



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2022

IPIALES - NARIÑO

OCIEDAD LAS LAJAS SAS.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2022-2021
 NIT : 837000974-5
 IPIALES - NARIÑO
 Cifras en Pesos



| DESCRIPCION | NOTA | 2022 | 2021 | VARIACION | PORCENTAJE |
|---|------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| ACTIVO | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 15,765,741,784 | 13,080,974,548 | 2,684,767,236 | 21% |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 5 | 565,518,386 | 1,180,952,528 | (615,434,142) | -52% |
| 1105 CAJA | | 17,470,250 | 2,778,650 | 14,691,600 | 529% |
| 1110 BANCOS | | 516,501,554 | 1,081,194,294 | (564,692,740) | -52% |
| 1120 CUENTAS DE AHORRO | | 31,546,582 | 96,979,585 | (65,433,003) | -67% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 7 | 14,608,209,646 | 11,325,805,412 | 3,282,404,234 | 29% |
| 1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA | | 7,328,732,974 | 3,909,650,904 | 3,419,082,070 | 87% |
| 1303 CLIENTES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE | | 183,798,863 | 72,641,261 | 111,157,603 | 153% |
| 1305 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIAD | | 6,047,356,030 | 6,036,035,677 | 11,320,352 | 0% |
| 1306 GIROS P/ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) | | (232,101,021) | (747,531,274) | 515,430,254 | -69% |
| 1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS | | 130,393,420 | 98,928,063 | 31,465,357 | 32% |
| 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A | | 930,064,730 | 1,208,065,932 | (278,001,202) | -23% |
| 1370 DOCUMENTOS POR COBRAR | | 103,326,894 | 92,649,539 | 10,677,355 | 12% |
| 1390 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO | | 2,402,728,076 | 2,431,945,594 | (29,217,518) | -1% |
| 1399 DETERIORO | | (2,286,090,320) | (1,776,580,284) | (509,510,036) | 29% |
| 14 INVENTARIOS | 8 | 573,798,375 | 563,921,728 | 9,876,647 | 2% |
| 1415 MEDICAMENTOS | | 174,312,558 | 176,590,973 | (2,278,415) | -1% |
| 1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS | | 241,976,069 | 217,817,775 | 24,158,294 | 11% |
| 1424 MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA | | 3,056,809 | 4,638,164 | (1,581,355) | -34% |
| 1430 MATERIAL APOYO TERAPEUTICO | | 118,300 | 247,787 | (129,487) | -52% |
| 1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS | | 154,444,640 | 164,737,030 | (10,292,390) | -6% |
| 1499 DETERIORO | | (110,001) | (110,001) | 0 | 0% |
| 17 DIFERIDOS | 11 | 18,215,377 | 10,294,880 | 7,920,497 | 77% |
| 1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 18,215,377 | 10,294,880 | 7,920,497 | 77% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 11,437,473,560 | 11,391,450,918 | 46,022,641 | 0% |
| 12 INVERSIONES | 6 | 714,200,002 | 20,993,702 | 693,206,300 | 3302% |
| 1205 ACCIONES | | 1,458,400,002 | 30,000,002 | 1,428,400,000 | 4761% |
| 1299 DETERIORO | | (744,200,000) | (9,006,300) | (735,193,700) | 8163% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | | 1,832,209,620 | 2,428,164,681 | (596,955,061) | -25% |
| 1370 DOCUMENTOS POR COBRAR | | 118,609,620 | 215,364,681 | (96,755,061) | -45% |
| 1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS | | 1,713,600,000 | 2,213,800,000 | (500,200,000) | -23% |
| 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 9 | 8,516,094,473 | 8,683,578,482 | (167,484,010) | -2% |
| 1504 TERRENOS | | 4,668,970,536 | 4,668,970,536 | 0 | 0% |
| 1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 177,888,000 | 350,888,000 | (173,000,000) | -49% |
| 1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | | 2,934,136,854 | 2,934,136,854 | 0 | 0% |
| 1520 MAQUINARIA Y EQUIPO | | 647,175,371 | 443,764,952 | 203,410,419 | 46% |
| 1524 EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES | | 559,301,032 | 387,508,062 | 171,792,970 | 44% |
| 1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | | 683,877,605 | 629,709,475 | 54,168,130 | 9% |
| 1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | | 3,125,919,208 | 3,095,332,392 | 30,586,816 | 1% |
| 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 | | (4,329,975,081) | (3,875,532,737) | (454,442,345) | 12% |
| 16 INTANGIBLES | 10 | 59,124,563 | 29,511,873 | 29,612,690 | 100% |
| 1635 LICENCIAS | | 87,456,736 | 47,714,622 | 39,742,114 | 83% |
| 1698 AMORTIZACION ACUMULADA | | (28,332,173) | (18,202,749) | (10,129,424) | 56% |
| 17 DIFERIDOS | 11 | 315,844,902 | 228,202,180 | 87,642,722 | 38% |
| 1710 IMPUESTOS DIFERIDOS | | 315,844,902 | 228,202,180 | 87,642,722 | 38% |
| TOTAL ACTIVO | | 27,203,215,343.58 | 24,472,425,467 | 2,730,789,877 | 11% |

