



# **CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2023**

**IPIALES - NARIÑO**

**SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2023-2022**  
**NIT : 837000974-5**  
**IPIALES - NARIÑO**  
 Cifras en Pesos



DESCRIPCION	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>20,091,291,295</b>	<b>15,765,741,784</b>	<b>4,325,549,511</b>	<b>27%</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	1,191,483,497	565,518,386	625,965,111	111%
1105 CAJA		25,523,050	17,470,250	8,052,800	46%
1110 BANCOS		1,162,234,965	516,501,554	645,733,411	125%
1120 CUENTAS DE AHORRO		3,725,482	31,546,582	(27,821,100)	-88%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	18,213,692,069	14,608,209,646	3,605,482,423	25%
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA		12,100,736,640	7,328,732,974	4,772,003,667	65%
1303 CLIENTES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE		567,356,718	183,798,863	383,557,855	209%
1305 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIAD		4,313,997,126	6,047,356,030	(1,733,358,904)	-29%
1306 GIROS P/ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)		(228,290,968)	(232,101,021)	3,810,053	-2%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		107,589,204	130,393,420	(22,804,216)	-17%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		1,109,391,698	930,064,730	179,326,968	19%
1370 DOCUMENTOS POR COBRAR		115,654,760	103,326,894	12,327,866	12%
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO		3,185,324,243	2,402,728,076	782,596,167	33%
1399 DETERIORO		(3,058,067,353)	(2,286,090,320)	(771,977,034)	34%
14 INVENTARIOS	8	557,929,546	573,798,375	(15,868,829)	-3%
1415 MEDICAMENTOS		153,620,325	174,312,558	(20,692,233)	-12%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS		229,386,947	241,976,069	(12,589,122)	-5%
1424 MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA		2,381,276	3,056,809	(675,533)	-22%
1430 MATERIAL APOYO TERAPEUTICO		40,000	118,300	(78,300)	-66%
1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS		172,500,998	154,444,640	18,056,358	12%
1499 DETERIORO		0	(110,001)	110,001	-100%
17 DIFERIDOS	11	128,186,183	18,215,377	109,970,806	604%
1705 GASTOSPAGADOS POR ANTICIPADO		128,186,183	18,215,377	109,970,806	604%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12,218,570,948</b>	<b>11,437,473,560</b>	<b>781,097,388</b>	<b>7%</b>
12 INVERSIONES	6	714,200,000	714,200,002	(2)	0%
1205 ACCIONES		1,428,400,000	1,458,400,002	(30,000,002)	-2%
1299 DETERIORO		(714,200,000)	(744,200,000)	30,000,000	-4%
13 CUENTAS POR COBRAR		2,545,051,834	1,832,209,620	712,842,214	39%
1370 DOCUMENTOS POR COBRAR		10,639,334	118,609,620	(107,970,286)	-91%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		2,534,412,500	1,713,600,000	820,812,500	48%
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	8,471,843,375	8,516,094,473	(44,251,098)	-1%
1504 TERRENOS		4,668,970,536	4,668,970,536	0	0%
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO		177,888,000	177,888,000	0	0%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2,934,136,854	2,934,136,854	0	0%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO		651,975,171	647,175,371	4,799,800	1%
1524 EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES		595,515,858	559,301,032	36,214,826	6%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		750,954,334	683,877,605	67,076,729	10%
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		3,485,501,769	3,125,919,208	359,582,561	12%
1536 EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA		1,360,488	1,360,488	0	0%
1556 PLANTAS Y REDES		47,440,460	47,440,460	0	0%
1592 DEPRECIACIONES		(4,841,900,095)	(4,329,975,081)	(511,925,014)	12%
16 INTANGIBLES	10	43,806,525	59,124,563	(15,318,038)	-26%
1635 LICENCIAS		89,516,781	87,456,736	2,060,045	2%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA		(45,710,256)	(28,332,173)	(17,378,083)	61%
17 DIFERIDOS	11	443,669,214	315,844,902	127,824,312	40%
1710 IMPUESTOS DIFERIDOS		443,669,214	315,844,902	127,824,312	40%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>32,309,862,242.17</b>	<b>27,203,215,344</b>	<b>5,106,646,899</b>	<b>19%</b>

**CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO**  
 Representante Legal  
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

**ANA MARIA HERNANDEZ F.**  
 Revisor Fiscal  
 TP.37750-T  
 VER DICTAMEN ADJUNTO

**JIMMY A. REINA ESTRADA**  
 Contador Público  
 TP.215486-T  
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

VIGILADO Supersalud



**SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2023-2022**  
**NIT : 837000974-5**  
**IPIALES - NARIÑO**  
 Cifras en Pesos



PASIVO	DESCRIPCION	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>17,404,502,166.99</b>	<b>13,925,032,430</b>	<b>3,479,469,737</b>	<b>25%</b>
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		12	423,772,008	353,441,690	70,330,318	20%
2105 BANCOS NACIONALES			27,025,974	444,287	26,581,687	5983%
2115 LEASING			396,746,034	352,997,403	43,748,631	12%
22 PROVEEDORES		13	962,451,612	667,664,782	294,786,830	44%
2205 NACIONALES			962,451,612	667,664,782	294,786,830	44%
23 CUENTAS POR PAGAR		14	13,082,400,952	10,505,741,387	2,576,659,565	25%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			11,469,299,596	8,892,166,930	2,577,132,667	29%
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR			1,450,862,316	1,465,246,895	(14,384,579)	-1%
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			106,891,579	84,347,724	22,543,855	27%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			2,647,847	4,764,368	(2,116,521)	-44%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			52,634,000	55,949,500	(3,315,500)	-6%
2380 ACREEDORES VARIOS			65,613	3,265,970	(3,200,357)	-98%
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		15	1,538,017,248	1,308,300,000	229,717,248	18%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			1,530,677,000	1,306,904,000	223,773,000	17%
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO			7,340,248	1,396,000	5,944,248	426%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS		16	365,881,485	319,096,351	46,785,134	15%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS			184,310,472	167,695,453	16,615,019	10%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS			21,922,217	18,772,831	3,149,386	17%
2520 PRIMA DE SERVICIOS			0	334,456	(334,456)	-100%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS			156,977,196	132,093,611	24,883,585	19%
2530 PRESTACIONES SOCIALES			2,171,600	0	2,171,600	100%
2545 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES			500,000	200,000	300,000	150%
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		17	1,031,325,608	770,386,725	260,938,883	34%
2697 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			1,031,325,608	770,386,725	260,938,883	34%
28 OTROS PASIVOS		19	653,254	401,495	251,759	63%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			653,254	401,495	251,759	63%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1,177,683,430.00</b>	<b>1,359,816,543</b>	<b>(182,133,113)</b>	<b>-13%</b>
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		12	81,141,516	453,639,173	(372,497,657)	-82%
2115 LEASING LARGO PLAZO			81,141,516	453,639,173	(372,497,657)	-82%
27 DIFERIDOS		18	1,096,541,914	906,177,370	190,364,544	21%
2710 IMPUESTOS DIFERIDOS			1,096,541,914	906,177,370	190,364,544	21%
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>18,582,185,596.99</b>	<b>15,284,848,973</b>	<b>3,297,336,624</b>	<b>22%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
31 CAPITAL SOCIAL		20	3,691,712,672	3,691,712,672	0	0%
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			3,691,712,672	3,691,712,672	0	0%
33 RESERVAS Y FONDOS		20	2,768,784,503	2,601,928,542	166,855,961	6%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS			1,845,856,335	1,750,953,157	94,903,178	5%
3315 RESERVAS OCASIONALES			922,928,168	850,975,385	71,952,783	8%
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		20	1,809,310,275	1,553,933,567	255,376,708	16%
3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO			1,809,310,275	1,553,933,567	255,376,708	16%
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20	1,387,077,606	0	1,387,077,606	100%
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			1,387,077,606	0	1,387,077,606	100%
39 GANACIAS ACUMULADAS		20	4,070,791,589	4,070,791,589	0	0%
3905 GANACIAS ACUMULADAS			4,155,218,100	4,155,218,100	0	0%
3910 CONCILIACION FISCAL			(84,426,511)	(84,426,511)	0	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>13,727,676,645.18</b>	<b>11,918,366,370</b>	<b>1,809,310,275</b>	<b>15%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>32,309,862,242</b>	<b>27,203,215,344</b>	<b>5,106,646,899</b>	<b>19%</b>

**CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO**  
 Representante Legal  
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

**ANA MARIA HERNANDEZ F.**  
 Revisor Fiscal  
 TP.37750-T  
 VER DICTAMEN ADJUNTO

**JIMMY A. REINA ESTRADA**  
 Contador Público  
 TP.215486-T  
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

VIGILADO Supersalud



**SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2023-2022**  
**NIT : 837000974-5**  
**IPIALES - NARIÑO**  
**Cifras en Pesos**



