400.000
	<u>\$ 8.587</u>	<u>\$ 425.200</u>

(1) A 31 de diciembre de 2022, la Clinica tiene reconocidos todos los procesos judiciales según informe de los abogados.

20. INGRESOS FINANCIEROS

	2022	2021
Rendimientos financieros	<u>\$ 32.626</u>	<u>\$ 31.620</u>

21. GASTOS FINANCIEROS

Intereses (1)	\$	18.116	\$	697
Comisiones		82.860		78.353
Gastos bancarios		31.583		24.996
Diferencia en cambio		-		90
	\$	<u>132.559</u>	\$	<u>104.136</u>

(1) Intereses pagados al Servicio Nacional de Aprendizaje.

22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con lo establecido en la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y el Decreto Reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, la Clínica fue clasificada como contribuyente del Régimen Tributario Especial, obligada a declarar impuesto de renta y complementario a partir del año 2018.

Las disposiciones fiscales aplicables a las entidades que sean calificadas en el registro único tributario como pertenecientes al régimen tributario especial, están sometidas al impuesto de renta y complementario y deben ser liquidados los egresos no procedentes de la actividad meritoria a una tarifa única del 20% para el año 2022 y 2021.

Egresos no procedentes				
Retiro de propiedad, planta y equipo		8.587		6.919
Multas, sanciones y litigios		32.680		14.774
Impuestos asumidos		11.966		3.500
Intereses moratorios		18.116		697
Diferencia en cambio		-		89
Ajuste al peso		3		8
Total egresos no procedentes	\$	<u>71.352</u>	\$	<u>25.987</u>
Tarifa regimen tributario especial		<u>20%</u>		<u>20%</u>
Provision renta	\$	<u>14.270</u>	\$	<u>5.198</u>
Mayor impuesto reconocido del periodo 2021		<u>18.531</u>		-
Total impuesto a las ganancias		<u>32.801</u>		<u>5.198</u>

23. OPERACIONES CON LA COMUNIDAD

Durante el año, la Clínica realizó las siguientes transacciones comerciales con la comunidad:

	Compra de servicios		Venta de servicios	
	2022	2021	2022	2021
Orden Hospitalaria San Juan de Dios (1)	\$ 2.082.683	\$ 2.053.387	\$ 255.705	\$ 133.512
Hospital San Rafael de Pasto (2)	236.469	517.377	102.506	82.210
Clínica San Juan de Dios (2)	1.136.219	2.137.696	5.032	0

	Compra de servicios		Venta de servicios	
	2022	2021	2022	2021
Clinica Psiquiatrica San Juan de Dios (2)	<u>828.927</u>	<u>1.362.327</u>	<u>5.032</u>	<u>2.154</u>
	<u>\$ 4.284.298</u>	<u>\$ 6.070.787</u>	<u>\$ 368.275</u>	<u>\$ 217.876</u>

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo sobre el que se informa:

	Cuentas por pagar		Cuentas por cobrar	
	2022	2021	2022	2021
Orden Hospitalaria San Juan de Dios (1)	\$ 443.018	\$ 291.579	\$ 19.255	\$ 59.306
Hospital San Rafael de Pasto (3)	42.578	150.231	24.111	14.105
Clínica San Juan de Dios (2)	229.665	709.913	-	-
Clinica Psiquiatrica San Juan de Dios (2)	<u>147.166</u>	<u>388.311</u>	<u>-</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 862.427</u>	<u>\$ 1.540.034</u>	<u>\$ 43.366</u>	<u>\$ 73.661</u>

- (1) La Clínica presenta transacciones con la Orden Hospitalaria San Juan de Dios por los siguientes conceptos: i) Contrato de arrendamiento, ii) Servicios de pastoral de salud, iii) Adquisición de medicamentos por medio de la central de compras.
- (2) La relación comercial con las Clínicas de la Orden Hospitalaria corresponde al contrato de colaboración para la prestación de servicios en los centros penitenciarios de la región.
- (3) La relación comercial con el Hospital San Rafael de Pasto corresponde a contrato de prestación de servicios para teleconsultas en psiquiatría general y psiquiatría infantil.

24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de este informe, no se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Clínica reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta Directiva el 17 de febrero de 2023, fecha de certificación de estos Estados Financieros. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


Mauricio Alejandro Pinto Tinoco
Representante Legal


Diana Fernanda Gonzalez Peña
Contador
TP. No 223674 - T



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

Junta Directiva

Clinica Nuestra Señora de la Paz

Bogotá D.C

Los suscritos Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estados de Resultados, Estados de Cambios en el Fondo Social y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2022 de **la Clínica Nuestra Señora de la Paz**, Nit. 860.015.905- 6, aplicando para su elaboración las normas de contabilidad y de información financiera NCIF aceptados en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de La Compañía.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre La Compañía, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
3. La Compañía tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los dé terceros en su poder. Los gravámenes que afectan los activos fueron debidamente revelados en las Notas a los Estados Financieros.
4. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación adicional en los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.



ORDEN HOSPITALARIA DE SAN JUAN DE DIOS

Clínica de Nuestra Señora de la Paz

BOGOTÁ | COLOMBIA

Clínica de Nuestra Señora de la Paz

Carrera 69 No. 12 - 75 | Bogotá, D.C. | Colombia

Teléfono: +57 1 292 1277

<http://www.cllapaz.com.co>

6. La Compañía ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
7. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.
8. La Compañía ha implementado procedimientos que permiten y garantizan la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores de acuerdo con la ley 1231 de 2008.

Dado en Bogotá a los tres (03) días del mes de febrero del año 2023, en cumplimiento de la normatividad vigente.

Mauricio Alejandro Pinto

Tinoco

Representante Legal

Diana Fernanda Gonzalez

Peña

Contador

TP 223674-T