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

ANITA 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

OCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2022-2021
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
Cifras en Pesos



| | DESCRIPCION | NOTA | 2022 | 2021 | VARIACION | PORCENTAJE |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| PASIVO | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | 13,925,032,430.14 | 11,112,972,785 | 2,812,059,645 | 25% |
| 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS | 12 | 353,441,690 | 345,866,800 | 7,574,880 | 2% | |
| 2105 BANCOS NACIONALES | | 444,287 | 24,449,585 | (24,005,298) | -98% | |
| 2115 LEASING | | 352,997,403 | 321,417,215 | 31,580,188 | 10% | |
| 22 PROVEEDORES | 13 | 667,664,782 | 537,754,781 | 129,910,001 | 24% | |
| 2205 NACIONALES | | 667,664,782 | 537,754,781 | 129,910,001 | 24% | |
| 23 CUENTAS POR PAGAR | 14 | 10,505,741,387 | 7,828,894,560 | 2,676,746,827 | 34% | |
| 2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | 8,892,166,930 | 7,465,132,460 | 1,427,034,470 | 19% | |
| 2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR | | 1,465,246,895 | 210,154,422 | 1,255,092,473 | 597% | |
| 2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 84,347,724 | 104,118,731 | (19,771,008) | -19% | |
| 2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | | 4,764,368 | 4,855,250 | (90,882) | -2% | |
| 2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | | 55,949,500 | 44,557,600 | 11,391,900 | 26% | |
| 2380 ACREDITADORES VARIOS | | 3,265,970 | 176,096 | 3,089,874 | 1755% | |
| 24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 15 | 1,308,300,000 | 1,141,749,000 | 166,551,000 | 15% | |
| 2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 1,306,904,000 | 1,140,386,000 | 166,518,000 | 15% | |
| 2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | 1,396,000 | 1,363,000 | 33,000 | 2% | |
| 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS | 16 | 319,096,351 | 285,708,599 | 33,387,752 | 12% | |
| 2505 NOMINA POR PAGAR | | 0 | 1,570,067 | (1,570,067) | -100% | |
| 2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS | | 167,695,453 | 148,370,343 | 19,325,110 | 13% | |
| 2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS | | 18,772,831 | 17,607,789 | 1,165,042 | 7% | |
| 2520 PRIMA DE SERVICIOS | | 334,456 | 1,475,556 | (1,141,100) | -77% | |
| 2525 VACACIONES CONSOLIDADAS | | 132,093,611 | 109,684,844 | 22,408,767 | 20% | |
| 2540 INDEMNIZACIONES LABORALES | | 0 | 7,000,000 | (7,000,000) | -100% | |
| 2545 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | | 200,000 | 0 | 200,000 | 100% | |
| 26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 17 | 770,386,725 | 892,461,473 | (122,074,748) | -14% | |
| 2697 PROVISION DE PROCESOS CIVILES | | 770,386,725 | 892,461,473 | (122,074,748) | -14% | |
| 28 OTROS PASIVOS | 19 | 401,495 | 80,437,572 | (80,036,077) | -100% | |
| 2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | 401,495 | 501,008 | (99,513) | -20% | |
| 2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERC | | 0 | 79,936,564 | (79,936,564) | -100% | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 1,359,816,543.00 | 1,683,426,806 | (323,610,263) | -19% | |
| 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO | 12 | 453,639,173 | 784,173,703 | (330,534,530) | -42% | |
| 2115 LEASING LARGO PLAZO | | 453,639,173 | 784,173,703 | (330,534,530) | -42% | |
| 27 DIFERIDOS | 18 | 906,177,370 | 899,253,103 | 6,924,267 | 1% | |
| 2710 IMPUESTOS DIFERIDOS | | 906,177,370 | 899,253,103 | 6,924,267 | 1% | |
| TOTAL PASIVO | | 15,284,848,973.14 | 12,796,399,591 | 2,488,449,382 | 19% | |
| PATRIMONIO | | | | | | |
| 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 | 2,601,928,542 | 2,370,470,941 | 231,457,601 | 10% | |
| 3305 RESERVAS OBLIGATORIAS | | 1,750,953,157 | 1,519,495,556 | 231,457,601 | 15% | |
| 3315 RESERVAS OCASIONALES | | 850,975,385 | 850,975,385 | 0 | 0% | |
| 36 RESULTADOS DEL EJERCICIO | 20 | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 | 10,882,894 | 1% | |
| 3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 | 10,882,894 | 1% | |
| 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% | |
| TOTAL PATRIMONIO | | 11,918,366,370.44 | 11,676,025,876 | 242,340,495 | 2% | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 27,203,215,344 | 24,472,425,467 | 2,730,789,877 | 11% | |