CUENTA	NOMBRE	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>21</b>	<b>30,114,619,386</b>	<b>28,562,849,135</b>	<b>1,551,770,250</b>	<b>5%</b>
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,063,229,630	939,303,395	123,926,235	13%
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1,445,747,153	1,055,803,920	389,943,233	37%
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		3,610,493,104	3,348,698,767	261,794,337	8%
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO		6,040,810,430	5,424,667,955	616,142,475	11%
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		4,250,236,516	4,864,932,510	(614,695,994)	-13%
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		309,489,640	225,384,200	84,105,440	37%
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		2,983,390,598	3,107,583,599	(124,193,001)	-4%
4140	UNIDAD DE CUIDAD INTENSIVOS NEONATAL		2,502,433,064	2,795,246,406	(292,813,342)	-10%
4150	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS		8,366,826,162	7,393,781,005	973,045,157	13%
4175	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE		(458,036,911)	(592,552,622)	134,515,710	-23%
<b>61</b>	<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>22</b>	<b>22,651,718,655</b>	<b>21,770,113,308</b>	<b>881,605,347</b>	<b>4%</b>
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,938,339,660	1,897,258,423	41,081,237	2%
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1,074,081,755	855,431,230	218,650,525	26%
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		1,873,254,850	1,675,281,275	197,973,575	12%
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS		3,847,658,779	3,940,127,577	(92,468,798)	-2%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,484,170,025	2,602,604,244	(118,434,220)	-5%
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		56,134,988	55,469,346	665,642	1%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		1,647,387,458	1,955,905,369	(308,517,910)	-16%
6140	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATAL		2,205,522,770	2,388,378,877	(182,856,107)	-8%
6150	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS		7,525,168,370	6,399,656,968	1,125,511,402	18%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>7,462,900,731</b>	<b>6,792,735,827</b>	<b>670,164,904</b>	<b>10%</b>
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>4,890,051,880</b>	<b>4,634,079,969</b>	<b>255,971,911</b>	<b>6%</b>
<b>5105</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>23</b>	<b>4,890,051,880</b>	<b>4,634,079,969</b>	<b>255,971,911</b>	<b>6%</b>
510505	PERSONAL		1,223,166,441	1,257,508,108	(34,341,667)	-3%
510510	HONORARIOS		262,449,195	257,013,000	5,436,195	2%
510515	IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENOS		66,723,669	60,862,559	5,861,111	10%
510520	ARRENDAMIENTOS		19,847,533	8,303,600	11,543,933	139%
510530	SEGUROS		149,697,529	143,022,815	6,674,714	5%
510535	SERVICIOS		666,398,586	709,434,331	(43,035,745)	-6%
510540	LEGALES		12,235,946	13,868,112	(1,632,166)	-12%
510545	MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS		135,512,339	141,546,983	(6,034,643)	-4%
510560	DEPRECIACIONES		141,171,341	156,509,427	(15,338,085)	-10%
510565	AMORTIZACIONES		1,214,592	1,163,759	50,833	4%
510570	DIVERSOS		137,050,379	147,676,879	(10,626,500)	-7%
510575	PROVISIONES Y DETERIORO		2,074,584,328	1,737,170,396	337,413,932	19%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2,572,848,851</b>	<b>2,158,655,858</b>	<b>414,192,993</b>	<b>19%</b>
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>24</b>	<b>1,279,121,405</b>	<b>813,162,197</b>	<b>465,959,208</b>	<b>57%</b>
4210	INGRESOS FINANCIEROS		118,243	664,975	(546,732)	-82%
4250	RECUPERACIONES		1,151,433,523	644,090,378	507,343,145	79%
4295	DIVERSOS		127,569,639	168,406,844	(40,837,205)	-24%
<b>53</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>25</b>	<b>450,657,342</b>	<b>189,812,702</b>	<b>260,844,640</b>	<b>137%</b>
5305	FINANCIEROS		236,513,896	120,259,726	116,254,171	97%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS		0	23,233,673	(23,233,673)	-100%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		199,697,601	39,679,741	160,017,860	403%
5350	GASTOS DIVERSOS		14,445,844	6,639,562	7,806,282	118%
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>3,401,312,915</b>	<b>2,782,005,353</b>	<b>619,307,561</b>	<b>22%</b>
<b>54</b>	<b>PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>1,592,002,640</b>	<b>1,228,071,786</b>	<b>363,930,854</b>	<b>30%</b>
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,530,677,000	1,306,904,000	223,773,000	17%
5410	IMPUESTO DIFERIDO		61,325,640	(78,832,214)	140,157,854	-178%
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1,809,310,275</b>	<b>1,553,933,567</b>	<b>255,376,707</b>	<b>16%</b>

**CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO**  
Representante Legal  
**VER CERTIFICACION ADJUNTA**

**ANA MARIA HERNANDEZ F.**  
Revisor Fiscal  
TP.37750-T  
**VER DICTAMEN ADJUNTO**

**JIMMY A. REINA ESTRADA**  
Contador Público  
TP.215486-T  
**VER CERTIFICACION ADJUNTA**

**VIGILADO** Supersalud



**SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2023-2022**  
**NIT : 837000974-5**  
**IPIALES - NARIÑO**  
 Cifras en Pesos



CUENTA	NOTA 28	2022	Movimiento		2023
			Aumento	Disminución	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>3,691,712,672</b>	-	-	<b>3,691,712,672</b>
Capital autorizado		3,691,712,672	0	0	3,691,712,672
Capital por suscribir		0	0	0	0
<b>RESERVAS</b>		<b>2,601,928,542</b>	<b>166,855,961</b>	<b>0</b>	<b>2,768,784,503</b>
Reserva Legal		1,167,302,104	94,903,178	0	1,262,205,282
Reserva Estatutaria		583,651,054	71,952,783	0	655,603,837
Reserva para capital de trabajo		148,550,415	0	0	148,550,415
Reserva para ampliación		702,424,969	0	0	702,424,969
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>1,553,933,567</b>	<b>1,809,310,275</b>	<b>1,553,933,567</b>	<b>1,809,310,275</b>
Resultados del Ejercicio		1,553,933,567	1,809,310,275	1,553,933,567	1,809,310,275
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,387,077,606</b>	<b>1,387,077,606</b>
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0	0	1,387,077,606	1,387,077,606
<b>GANANCIAS RETENIDAS</b>		<b>4,070,791,589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,070,791,589</b>
Utilidad adopción NIIF 2015		7,135,393,034	0	0	7,135,393,034
Perdida adopción NIIF 2015		(2,980,174,934)	0	0	(2,980,174,934)
Conciliación fiscal		(84,426,511)	0	0	(84,426,511)
<b>TOTALES</b>		<b>11,918,366,370</b>	<b>1,976,166,236</b>	<b>2,941,011,173</b>	<b>13,727,676,645</b>

**CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO**  
 Representante Legal  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**ANA MARIA HERNANDEZ F.**  
 Revisor Fiscal  
 TP.37750-T  
 VER DICTAMEN ADJUNTO

**JIMMY A. REINA ESTRADA**  
 Contador Público  
 TP.215496-T  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**VIGILADO** Supersalud

**SOCIEDAD LAS LAJAS SAS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Metodo Indirecto)**  
**POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2023-2022**  
**NIT : 837000974-5**  
**IPIALES - NARIÑO**  
 Cifras en Pesos



	NOTA 29	2023	2022
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>1,809,310,275</b>	<b>1,553,933,567</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		<b>1,594,649,244</b>	<b>1,679,482,302</b>
Deterioros		741,867,032	1,244,703,736
Perdida en venta y retiro de activos		0	173,000,000
Depreciacion		511,925,014	454,442,345
Amortizaciones		17,378,083	10,129,424
Diferidos activo		62,540,232	(80,718,455)
Provisiones		260,938,883	(122,074,748)
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>		<b>3,403,959,519</b>	<b>3,233,415,869</b>
Menos AUMENTO en Cuentas por Cobrar		(5,090,301,670)	(3,194,959,209)
Mas AUMENTO en Inventarios		15,978,830	(9,876,647)
Menos AUMENTO en Diferidos		(109,970,806)	(7,920,497)
Menos AUMENTO en Intangibles		(2,060,045)	(39,742,114)
Mas AUMENTO en Proveedores		294,786,830	129,910,001
Mas AUMENTO en Costos y Gastos por pagar		2,576,659,565	2,676,746,827
Mas AUMENTO en Impuestos		229,717,248	166,551,000
Mas AUMENTO en Obligaciones Laborales		46,785,134	33,387,752
Mas AUMENTO en Otros Pasivos		251,759	(80,036,077)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>1,365,806,364</b>	<b>2,907,476,905</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Mas Castigo de acciones		30,000,002	(1,428,400,000)
Menos Compra de activos fijos		(467,673,916)	(459,958,335)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>(437,673,914)</b>	<b>(1,888,358,335)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
Obligaciones Financieras		(302,167,339)	(322,959,640)
Patrimonio (Reservas y Capitalizacion)		166,855,961	231,457,601
Utilidad		(1,553,933,567)	(1,543,050,673)
Resultado de Ejercicios Anteriores		1,387,077,606	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>(302,167,339)</b>	<b>(1,634,552,713)</b>
<b>AUMENTO EN EFECTIVO</b>		<b>625,965,111</b>	<b>(615,434,142)</b>
<b>EFFECTIVO A INICIO DE AÑO</b>		<b>565,518,386</b>	<b>1,180,952,528</b>
<b>EFFECTIVO A FINAL DEL AÑO</b>		<b>1,191,483,497</b>	<b>565,518,386</b>

**CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO**  
 Representante Legal  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**ANA MARÍA HERNÁNDEZ F.**  
 Revisor Fiscal  
 TP.37750-T  
 VER DICTAMEN ADJUNTO

**JIMMY A. REINA ESTRADA**  
 Contador Público  
 TP.215486-T  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**VIGILADO** Supersalud





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

## A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### NOTA 1. NATURALEZA DEL ENTE

**SOCIEDAD LAS LAJAS**, es una entidad privada que fue constituida mediante Escritura Pública No. 2287 del 1 de octubre de 2003 de la Notaria Primera del Circuito de Ipiales, cuya razón social era **SOCIEDAD LAS LAJAS LTDA**, inscrita en la Cámara de Comercio el 14 de octubre de 2003 bajo el No. 2465 del libro IX. Quien posteriormente se transformó mediante Escritura Pública N° 2572 del 1 de julio del 2016 de la Notaria Primera del Circuito de Ipiales, a **SOCIEDAD LAS LAJAS S.A.S**, inscrita en la Cámara de Comercio el 1 de agosto de 2016 bajo el N° 267 del libro IX.

Tiene su domicilio principal en Ipiales, en la Cra. 6ª. No. 24-122 y la sede administrativa en la calle 24ª No 6-31 Rincón de Santa Cecilia.

**SOCIEDAD LAS LAJAS SAS**, es una entidad individual. No controla ninguna otra entidad reportante, por lo cual no está obligada a presentar estados financieros consolidados ni separados, solo estados financieros individuales.

El objeto social de la Institución es la prestación de servicios de salud de I, II, III, IV nivel de atención, en las áreas de asistencia pre hospitalaria, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico, complementación terapéutica, control y rehabilitación medica; además de promover la investigación en Salud. La importación y exportación de toda clase de equipos, implementos médicos, drogas de consumo humano, elementos de investigación y servicios de su área. El Montaje de toda clase de instalaciones y equipos necesarios en la práctica medico quirúrgica montaje de toda clase de instalaciones y equipos necesarios para la práctica médica.

La sociedad tendrá un término de duración indefinido.

### NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

#### I. Cumplimiento de las NIIF con las Pymes

Clínica Las Lajas, en el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros ha cumplido con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo de la Ley 1314 de 2009, y reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios. Teniendo en cuenta las disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas por la superintendencia Nacional de Salud.

Así mismo la Empresa aplica las normas y procedimientos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, el Plan de Contabilidad para Instituciones Prestadoras de Salud Privadas de acuerdo a la Resolución 01474 de 2009, Resolución 1121 de 2013 y para reportes financieros los lineamientos de la circular 016 de 2016, circular 04-5 y circular 05-5 del 2021, de la Superintendencia Nacional de Salud.



La Empresa utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido social como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se está aplicando contablemente la base de devengo tanto para los gastos como para los ingresos.

## **II. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo excepto por; activos medidos a su valor razonable en el estado de situación financiera de apertura como lo edificios y los terrenos. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la clínica y revelar en notas dicho valor comercial.

## **III. Moneda funcional.**

La moneda funcional y de presentación de las partidas de los estados financieros, es en pesos colombianos.

## **IV. Cambios en políticas contables, estimaciones y errores**

Los cambios es políticas contables tiene que realizarse de manera retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

Los cambios en estimaciones, se imputaran en cambios a resultados en el que se produce el cambio y también en periodos futuros a los que se afecte, se reconocerán de manera prospectiva y se revelaran de forma adecuada.

La corrección de errores se realizara de formas retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado, se modificara toda la información comparativa; las omisiones son materiales si pueden individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

## **V. Efectivo y equivalente al efectivo**

Representa la totalidad de los fondos que tiene la Empresa a su disposición en caja, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro en diferentes Entidades Financieras, las cuales son conciliadas a los arqueos y los extractos bancarios.

## **VI. Inversiones a largo plazo**

Clínica las lajas, aplica como base para sus políticas contables las secciones 11 y 12 de la Norma para Pymes, y no hace uso de la alternativa establecida en el literal b) del párrafo 11.2 de la misma Norma.

Clínica las lajas, reconoce un instrumento de este tipo cuando adquiere el derecho de obtener los flujos de efectivo futuros provenientes del instrumento. Por lo general, este



hecho ocurre cuando Clínica las Lajas, realiza el pago al emisor o tenedor del instrumento y obtiene el contrato, documento o certificado que da fe de la existencia del acuerdo.

## **VII. Cuentas por cobrar**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas por cobrar a socios y accionistas, anticipos y avances, ingresos por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores, anticipo de impuestos y contribuciones y deterioro de las cuentas por cobrar (naturaleza crédito), constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Las cuentas por cobrar a clientes son presentadas en el balance al costo con vencimientos menores a 365 días. Cuando existan carteras con vigencia superior a 365 días, y se esté reconociendo el costo amortizado, se tendrá la siguiente condición: El costo amortizado de la cartera se determina sobre el valor neto de la factura (-) deterioro por vencimiento de cartera (-) abonos realizados por el cliente que no pueden ser identificados a la factura específica.

Se tiene establecido los siguientes parámetros para el cobro de cartera.

### **❖ Cobro:**

1. A los clientes con antigüedad más de 60 a 120 días, se les realizara cobro mediante llamadas, envíos de correos electrónicos y/o envíos de comunicados de cobro, con su respectivo estados de cartera;
2. A los clientes con antigüedad de 121 a 150 días, se les enviara un derecho de petición haciéndoles el cobro, con su respectivo estado de cartera;
3. A los clientes con antigüedad superior a 151 días, la oficina de cartera, enviara comunicado a la oficina jurídica para que les realice los cobro pre jurídico, con su estado de cartera y los soportes de los primeros comunicados.
4. A los clientes que no respondan los comunicados tanto de la oficina de cartera. como de la oficina jurídica, se procederá a cobro ejecutivo.
5. Se debe tener en cuenta, cuando los clientes tengan dificultades en el pago, en su situación financiera, o entren en liquidación, dar prioridad en el cobro, conciliar la cartera y preparar los soportes necesarios para presentar las acreencias a tiempo.
6. Las otras cuentas por cobrar se analizaran y se requerirán a quien corresponda las legalizaciones de las mismas.

### **❖ Conciliación de cartera:**

Atender las mesas de negociación que convoquen los organismos de control para la depuración, conciliación y acuerdos de pago con Empresas promotoras de salud - EPS, Administradoras del régimen subsidiado – ARS, Compañías de seguros, Direcciones seccionales de salud y otras IPS.



#### ❖ Deterioro de cuentas por cobrar

Las normas internacionales de información financiera requieren el diseño de una política de deterioro de cartera que se ajuste a la realidad económica del negocio.

A cada fecha de corte sobre el que se informa, se evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar, y reconoce un deterioro en su valor.

La evidencia objetiva de deterioro se puede identificar por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- a) Dificultades financieras significativas del deudor;
- b) Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital;
- c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- d) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector, (véase el párrafo 11.22).

Otros factores que también pueden ser evidencia de deterioro del valor incluyen los cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el emisor, (véase el párrafo 11.23).

Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos o y el brote del Covid-19 que ha tenido un impacto significativo a nivel mundial y por consiguiente en el sector salud.

De otra parte si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del instrumento, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados, el deterioro se reconoce como gasto (provisión) en el estado de resultados.

Cuando exista evidencia de la recuperación de una pérdida por deterioro, o cuando se recaude una cuenta por cobrar que había sido deteriorada, la entidad reconocerá esta recuperación afectado el resultado.

#### ❖ **Baja en Cuentas**

Dará de baja en Cuenta por Cobrar solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- b) Transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia.

#### ❖ **Incobrables.**

Se analiza en conjunto con los departamentos: financiero, jurídico y de cartera, los diferentes comportamientos de los clientes incobrables, evaluando factores de riesgo, la glosa, monto facturado y otras causales, para que la oficina jurídica emite un concepto de incobrabilidad y cartera proceda a su contabilización.

### **VIII. Inventarios**

Los inventarios son activos clasificados como activos corrientes y se miden por su costo de adquisición, Están clasificado por: Medicamentos; Materiales medico quirúrgicos; Materiales reactivos y laboratorio; Materiales para imagenología; Materiales de apoyo terapéutico, Materiales repuestos y accesorios.

A excepción de algunos medicamentos y materiales medico quirúrgicos que son comercializados, los inventarios son utilizados para consumo interno del ciclo operacional.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

### **IX. Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, Planta y Equipo se miden por su costo menos su depreciación acumulada, basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo sí, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad. La Clínica reconocerá como activos de menor cuantía, los activos cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario definida por la Administración de impuesto y Aduanas Nacionales cada año), estos activos deben registrarse en el módulo de activos fijos y depreciarse dentro del año que se adquieren.



Las propiedades, Planta y Equipo son activos para la prestación del servicio de la salud y para propósitos administrativos, los cuales no están disponibles para la venta y de ellos se espera obtener beneficios económicos futuros.

Las Propiedades Planta y Equipo están clasificadas por: Terrenos; Construcciones en curso; Construcciones y Edificaciones; Maquinaria y Equipo; Equipo de Oficina; Equipos de cómputo y de comunicación; Maquinaria y Equipo Médico Científico; Equipo de Restaurante y Cafetería; Acueducto, Plantas y Redes; Depreciación y Deterioro.

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sea un recurso tangible controlado por la entidad.
- b) Que sea probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda un año.
- d) Que se reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.
- e) Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción y se han asumido los riesgos y ventajas del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor.

Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, tanto el terreno como la edificación se reconocen contablemente de forma separada por sus valores comerciales (tomados de los avalúos técnicos).

#### **No aplica a:**

Las propiedades (terrenos, edificaciones o parte de estas) entregadas en arriendo operativo a un tercero o para obtener ganancias por cambios en su valorización o ambas, las cuales se clasifican como **propiedades de inversión**.

#### **❖ Depreciación Acumulada**

La depreciación de propiedades, planta y equipo se calcula mensualmente por el método de línea recta con base en la vida útil probable de la siguiente manera:

ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	60 años, es decir, una alícuota del 1,66% anual
Maquinaria y equipo	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
Equipo de Oficina	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
Equipo Médico y Científico	8 años, es decir, una alícuota del 12.5% anual
Equipos de Comunicación y Computación	5 años, es decir, una alícuota del 20% anual

#### **X. Arrendamiento financiero**

Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan en el tiempo por ser inmateriales.

#### **XI. Intangibles**

Los activos intangibles se miden por su costo menos su amortización acumulada.

Se registra como intangibles, los costos en que se incurre por la compra de licencias y software, dichos costos se amortizan, a partir de la fecha de su puesta en funcionamiento.

#### **XII. Costos y Gastos por Pagar**

En esta cuenta se registran las obligaciones por pagar por concepto de servicios, comisiones, honorarios, servicios públicos, aportes de salud, pensión, etc.

#### **XIII. Beneficios a Empleados**

Estas se contabilizan mensualmente y al finalizar cada ejercicio se consolidan con base en las disposiciones legales, con el fin de determinar los beneficios de los empleados, pendientes de pago al final de cada periodo.

#### **XIV. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. En los casos en que se espere que la provisión se reembolse en todo o en parte, en virtud de un contrato de seguros, el reembolso se reconoce como un activo separado únicamente en los casos en que tal reembolso sea virtualmente cierto. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados.

La entidad medirá una provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

#### **XV. Patrimonio**

El Patrimonio de la clínica las Lajas. Está conformado por:

##### **1. Capital en Acciones**



2. Las Reservas, la Reserva Legal que corresponden al 10% de la Utilidad después de impuestos de conformidad con la ley y la Reserva estatutaria que corresponde al 5%.
3. Resultados del Ejercicio.
4. Resultado de ejercicios anteriores.
5. La adopción de la aplicación de las NIIF para las Pymes.

#### **XVI. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los Ingresos se llevan a resultados por el sistema de devengo, registrando la totalidad de los servicios de salud por cada unidad funcional, como también la venta de medicamentos en el periodo correspondiente.

Con relación a los Costos y Gastos se llevan al Estado de Resultados, por el sistema de devengo.

#### **NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

##### **I. Depuración y ajuste de cifras.**

Se depuraron las cifras como resultado de las conciliaciones adelantadas, tomas de inventarios físicos y análisis documental de los saldos.

Así mismo, se procedió a dar de baja los bienes obsoletos, inservibles y en desuso. El inventario de almacén y farmacia se ajustó de acuerdo al resultado arrojado en el inventario físico realizado durante el año.

#### **NOTA 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.**

El proceso contable de clínica las lajas, se está viendo afectado por las siguientes situaciones:

##### **I. De Orden Administrativo**

Dificulta en el autocontrol en algunos procesos.

##### **II. De Orden Contable**

No se cuenta con un software, que permita la integración de todos los procesos específicamente el de generación y recepción de la facturación electrónica que actualmente se elabora en el Programa Salud IPS, para los inventarios se lleva el software SisConFi; luego se consolida toda la información de forma manual y se registra en el sistema contable SIIGO.

## B. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los dineros que posee Clínica Las Lajas en las diferentes entidades bancarias y caja principal, estos son considerados activos financieros que representan un medio de pago; los recaudos en caja son por concepto de prestación de servicios a particulares, venta de medicamentos en farmacia, copagos, etc.; Los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro fueron conciliados mes a mes con los extractos bancarios.

Actualmente la institución no presenta ninguna clase de restricción sobre el efectivo y equivalentes al efectivo, que limiten su uso.

El efectivo y los equivalentes al efectivo a 31 de diciembre están compuestos como se presenta a continuación:

NOTA 5				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2023	2022	VARIACION	%
Caja General	25.523.050	17.470.250	8.052.800	46,09%
<b>TOTAL DE CAJA</b>	<b>25.523.050</b>	<b>17.470.250</b>	<b>8.052.800</b>	<b>46%</b>
Bancolombia 4975	46.049	46.049	-	0%
Banco de Occidente	146.522.634	165.473.142	- 18.950.508	-11%
Bbva 9632	621.885.169	271.628.500	350.256.669	129%
Bbva 10473	1.135.027	1.218.302	- 83.275	-7%
Davivienda 346069999172	392.646.087	78.135.561	314.510.526	403%
<b>TOTAL CTA CORRIENTE</b>	<b>1.162.234.965</b>	<b>516.501.554</b>	<b>645.733.411</b>	<b>125%</b>
Bbva 445197601	3.725.482	3.725.482	-	0%
Banco de Occidente	-	12.516.483	- 12.516.483	-100%
Occidente Paef 35881929	-	1.328.907	- 1.328.907	-100%
Occidente 035-88393-3	-	13.975.710	- 13.975.710	100%
<b>TOTAL CTA DE AHORRO</b>	<b>3.725.482</b>	<b>31.546.582</b>	<b>- 27.821.100</b>	<b>-88%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>1.191.483.497</b>	<b>565.518.386</b>	<b>625.965.111</b>	<b>111%</b>



## NOTA 6. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Se tiene acciones con **EMSSANAR SAS**, por proceso de capitalización de Cartera.

Las acciones poseídas no cotizan en la bolsa por tanto se midieron al costo menos el deterioro (párrafos 11.14(c) (ii) y 12.8 y 12.9). El deterioro de valor se afecta los resultados en el periodo que ocurra. Hay lugar de reconocimiento de deterioro en las inversiones cuando ocurran dificultades financieras significativas en las condiciones del emisor.

Se aclara, que por resolución N° 202232000000189-6 del 25 de enero 2022, expedida por la superintendencia de salud, estableció como fecha de finalización del proceso liquidatorio de COOMEVA EPS SA. El 25 de enero de 2024. En cumplimiento de esta disposición, el liquidador emitió la Resolución L-002 de 2024 “*por medio de la cual se declara terminada la existencia legal de COOMEVA EPS SAS En liquidación*”. Por lo mencionado previamente las acciones que se tenía con dicha empresa perdieron su valor en el mercado ante la imposibilidad del desarrollo del objeto social de la EPS, por lo anterior Clínica Las Lajas procedió castigar las acciones que se tenía con COOMEVA EPS SAS.

A 31 de diciembre de 2023 es:

### NOTA 6

INVERSIONES L.P	2023	2022	VARIACION	%
Acciones	1.428.400.000	1.458.400.002	- 30.000.002	-2%
Deterioro	- 714.200.000	- 744.200.000	30.000.000	-4%
<b>TOTAL INVERSIONES L.P</b>	<b>714.200.000</b>	<b>714.200.002</b>	<b>- 2</b>	<b>0%</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar **Clientes nacionales**. Esta cuenta representa los derechos a favor de Clínica Las Lajas originado en las ventas a crédito de servicios de salud que Presta la Institución. La Cartera está representada en deudas de **empresas del Régimen Subsidiado, empresas Régimen Contributivo, aseguradoras, instituciones prestadoras de servicios, así como aquellas entidades estatales y privadas** que han contratado con la Clínica, o que por disposiciones de la ley fueron atendidas sin contratación en el servicio de urgencias.

En la Cuenta de **Anticipos y avances**. Corresponde al valor de los anticipos a proveedores, contratistas, trabajadores, para responsabilidades y particulares (licencias e incapacidades).

En el año 2020 se realizó un compromiso de capitalización de cartera entre EMSSANAR SAS EPS. y Clínica las Lajas, del cual los descuentos realizados en el año 2020 se capitalizaron y se obtiene el título accionario, en tanto los descuento del año 2021, 2022 y 2023 siguen sujetos a autorización por parte de la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD por tal motivo se lleva como anticipo para adquisición de acciones por valor de \$2.534.412.500.

Según contrato de compromiso de capitalización para el año 2023 se da por terminado dicho contrato, quedando pendiente por descontar por acreencia el valor de \$35.687.500

En la Cuenta de **Anticipo de Impuestos** Corresponde a anticipo de renta año 2023, las retenciones en la fuente practicadas y los pagos de autor retención de renta, cuyo valor será descontado cuando se presente la Declaración de Renta.

En la Cuenta de **Documentos por Cobrar** Corresponde a la obligación financiera adquirida con el banco de occidente por la adquisición de un leasing(tomógrafo), el cual el 60% del valor total de la obligación corresponde a un socio de clínica las lajas, esta obligación está representado a corto plazo y largo plazo.

En el año 2023 se reconoció un **deterioro** de los derechos por cobrar, de acuerdo al análisis de riesgo individual de cada una de las entidades con las que se posee cartera de difícil cobro. Para este análisis se tuvo en cuenta del grado de antigüedad, incumplimiento e incobrabilidad de la cartera.

A 31 de Diciembre de 2023, esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente forma:

**NOTA 7**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
E. P. S. Contributivo	756,267,431	451,765,353	304,502,078	67%
E. P. S. Subsidiado	15,482,079,352	12,414,670,292	3,067,409,060	25%
I.P.S.	297,769,636	225,019,934	72,749,702	32%
Medicina Propagada	4,987,464	8,667,477	- 3,680,013	-42%
SOAT	147,877,404	154,572,536	- 6,695,132	-4%
Particulares P.N	577,600	1,797,269	- 1,219,669	-68%
Particulares P.J	240,000	-	240,000	100%
FOSYGA	31,377,528	7,924,966	23,452,562	296%
E.S.E.	10,980,900	33,863,907	- 22,883,007	-68%
A.R.P	2,363,420	470,310	1,893,110	403%
Aseguradoras	4,863,461	133,068	4,730,393	3555%
Entes territoriales	6,957,510	26,565,703	- 19,608,193	-74%
Régimen Excepción	7,457,811	2,336,031	5,121,780	219%
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>16,753,799,516</b>	<b>13,327,786,846</b>	<b>3,426,012,671</b>	<b>26%</b>
A proveedores	25,655,857	21,328,945	4,326,912	20%
A contratistas	37,342,666	76,868,408	- 39,525,742	-51%
A trabajadores	4,803,025	-	4,803,025	100%
Para Responsabilidades	1,555,000	1,555,000	-	0%
<b>Incapacidades y Licencias</b>	<b>38,232,656</b>	<b>30,641,067</b>	<b>7,591,589</b>	<b>25%</b>
<b>TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS</b>	<b>107,589,204</b>	<b>130,393,420</b>	<b>- 22,804,216</b>	<b>-17%</b>



Anticipo de imp sobre la renta	98,214,000	113,624,000	-	15,410,000	-14%
Retención en la fuente	691,147,597	584,435,675		106,711,922	18%
Autorretencion renta	319,761,749	232,005,055		87,756,694	38%
Retenciones no certificadas	268,352	-		268,352	100%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMP Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>1,109,391,698</b>	<b>930,064,730</b>		<b>179,326,968</b>	<b>19%</b>
Subrogación leasing C.P	115,654,760	103,326,894		12,327,866	12%
<b>TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR C.P</b>	<b>115,654,760</b>	<b>103,326,894</b>		<b>12,327,866</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>3,185,324,243</b>	<b>2,402,728,076</b>		<b>782,596,167</b>	<b>33%</b>
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>- 3,058,067,353</b>	<b>- 2,286,090,320</b>		<b>- 771,977,034</b>	<b>34%</b>
Depósitos para adquisición de acciones	2,534,412,500	1,713,600,000		820,812,500	48%
<b>TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS L.P</b>	<b>2,534,412,500</b>	<b>1,713,600,000</b>		<b>820,812,500</b>	<b>48%</b>
Subrogación leasing L.P	10,639,334	118,609,620	-	107,970,286	-91%
<b>TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR L.P</b>	<b>10,639,334</b>	<b>118,609,620</b>	<b>-</b>	<b>107,970,286</b>	<b>-91%</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>20,758,743,902</b>	<b>16,440,419,266</b>		<b>4,318,324,636</b>	<b>26%</b>

## NOTA 8. INVENTARIOS

Comprende los bienes representados en medicamentos, insumos y repuestos de equipos biomédicos, los cuales son adquiridos por la Clínica Las Lajas y destinados al consumo, en el proceso de prestación de servicios de salud, reparación de equipos biomédicos y a la venta en el caso de los medicamentos. Los inventarios se reconocen y se clasifican de acuerdo con su naturaleza, se registran por el costo de adquisición, se llevan por el sistema de inventario permanente y se valorizan por el método de promedio ponderado.

Cualquier otro elemento no clasificado dentro de estos conceptos, se reconoce como costo o gasto según la naturaleza del elemento, los costos de los inventarios serán reconocidos directamente al estado de resultados.

Se realizaron inventarios de farmacia y almacén con el fin de verificar las existencias al final del año.

A 31 de Diciembre de 2023, su detalle es el siguiente:

**NOTA 8**

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Medicamentos	153.620.325	174.312.558	- 20.692.233	-12%
Materiales medico quirúrgicos	229.386.947	241.976.069	- 12.589.122	-5%
Materiales Imagenología	2.381.276	3.056.809	- 675.533	-22%
Materiales apoyo terapéutico	40.000	118.300	- 78.300	-66%
Materiales repuestos y accesorios	172.500.998	154.444.640	18.056.358	12%
Deterioro	- -	110.001	110.001	-100%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>557.929.546</b>	<b>573.798.375</b>	<b>- 15.868.829</b>	<b>-3%</b>

**NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representa los bienes que posee la empresa los cuales se reconocen si:

- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

**Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a):** Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo costo, (que es el costo menos las depreciaciones, menos los deterioros de valor). Algunos como los edificios fueron valorizados, lo que implica depreciar dicha valorización, sin que ello sea aceptado fiscalmente.

**Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b):** Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

**Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c):** Para activos cuyo monto no afecte de manera considerable la situación financiera de la entidad, se utilizarán las mismas vidas útiles establecidas para efectos fiscales (*Ver Nota 2 resumen de principales políticas y prácticas contables*), teniendo en cuenta un valor residual de cero (\$0). Los activos que no cumplan esta condición deben ser evaluados en el momento de su adquisición, a fin de establecer su vida útil financiera y su valor residual.

**Cambios en estimaciones:** Valores residuales, costos de desmantelamiento, vidas útiles y métodos de depreciación se revisarán periódicamente para asegurar que la depreciación sea consistente con la generación de beneficios económicos futuros; de ser necesario algún cambio, se procede a realizar el ajuste de manera prospectiva.

**El leasing arrendamiento financiero o de capital:** es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo a los arrendatarios, transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento. La clínica, tiene la opción de compra del activo al vencimiento del contrato como se detalla a continuación:



LEASING CLÍNICA LAS LAJAS	PLAZO	OPCIÓN DE COMPRA
Leasing fro arco en c	6 AÑOS	1.00
Leasing fro Tomógrafo	6 AÑOS	1.00
Leasing fro torre flujo	5 AÑOS	1.00
Leasing fro Ucin	5 AÑOS	1.00
Leasing fro incubadora	5 AÑOS	1.00
Leasing fro ventilador	5 AÑOS	1.00
Leasing fro incubadora	5 AÑOS	1.00
Leasing fro planta	5 AÑOS	609,764.00
Leasing fro Humidificador	5 AÑOS	313,940.00
Leasing fro Incubadoras	5 AÑOS	796,000.00
Leasing fro portátil RX	5 AÑOS	1,475,382.00

Los activos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de Clínica las Lajas de acuerdo con la tabla de amortización, la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinados al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Clínica las Lajas cuenta con 11 leasing financieros con el banco de occidente que se adquirieron así, en el año 2018 dos, en el año 2019 cinco y en el año 2020 cuatro, los cuales están incluidos dentro de los activos en equipo médico científico de la entidad entre ellos tenemos: tomógrafo (que del total de la obligación el 40% pertenece a clínica y el 60% a un accionista, en esa misma proporción se distribuye los pagos de la obligación tanto de capital como de intereses), arco en C, incubadoras (UCIN), ventiladores neonatales (UCIN), planta de generación eléctrica, y equipo portal de rayos x; además se realizaron diferentes compras de equipo computo muebles enser entre otros.

Conciliación entre valores en libros al principio y al final del periodo por cada clase de estos activos fijos:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	COMPRAS	DEPRECIACION DEL AÑO	RETIROS	AJUSTES NIIF	2023
Terrenos	4.668.970.536					4.668.970.536
Construcciones en curso	177.888.000			-		177.888.000
Construcciones y Edificaciones	2.934.136.854					2.934.136.854
Maquinaria y equipo	647.175.371	4.799.800		-		651.975.171
Equipo de oficina	559.301.032	36.214.826		-		595.515.858
Equipo de cómputo y comunicación	683.877.605	67.333.174		256.445		750.954.334
Maquinaria y equipo médico científico	3.125.919.208	366.055.029		6.472.468		3.485.501.769
Equipo de hotelería restauran	1.360.488					1.360.488
Plantas y redes	47.440.460					47.440.460
<b>SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>12.846.069.554</b>	<b>474.402.829</b>		<b>- 6.728.913</b>	<b>-</b>	<b>13.313.743.470</b>

Construcciones-edificaciones	- 1.056.972.742	- 131.307.673		16.880.062	- 1.171.400.352,77	
Maquinaria y equipo	- 337.852.283	- 44.803.389	-		- 382.655.671,34	
Equipo de oficina	- 389.480.469	- 36.363.761	-		- 425.844.230,34	
Equipo de cómputo y com.	- 603.925.392	- 47.280.426	-		- 651.205.818,16	
Maq. y equipo méd. científico	- 1.907.391.974	- 272.287.718	6.472.468		- 2.173.207.223,33	
Equipo de restaurante	- 1.360.488	-			- 1.360.488,00	
Acueductos plantas y redes	- 32.991.734	- 3.234.577			- 36.226.311,05	
<b>SUBTOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>- 4.329.975.081</b>	<b>- 535.277.544</b>	<b>6.472.468</b>	<b>16.880.062</b>	<b>- 4.841.900.095</b>	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.516.094.473</b>	<b>474.402.829</b>	<b>- 535.277.544</b>	<b>13.201.381</b>	<b>16.880.062</b>	<b>8.471.843.375</b>

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	VARIACION	%
Terrenos	4.668.970.536	4.668.970.536	-	0%
Construcciones en curso	177.888.000	177.888.000	-	0%
Construcciones y Edificaciones	2.934.136.854	2.934.136.854	-	0%
Maquinaria y equipo	651.975.171	647.175.371	4.799.800	1%
Equipo de oficina	595.515.858	559.301.032	36.214.826	6%
Equipo de cómputo y comunicación	750.954.334	683.877.605	67.076.729	10%
Maquinari y equipo médico científico	3.485.501.769	3.125.919.208	359.582.561	12%
Equipo de hotelería restauran	1.360.488	1.360.488	-	0%
Plantas y redes	47.440.460	47.440.460	-	0%
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>13.313.743.470</b>	<b>12.846.069.554</b>	<b>467.673.916</b>	<b>4%</b>
Construcciones-edificaciones	- 1.171.400.353	- 1.056.972.742	- 114.427.611	11%
Maquinaria y equipo	- 382.655.671	- 337.852.283	- 44.803.389	13%
Equipo de oficina	- 425.844.230	- 389.480.469	- 36.363.761	9%
Equipo de cómputo y com.	- 651.205.818	- 603.925.392	- 47.280.426	8%
Maq. y equipo méd. científico	- 2.173.207.223	- 1.907.391.974	- 265.815.250	14%
Equipo de restaurante	- 1.360.488	- 1.360.488	-	0%
Acueductos plantas y redes	- 36.226.311	- 32.991.734	- 3.234.577	10%
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>- 4.841.900.095</b>	<b>- 4.329.975.081</b>	<b>- 511.925.014</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.471.843.375</b>	<b>8.516.094.473</b>	<b>- 44.251.098</b>	<b>-1%</b>



#### NOTA 10. INTANGIBLES.

Corresponde a los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física y se miden bajo el modelo del costo, es el caso de las licencias las cuales son necesarias para el uso de sistemas.

Vidas útiles: Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiera, para el caso de software y licencias la amortización en 5 años.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 10

INTANGIBLES	2023	2022	VARIACION	%
Licencias	89.516.781	87.456.736	2.060.045	2%
Amortización acumulada -	45.710.256 -	28.332.173 -	17.378.083	61%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>43.806.525</b>	<b>59.124.563</b>	<b>- 15.318.038</b>	<b>100%</b>

#### NOTA 11. DIFERIDOS

Entre los diferidos se encuentran los valores correspondientes a los gastos pagados por anticipado y los activos por impuesto diferido.

Respecto a los gastos pagados por anticipado el reconocimiento del activo se realiza según el principio del devengo, es decir, que se registra cuando se hace el pago o se adquiere la obligación de pagarlo, y luego se lleva al gasto en la medida en que la Clínica lo va consumiendo o utilizando, proceso que se conoce como amortización de activos y comprende las pólizas adquiridas en el año 2023 las más representativas son las Pólizas de responsabilidad civil y Multirisgo las cuales tienen una cobertura de 365 días a partir de la fecha de adquisición, las cual se han amortizado hasta diciembre, quedando un saldo por amortizar el valor de \$128.186.183.

Además se cuenta con pólizas de cumplimiento con entidades estatales las cuales son exigidas para las diferentes contrataciones.

Dentro de la aplicación de los nuevos marcos contables para Colombia (NIIF para Pymes), las diferencias que suscitan comparando las bases fiscales y las bases contables, se llamaran diferencias temporarias, a las cuales se le aplica el porcentaje de impuesto de renta o ganancia ocasional. De este procedimiento se registran el valor del impuesto diferido, que a futuro generan deducción en el impuesto de renta.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

**NOTA 11**

DIFERIDOS	2023	2022	VARIACION	%
<b>GASTOS PAG POR ANT</b>				
Seguros	128.186.183	18.215.377	109.970.806	604%
Programas para computador	3.694.649	4.909.241	- 1.214.592	-25%
<b>IMPUESTO DIFERIDO LP</b>				
Impuesto diferido PPyE	439.974.565	310.935.661	129.038.904	42%
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>571.855.397</b>	<b>334.060.279</b>	<b>237.795.118</b>	<b>71%</b>

**NOTA12.OBLIGACIONES FINANCIERAS**

A 31 de diciembre de 2023, Las obligaciones financieras de la entidad están constituidas con bancos nacionales. Se clasifican como corrientes cuando tienen un término inferior a un año, si superan el año se clasificarán como no corrientes.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

**NOTA 12**

OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	2023	2022	VARIACION	%
Credito Occidente Cesantias	27,025,974	-	27,025,974	100%
Tarjeta de Credito	-	444,287	- 444,287	-100%
Leasing fro arco en c	40,130,204	36,178,428	3,951,776	11%
Leasing fro Tomografo	192,757,934	172,211,490	20,546,444	12%
Leasing fro torre flujo	14,554,053	13,039,523	1,514,530	12%
Leasing fro Ucin	19,141,555	17,149,640	1,991,915	12%
Leasing fro incubadora	14,113,474	12,644,804	1,468,670	12%
Leasing fro ventilador	20,295,773	18,200,263	2,095,510	12%
Leasing fro incubadora	17,847,199	15,989,981	1,857,218	12%
Leasing fro planta	15,460,000	13,961,990	1,498,010	11%
Leasing fro Humidificador	8,591,038	7,059,094	1,531,944	22%
Leasing fro Incubadoras	19,182,925	17,329,193	1,853,732	11%
Leasing fro portatil RX	34,671,879	29,232,997	5,438,882	19%
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>423,772,008</b>	<b>353,441,690</b>	<b>70,330,318</b>	<b>20%</b>

OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	2023	2022	VARIACION	%
Leasing fro arco en c	-	37,685,095	- 37,685,095	-100%
Leasing fro Tomografo	17,732,221	197,682,699	- 179,950,478	-91%
Leasing fro torre flujo	-	13,972,612	- 13,972,612	-100%





Leasing fro Ucin		18,376,838	-	18,376,838	-100%
Leasing fro incubadora	-	13,549,622	-	13,549,622	-100%
Leasing fro ventilador	-	19,471,282	-	19,471,282	-100%
Leasing fro incubadora	-	17,134,189	-	17,134,189	-100%
Leasing fro planta	3,430,368	18,162,078	-	14,731,710	-81%
Leasing fro Humidificador	4,073,475	11,695,309	-	7,621,834	-65%
Leasing fro Incubadoras	19,538,218	37,466,025	-	17,927,807	-48%
Leasing fro portatil RX	36,367,234	68,443,424	-	32,076,190	-47%
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>81,141,516</b>	<b>453,639,173</b>	<b>-</b>	<b>372,497,657 -82%</b>

### NOTA 13. PROVEEDORES

Esta cuenta representa los valores adeudados por clínica las lajas a los diferentes proveedores por concepto de la adquisición de inventarios, activos fijos y otros para el desarrollo de sus operaciones.

Se tiene implementado políticas de pago, con el fin de asegurar que las cuentas por pagar se cancelen con conformidad a los términos crediticios acordados entre las dos partes.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 13

PROVEEDORES	2023	2022	VARIACION	%
Nacionales	- 962,451,612	- 667,664,782	- 294,786,830	44%
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>- 962,451,612</b>	<b>- 667,664,782</b>	<b>- 294,786,830</b>	<b>44%</b>

### NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta representa los valores adeudados por concepto de **costos y gastos por pagar** relacionados con la prestación de servicios, honorarios, Servicios, arrendamientos, servicios públicos, transporte, gastos legales y seguros.

El valor más representativo corresponde a los servicios de UCI, CENTRO MEDICO AMERICASALUD S.A.S., valor que se cancela según recuperación de cartera.

**Dividendos o Participaciones por Pagar.** Está representada por la distribución de utilidades decretadas correspondiente a los años 2020 y 2021.

**Retención en la Fuente e Impuesto Industria y Comercio.** Corresponde a impuestos por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales y Municipio, por concepto retención en la fuente mes de diciembre e industria y comercio sexto bimestre.

**Retenciones y Aportes de Nomina.** Corresponde al saldo por pagar por conceptos de: Aportes de salud, pensión, aportes parafiscales y libranzas. Estos valores son liquidados y cancelados oportunamente a las entidades administradoras seleccionadas por el empleado.

A 31 de diciembre de 2023, las cuentas por pagar se encuentran discriminadas así:

**NOTA 14**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>HONORARIOS</b>	- 1,641,206,955	- 1,225,666,534	- 415,540,421	34%
Gastos legales	- -	297,597	297,597	-100%
Servicios técnicos	- 78,495,816	- 139,982,853	61,487,037	-44%
Residuos hospitalarios	- 10,209,415	- 11,191,580	982,165	-9%
Publicidad	- 250,000	- -	250,000	0%
Vigilancia	- 18,682,968	- 16,642,696	- 2,040,272	12%
Servicios profesionales	- 278,060,287	- 278,426,368	366,081	0%
Mensajería	- 1,153,581	- 1,223,349	69,768	-6%
Restaurante y cafetería	- 22,137,003	- 20,174,704	- 1,962,299	10%
Mantenimiento	- 524,010,418	- 488,477,364	- 35,533,054	7%
Tomografía	- 461,243,290	- 568,378,112	107,134,822	-19%
Servicios UCI.	- 8,264,980,474	- 6,101,397,744	- 2,163,582,730	35%
<b>SERVICIOS</b>	- 9,659,223,252	- 7,626,192,367	- 2,033,030,885	27%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	- 10,818,212	- 9,765,525	- 1,052,687	11%
<b>CORREO FLETES Y ACARREOS</b>	- 23,637,557	- 5,366,950	- 18,270,607	340%
Energía	- 20,964,480	- 21,627,510	663,030	-3%
Acueducto y alcantarillado	- 2,265,713	- 2,471,473	205,760	-8%
Telefonía local y móvil	- 688,327	- 1,076,571	388,244	-36%
Gas	- 740,000	- -	740,000	100%
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	- 24,658,520	- 25,175,554	517,034	-2%
<b>SEGUROS</b>	- 109,755,100	- -	- 109,755,100	100%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	- 11,469,299,596	- 8,892,166,930	- 2,577,132,667	29%
<b>TOTAL DIVIDENDOS</b>	- 1,450,862,316	- 1,465,246,895	14,384,579	-1%
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE</b>	- 81,471,375	- 69,710,517	- 11,760,858	17%
<b>TOTAL AUTORRETENCIONES</b>	- 25,420,204	- 14,637,206	- 10,782,998	74%



TOTAL RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	-	2,647,847	-	4,764,368	2,116,521	-44%
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	49,377,000	-	51,731,500	2,354,500	-5%
TOTAL LIBRANZAS	-	3,257,000	-	4,218,000	961,000	-23%
TOTAL ACREEDORES VARIOS	-	65,613	-	3,265,970	3,200,357	-98%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>- 13,082,400,952</b>		<b>- 10,505,741,387</b>	<b>- 2,576,659,565</b>	<b>25%</b>

### NOTA 15. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

De conformidad con la Ley vigente las disposiciones fiscales aplicables en Colombia para el año gravable 2023, la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras será del 35%.

Este rubro representa el valor que la Clínica adeuda por concepto de Impuesto de Renta año gravable 2023, originado en la conciliación de acuerdo a las disposiciones legales y calculadas a tarifa del 35%. El valor calculado no incluye los cruces con los anticipos.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 15

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2023	2022	VARIACION	%
De industria y comercio	- 7,340,248	- 1,396,000	- 5,944,248	426%
Renta vigencia fiscal corriente	- 1,530,677,000	- 1,306,904,000	- 223,773,000	17%
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>- 1,538,017,248</b>	<b>- 1,308,300,000</b>	<b>- 229,717,248</b>	<b>18%</b>

### NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Corresponde al valor donde se reconoce el costo de todos los beneficios a los que tengan derecho sus empleados como consecuencia de los servicios prestados a la entidad durante el periodo en que forma parte de la institución.

#### Beneficios a empleados los siguientes:

- Prima legal: El empleador debe pagar a sus empleados un sueldo al año el cual será pagado 50% en junio y 50% diciembre, proporcional al tiempo laborado en el año.

- **Cesantías:** Es una prestación social que se encuentra a cargo del empleador, que consiste en el pago al trabajador, de un mes de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año.
- **Intereses sobre cesantías:** El empleador debe pagar a sus empleados intereses sobre las cesantías que tenga acumuladas a 31 de diciembre, a una tasa del 12% anual.
- **Vacaciones:** Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo y corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo.
- **Auxilio de transporte:** El auxilio de transporte es una figura creada por la ley 15 de 1959, y reglamentado por el Decreto 1258 de 1959, con el objetivo de subsidiar el costo de movilización de los empleados que devenguen menos de 2 SMMLV desde su casa al lugar de trabajo.

Para el año 2023 se cuenta con una nómina de 80 empleados más 3 aprendices del Sena

Las cesantías consolidadas e intereses a las cesantías son las correspondientes al periodo 2023, La provisión de vacaciones consolidadas corresponde al valor de las vacaciones de los empleados pendientes por disfrutar.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 16

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022	VARIACION	%
Cesantías consolidadas	- 184,310,472	- 167,695,453	- 16,615,019	10%
Intereses sobre cesantías	- 21,922,217	- 18,772,831	- 3,149,386	17%
Prima de servicios	- -	334,456	334,456	-100%
Vacaciones consolidadas	- 156,977,196	- 132,093,611	- 24,883,585	19%
Prestaciones Extralegales	- 2,171,600	- -	- 2,171,600	100%
Dotación y suministros a trabajadores	- 500,000	- 200,000	- 300,000	100%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>- 365,881,485</b>	<b>- 319,096,351</b>	<b>- 46,785,134</b>	<b>15%</b>

#### NOTA 17. PROVISIONES DE PASIVOS.

Estas estimaciones no se tienen certeza ni seguridad jurídica absoluta sobre las contingencias por demandas. En ese sentido, existe incertidumbre respecto a potenciales fallos en contra, su cuantía y las fechas de pago.



En la clínica los litigios y demandas en contra de la entidad, reportados por el área Jurídica y demás áreas que intervengan, se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%. Así el valor de las provisiones presentado en las notas es la mejor estimación realizada por la entidad teniendo en cuenta concepto jurídico y el análisis de las partes demandadas y la participación de la compañía de seguros.

En esta cuenta se registra la provisión para atender los procesos civiles y laborales que tiene clínica las lajas los cuales son:

- Tres (3) procesos civiles: los tres por reparación directa.
- Siete (7) procesos laborales.

En caso de prosperar los litigios, estos pueden ser asumidos por las partes demandadas y por la compañía de seguros

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 17

PASIVOS DIFERIDOS	2023	2022	VARIACION	%
PROVISION PROCESO CIVILES	- 768,970,420	- 690,836,341	- 78,134,079	11%
PROVISION PROCESO LABORALES	- 262,355,188	- 79,550,384	- 182,804,804	230%
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>- 1,031,325,608</b>	<b>- 770,386,725</b>	<b>- 260,938,883</b>	<b>34%</b>

#### NOTA 18. PASIVOS DIFERIDO

En la aplicación de los nuevos marcos contables para Colombia (NIIF para Pymes), las diferencias que suscitan comparando las bases fiscales y las bases contables, se llamaran diferencias temporarias, a las cuales se le aplica el porcentaje de impuesto de renta o ganancia ocasional.

En esta cuenta se registran el valor impuesto diferido en contra de clínica las lajas, de las diferencias temporarias.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

#### NOTA 18

PASIVOS DIFERIDOS	2023	2022	VARIACION	%
Impuesto diferido PPyE	- 1,096,541,914	- 906,177,370	- 190,364,544	21%
<b>TOTAL PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>- 1,096,541,914</b>	<b>- 906,177,370</b>	<b>- 190,364,544</b>	<b>21%</b>

## NOTA 19. OTROS PASIVOS

Esta cuenta representa los saldos por legalizar de anticipos realizados por entidades responsables de pago o particulares a los que aún no se ha prestado el servicio.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

NOTA 19					
OTROS PASIVOS	2023	2022	VARIACION	%	
Cartera sin identificar	- 401,495	- 401,495	-	-	0%
Por prestación de servicios de salud	- 251,759	-	-	251,759	100%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>- 653,254</b>	<b>- 401,495</b>	<b>-</b>	<b>251,759</b>	<b>63%</b>

## NOTA 20. PATRIMONIO

El patrimonio de la Clínica Las Lajas, está representado por el *capital social, las reservas, el resultado del ejercicio y la cuenta de ganancias acumuladas (convergencia a NIIF para Pymes)*.

Clínica las lajas por ser una sociedad por acciones simplificada, su capital se representa en acciones. Al 31 de diciembre de 2022 el capital suscrito y pagado ascendía a \$3.691.712.672 dividido en 130.400 acciones a un valor nominal de \$ 28.310,68 cada acción.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- Reservas legales: Aquellas que son obligatorias por ley. Está formada con el diez por ciento (10%) de las utilidades líquidas de cada ejercicio.
- Reservas contractuales o estatutarias: Las reservas que son obligatorias de acuerdo con los estatutos de la Clínica.
- Otras reservas: Reservas que no son requeridas por ley, los estatutos o cláusulas contractuales. Son provistas sin ser obligatorias, por una decisión de la Asamblea de Accionistas de Clínica las lajas.

Para las reservas legales, estatutarias, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

- **La utilidad del ejercicio:** esta determina por efectos en la obtención de ingresos versus la sus costos y gastos necesarios para el desarrollo del objeto social.
- **Resultado de ejercicios anteriores:** Este valor corresponde a las utilidades correspondientes al año 2022, que hasta la fecha no son exigibles por tal motivo continúen en el patrimonio.



- **La cuenta de Ganancias acumuladas por efecto de convergencia:** Es el impacto de la conversión de las cifras financieras bajo Principios de contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de información Financiera en Colombia (NIIF para Pymes).

La medición de las partidas del patrimonio serán reconocidos en su momento inicial y posterior a costo histórico.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

PATRIMONIO	NOTA 20			
	2023	2022	VARIACION	%
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>3,691,712,672</b>	<b>3,691,712,672</b>	-	0%
Reserva legal	1,262,205,282	1,167,302,104	94,903,178	8%
Reservas por disposiciones estatutaria	583,651,054	583,651,054	-	0%
Reservas ocasionales	220,503,198	148,550,415	71,952,783	48%
Para ampliación planta física	702,424,969	702,424,969	-	0%
<b>TOTAL RESERVAS Y FONDOS</b>	<b>2,768,784,503</b>	<b>2,601,928,542</b>	<b>166,855,961</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1,809,310,275</b>	<b>1,553,933,567</b>	<b>255,376,708</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>1,387,077,606</b>	-	<b>1,387,077,606</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>4,070,791,589</b>	<b>4,070,791,589</b>	-	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,727,676,645</b>	<b>11,918,366,370</b>	<b>422,232,669</b>	<b>4%</b>

#### NOTA 21. INGRESOS OPERACIONALES

Esta cuenta registra el valor de los ingresos operacionales que percibe Clínica Las Lajas, durante el año 2023, son reconocidos contablemente al momento de la causación y obedece a todas las ventas de servicios realizadas a entidades contratantes y pacientes y se facturan una vez prestado el servicio en cada unidad funcional.

Además se incluye los descuentos, devoluciones y glosas concedidos a los clientes

A continuación se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional a 31 de diciembre:

**NOTA 21**

<b>OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Urgencias	1,063,229,630	939,303,395	123,926,235	13%
Consulta externa	1,445,747,153	1,055,803,920	389,943,233	37%
Hospitalización	3,610,493,104	3,348,698,767	261,794,337	8%
Unidad de cuidados intensivos	8,366,826,162	7,393,781,005	973,045,157	13%
Quirófanos	6,040,810,430	5,424,667,955	616,142,475	11%
Apoyo diagnóstico	4,250,236,516	4,864,932,510	- 614,695,994	-13%
Apoyo terapéutico	309,489,640	225,384,200	84,105,440	37%
Mercadeo	2,983,390,598	3,107,583,599	- 124,193,001	-4%
Unidad de cuidados intensivos Neon	2,502,433,064	2,795,246,406	- 292,813,342	-10%
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 458,036,911	- 592,552,622	134,515,710	-23%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>30,114,619,386</b>	<b>28,562,849,135</b>	<b>1,551,770,250</b>	<b>5%</b>

Los clientes más representativos en facturación a crédito se detallan a continuación:

<b>EMPRESA</b>	<b>VALOR</b>
Mallamas EPS	12.851.838.128
Emssanar EPS	12.477.606.871
Sanitas EPS	1.656.632.021

**NOTA. 22 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD**

Representa el valor de los costos de la prestación de servicios incurridos por La Clínica Las Lajas en las diferentes unidades funcionales para la prestación del servicio y normal funcionamiento de las unidades, entre ellas encontramos costos causados por insumos, honorarios, erogaciones a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la operación. y son reconocidos sobre la base de causación, afectando los resultados de la Clínica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

Durante el periodo enero a diciembre de 2023, se causaron y contabilizaron en los diferentes conceptos que a continuación se presentan discriminándolos en los costos operacionales por unidad funcional:

**NOTA 22**

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Urgencias	1,938,339,660	1,897,258,423	41,081,237	2%
Consulta externa	1,074,081,755	855,431,230	218,650,525	26%
Hospitalización	1,873,254,850	1,675,281,275	197,973,575	12%



Unidad de cuidados intensivos	7,525,168,370	6,399,656,968	1,125,511,402	18%
Quirófanos	3,847,658,779	3,940,127,577	- 92,468,798	-2%
Apoyo diagnóstico	2,484,170,025	2,602,604,244	- 118,434,220	-5%
Apoyo terapéutico	56,134,988	55,469,346	665,642	1%
Mercadeo	1,647,387,458	1,955,905,369	- 308,517,910	-16%
Ucin Neonatal	2,205,522,770	2,388,378,877	- 182,856,107	-8%
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERV.</b>	<b>22,651,718,655</b>	<b>21,770,113,308</b>	<b>881,605,347</b>	<b>4%</b>

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas por cada centro de costos así:

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Materiales y suministros	27,931,776	35,704,165	- 7,772,389	-22%
De personal	606,851,845	418,571,040	188,280,805	45%
Honorarios	787,016,090	735,249,613	51,766,477	7%
Arrendamientos	4,995,054	4,697,832	297,222	6%
Servicios	425,807,125	406,370,837	19,436,288	5%
Mantenimiento y reparación	39,022,248	241,084,131	- 202,061,883	-84%
Depreciaciones	17,469,817	25,232,540	- 7,762,723	-31%
Diversos	29,245,705	30,348,265	- 1,102,560	-4%
<b>TOTAL URGENCIAS</b>	<b>1,938,339,660</b>	<b>1,897,258,423</b>	<b>41,081,237</b>	<b>2%</b>
Materiales y suministros	32,961,295	29,460,150	3,501,145	12%
De personal	186,302,850	97,158,213	89,144,637	92%
Honorarios	615,403,586	503,344,106	112,059,480	22%
Arrendamientos	5,442,120	4,360,488	1,081,632	25%
Servicios	177,849,869	162,656,381	15,193,488	9%
Mantenimiento y reparación	26,686,993	20,660,571	6,026,422	29%
Depreciaciones	15,067,488	25,177,172	- 10,109,683	-40%
Diversos	14,367,554	12,614,149	1,753,405	14%
<b>TOTAL CONSULTA EXTERNA</b>	<b>1,074,081,755</b>	<b>855,431,230</b>	<b>218,650,525</b>	<b>26%</b>
Materiales y suministros	29,975,617	37,971,551	- 7,995,935	-21%
De personal	281,257,408	181,455,356	99,802,052	55%
Honorarios	820,893,934	735,930,052	84,963,882	12%
Arrendamientos	2,465,289	1,794,984	670,305	37%
Servicios personales	543,981,306	501,446,106	42,535,200	8%
Mantenimiento y reparación	104,281,108	120,903,469	- 16,622,361	-14%
Depreciaciones	53,871,927	44,586,528	9,285,399	21%
Diversos	36,528,261	51,193,229	- 14,664,968	-29%
<b>TOTAL HOSPITALIZACION</b>	<b>1,873,254,850</b>	<b>1,675,281,275</b>	<b>197,973,575</b>	<b>12%</b>

Urgencias	89,099,326	63,688,450	25,410,876	40%
Hospitalización	3,423,294,512	2,561,463,517	861,830,995	34%
Quirófano y sala de parto	158,538,300	184,724,744	- 26,186,444	-14%
Imagenología	282,951,143	312,959,800	- 30,008,657	-10%
Laboratorio	998,233,164	798,797,879	199,435,285	25%
Apoyo terapéutico	349,538,380	299,488,750	50,049,630	17%
Farmacia	2,043,865,976	2,021,046,724	22,819,252	1%
Otros servicios	46,270,400	35,284,333	10,986,067	31%
Restaurante	57,500	861,000	- 803,500	-93%
Arrendamiento	-	-	-	0%
Materiales y suministros	-	-	-	0%
Mantenimiento y reparación	40,000	1,114,679	- 1,074,679	100%
Servicios públicos	133,279,669	120,227,092	13,052,577	11%
<b>TOTAL UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS</b>	<b>7,525,168,370</b>	<b>6,399,656,968</b>	<b>1,125,511,402</b>	<b>18%</b>
Materiales y suministros	284,328,554	292,805,059	- 8,476,506	-3%
De personal	771,179,317	587,439,240	183,740,077	31%
Honorarios	2,384,993,823	2,248,444,679	136,549,144	6%
Arrendamientos	596,052	979,584	- 383,532	-39%
Servicios	233,496,209	229,956,724	3,539,485	2%
Mantenimiento y reparación	72,493,997	418,661,439	- 346,167,442	-83%
Depreciaciones	56,713,606	80,737,172	- 24,023,566	-30%
Diversos	43,857,221	81,103,679	- 37,246,458	-46%
<b>TOTAL QUIROFANOS</b>	<b>3,847,658,779</b>	<b>3,940,127,577</b>	<b>- 92,468,798</b>	<b>-2%</b>
Materiales y suministros	540,093,732	409,958,330	130,135,402	32%
De personal	167,845,765	99,862,176	67,983,589	68%
Honorarios	764,182,462	833,786,861	- 69,604,399	-8%
Arrendamientos	10,889,901	0	10,889,901	100%
Servicios	754,000,876	1,071,642,405	- 317,641,529	-30%
Mantenimiento y reparación	100,245,118	35,678,726	64,566,392	181%
Depreciaciones	120,419,312	130,885,069	- 10,465,757	-8%
Diversos	26,492,859	20,790,677	5,702,182	27%
<b>TOTAL APOYO DIAGNOSTICO</b>	<b>2,484,170,025</b>	<b>2,602,604,244</b>	<b>- 118,434,220</b>	<b>-32%</b>
Materiales y suministros	10,223	33,506	- 23,283	-69%
Honorarios	54,400,000	54,160,000	240,000	0%
Depreciaciones	70,083	324,364	- 254,281	-78%
Diversos	1,654,682	951,476	703,206	74%
<b>TOTAL APOYO TERAPEUTICO</b>	<b>56,134,988</b>	<b>55,469,346</b>	<b>665,642</b>	<b>1%</b>
Materiales y suministros	1,382,882,269	1,572,200,419	- 189,318,150	-12%



De personal	74,400,827	87,511,747	-	13,110,920	-15%
Honorarios	3,880,000	-		3,880,000	0%
Arrendamientos	1,499,553	1,185,864		313,689	26%
Servicios	173,413,950	269,331,036	-	95,917,086	-36%
Mantenimiento y reparación	2,757,538	8,057,951	-	5,300,413	-66%
Depreciaciones	1,870,781	4,576,305	-	2,705,524	-59%
Diversos	6,682,540	13,042,047	-	6,359,506	-49%
<b>TOTAL MERCADEO</b>	<b>1,647,387,458</b>	<b>1,955,905,369</b>	-	<b>308,517,910</b>	<b>-16%</b>
Materiales y suministros	47,821,314	52,550,314	-	4,729,000	-9%
De personal	368,019,800	278,667,070		89,352,730	32%
Honorarios	1,405,049,211	1,662,028,200	-	256,978,989	-15%
Arrendamientos	849,015	-		849,015	0%
Servicios	222,555,451	225,964,296	-	3,408,845	-2%
Mantenimiento y reparación	27,457,011	27,578,395	-	121,384	0%
Depreciaciones	111,743,127	111,978,259	-	235,132	0%
Diversos	22,027,841	29,612,343	-	7,584,502	-26%
<b>TOTAL UCIN NEONATAL</b>	<b>2,205,522,770</b>	<b>2,388,378,877</b>	-	<b>182,856,107</b>	<b>-8%</b>
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERV.</b>	<b>22,651,718,655</b>	<b>21,770,113,308</b>		<b>881,605,347</b>	<b>4%</b>

### NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración, son aquellos gastos, incurridos directamente con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa, incluyendo básicamente los gastos del área ejecutiva, financiera, legal y otros gastos relacionados al objeto social de la empresa, los cuales son causados y contabilizados dentro del periodo contable.

A 31 de diciembre de 2023 los gastos, se encuentran discriminadas así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 23				
	2023	2022	VARIACION	%	
Gastos de personal	1,223,166,441	1,257,508,108	-	34,341,667	-3%
Honorarios	262,449,195	257,013,000		5,436,195	2%
Imp. tasas y gravámenes	66,723,669	60,862,559		5,861,111	10%
Arrendamientos	19,847,533	8,303,600		11,543,933	139%
Seguros	149,697,529	143,022,815		6,674,714	5%
Servicios	666,398,586	709,434,331	-	43,035,745	-6%
Legales	12,235,946	13,868,112	-	1,632,166	-12%

Mantenimiento y reparación	135,512,339	141,546,983	-	6,034,643	-4%
Depreciaciones	141,171,341	156,509,427	-	15,338,085	-10%
Amortizaciones	1,214,592	1,163,759		50,833	100%
Diversos	137,050,379	147,676,879	-	10,626,500	-7%
Provisiones y deterioro	2,074,584,328	1,737,170,396		337,413,932	19%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMIN</b>	<b>4,890,051,880</b>	<b>4,634,079,969</b>		<b>255,971,911</b>	<b>6%</b>

Una de las cuentas más significativas es la de provisión y deterioro la cual se detalla a continuación:

- Clínica las lajas reconocen la **Provisión Y Deterioro** para cuentas de difícil cobro con base en la clasificación de los clientes, nivel de riesgo, factores económicos y financieros determinados por experiencias de pago de cada deudor; Además se reconocerán como provisión las demandas civiles y laborales, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%.

Entre los impactos más significativos están: ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA, EMSSANAR SAS, ASMET SALUD EPS SAS, EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS, COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A., FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A., ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S, COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S, LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS, ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD, SEGUROS DEL ESTADO S.A. entre otras entidades.

La cuenta de provisión y deterioro está clasificada de la siguiente manera:

PROVISION	VALOR
Provisión Fiscal	482,250,817
Provisión Contable	1,119,095,466
Castigo de cartera	14,452,613
Provisión por demanda civil	220,785,433
Provisión por demanda laboral	238,000,000
<b>TOTAL PROVISION</b>	<b>2,074,584,328</b>

#### NOTA 24. OTROS INGRESOS

En esta cuenta se contabilizan aquellos **ingresos** que no corresponden al giro normal de las operaciones de la Clínica Las Lajas y se originan en operaciones de carácter extraordinario, compuestos por rendimientos financieros, reintegro de costos y gastos, recuperación de provisiones, descuentos entre otros ingresos.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:



### NOTA 24

OTROS INGRESOS	2023	2022	VARIACION	%
Ingresos financieros	118,243	664,975	-	546,732 -82%
Recuperaciones	1,151,433,523	644,090,378	507,343,145	79%
Diversos	127,569,639	168,406,844	-	40,837,205 -24%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1,279,121,405</b>	<b>813,162,197</b>	<b>465,959,208</b>	<b>57%</b>

En el año 2023 se recupera cartera que fue provisionada fiscalmente y contablemente en periodos anteriores, se realiza recuperación de provisiones de cartera, laborales, civiles y recuperación de costos y gastos como se detalla a continuación:

RECUPERACIONES	VALOR
Traslado para provisión	397,277,679
Recuperaciones	754,155,844
<b>TOTAL</b>	<b>1,151,433,523</b>

### NOTA 25. OTROS GASTOS

En esta cuenta se contabilizan aquellos **gastos** que no corresponden al giro normal de las operaciones de la Clínica Las Lajas y se originan en operaciones de carácter extraordinario.

En la cuenta **intereses**, corresponde a pago interés por los créditos (leasing financiero) adquiridos con el banco de occidente, intereses por impuesto de renta año 2019 y otros.

En los gastos extraordinarios corresponde al impuesto de renta año 2019 y indemnizaciones por transacciones laborales.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentran discriminadas así:

### NOTA 25

OTROS GASTOS	2023	2022	VARIACION	%
Gastos y comisiones bancarias	2,185,844	2,452,862	-	267,018 -11%
Intereses	234,328,052	117,806,863	116,521,189	99%
Perdida en venta y retiro de bienes	-	23,233,673	-	23,233,673 -100%
Gastos extraordinarios	199,697,601	39,679,741	160,017,860	403%
Diversos	14,445,844	6,639,562	7,806,282	118%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>450,657,342</b>	<b>189,812,702</b>	<b>260,844,640</b>	<b>137%</b>

## **NOTA 26. INFORMACIÓN SOBRE CONTINGENCIAS**

Comprende aquellos valores que reflejan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, compromisos o posibles obligaciones que solo se confirman por futuros eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y que por lo tanto pueden llegar a afectar la situación financiera de la Empresa, o informar aspectos que por su importancia requieran de seguimiento y control, como son las demandas en curso, cartera de difícil cobro castigada glosas.

A 31 de diciembre de 2023, según información del área jurídica existen 4 procesos civiles con probabilidad de pérdida inferior al 50% las pretensiones ascienden al valor de \$2.283.910.742

Además existen 5 procesos por demandas laborales con probabilidad de pérdida inferiores al 50% las pretensiones ascienden \$ 1.150.731.779

## **NOTA 27. PARTES RELACIONADAS**

Clínica las Lajas, durante el año 2023, determina que las partes relacionadas son: los accionistas, las empresas donde forman parte alguno de los accionistas y personal clave de la gerencia de la siguiente forma:

### **III. Accionistas y Empresas:**

Las transacciones con los accionistas, por adquisición de servicios y compras ascienden al valor de \$ 1.922.335.202.

Transacciones con las empresas por los mismos conceptos asciende a \$ 8.082.049.765.

Entre las empresas de los accionistas están: CENTRO MEDICO AMERICASALUD S.A.S. Tratamientos Y Ayudas Médicas SAS y Análisis Laboratorio Clínico SAS.

### **IV. Personal Clave de la Gerencia:**

Entre las personas de confianza de la gerencia están los integrantes de la Junta Directiva, el Subgerente administrativa Dr. Luis Alfredo Guerrero Castillo y la Subgerente Científica Jefe Blanca Nubia Acosta Orozco.

## **NOTA 28. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al período.



**NOTA 29. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método indirecto, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo.

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos a diferentes proveedores y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pago de cuotas de leasings financiero, pago de dividendos.

**NOTA 30. SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

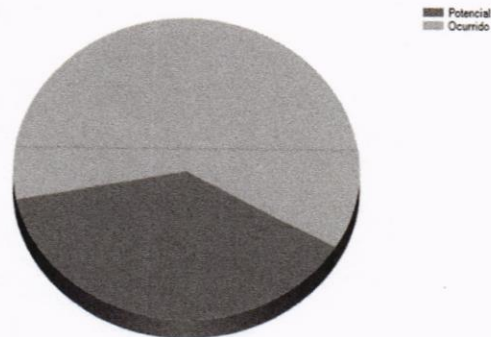
Dando cumplimiento a las circulares externas: 20211700000004-5 DE 2021 y 20211700000005-5 DE 2021 Por la cual se imparten instrucciones generales relativas al CÓDIGO DE CONDUCTA Y DE BUEN GOBIERNO ORGANIZACIONAL y EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE RIESGOS y a sus subsistemas de administración de riesgos; y se dictan instrucciones generales relativas al Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude (SICOF) y modificaciones a las Circulares Externas 018 de 2015, 009 de 2016, 007 de 2017 Y 003 de 2018 respectivamente.

En el primer año de Gestión Integral de Riesgos, se evidencio lo siguiente:

- En el mapa de riesgo inherente en clínica las lajas, para el año 2023, evidencia que el riesgo extremo representa el 34.61 % y el riesgo alto el 52.88%; luego del tratamiento y controles aplicados los riesgos extremos disminuyen a 26.21% y los riesgos altos a 41.74 %
- Se evidencia que año 2023 la categoría de Riesgos en Salud es la que más eventos identificados, evaluados y gestionados presenta, seguidos de los riesgos operacionales y de liquidez.

**Distribución de Riesgos Potenciales y Ocurridos.**

DESCRIPCION	PORCENTAJE
Potencial	38%
Ocurrido	62%



FIRM Risk Management. Reportes consolidados 2023



De los riesgos identificados, el 62% son riesgos que efectivamente se han presentado; en su mayoría corresponden a Riesgos en Salud y Operacionales.

**CP. JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA**

**Líder Departamento Contable**