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
Representante Legal
VER CERTIFICACION ADJUNTA

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

Jimmy A. Reina Estrada
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 2022-2021
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
Cifras en Pesos



| CUENTA | NOMBRE | NOTA | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--------|---|------|----------------|-----------------|-----------------|--------|
| 41 | OPERACIONALES | 21 | 28,562,849,135 | 27,238,444,339 | 1,324,404,796 | 5% |
| 4105 | UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS | | 939,303,395 | 714,469,555 | 224,833,840 | 31% |
| 4110 | UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | | 1,055,803,920 | 880,646,300 | 175,157,620 | 20% |
| 4115 | UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION | | 3,348,698,767 | 3,120,760,787 | 227,937,980 | 7% |
| 4120 | UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO | | 5,424,667,955 | 5,051,036,675 | 373,631,280 | 7% |
| 4125 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | | 4,864,932,510 | 3,644,943,978 | 1,219,988,532 | 33% |
| 4130 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | | 225,384,200 | 213,287,900 | 12,096,300 | 6% |
| 4135 | UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | | 3,107,583,599 | 2,999,016,333 | 108,567,266 | 4% |
| 4140 | UNIDAD DE CUIDAD INTENSIVOS NEONATAL | | 2,795,246,406 | 2,681,384,788 | 113,861,618 | 4% |
| 4150 | UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS | | 7,393,781,005 | 8,992,737,178 | (1,598,956,173) | -18% |
| 4175 | DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE | | (592,552,622) | (1,059,839,155) | 467,286,533 | -44% |
| 61 | COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS | 22 | 21,770,113,308 | 20,940,084,664 | 830,028,744 | 4% |
| 6105 | UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS | | 1,897,258,423 | 1,505,105,733 | 392,152,690 | 26% |
| 6110 | UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | | 855,431,230 | 754,204,874 | 101,226,356 | 13% |
| 6115 | UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION | | 1,675,281,275 | 1,583,760,070 | 91,521,205 | 6% |
| 6120 | UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS | | 3,940,127,577 | 3,171,645,322 | 768,482,254 | 24% |
| 6125 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | | 2,602,604,244 | 2,043,515,504 | 559,088,740 | 27% |
| 6130 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | | 55,469,346 | 56,914,842 | (1,445,497) | -3% |
| 6135 | UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | | 1,955,905,369 | 1,720,425,569 | 235,479,800 | 14% |
| 6140 | UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATAL | | 2,388,378,877 | 2,005,410,858 | 382,968,019 | 19% |
| 6150 | UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS | | 6,399,656,968 | 8,099,101,791 | (1,699,444,823) | -21% |
| | UTILIDAD BRUTA | | 6,792,735,827 | 6,298,359,775 | 494,376,052 | 8% |
| 51 | OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | | 4,634,079,969 | 4,051,202,086 | 582,877,883 | 14% |
| 5105 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 23 | 4,634,079,969 | 4,051,202,086 | 582,877,883 | 14% |
| 510505 | PERSONAL | | 1,257,508,108 | 1,132,325,009 | 125,183,099 | 11% |
| 510510 | HONORARIOS | | 257,013,000 | 258,508,368 | (1,495,368) | -1% |
| 510515 | IMPUUESTOS TASAS Y GRAVAMENES | | 60,862,559 | 58,669,229 | 2,193,330 | 4% |
| 510520 | ARRENDAMIENTOS | | 8,303,600 | 3,766,199 | 4,537,401 | 120% |
| 510530 | SEGUROS | | 143,022,815 | 102,657,251 | 40,365,564 | 39% |
| 510535 | SERVICIOS | | 709,434,331 | 655,569,721 | 53,864,610 | 8% |
| 510540 | LEGALES | | 13,868,112 | 30,532,035 | (16,663,923) | -55% |
| 510545 | MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS | | 141,546,983 | 91,699,647 | 49,847,336 | 54% |
| 510560 | DEPRECIACIONES | | 156,509,427 | 155,666,963 | 842,464 | 1% |
| 510565 | AMORTIZACIONES | | 1,163,759 | 0 | 1,163,759 | 100% |
| 510570 | DIVERSOS | | 147,676,879 | 109,287,543 | 38,389,336 | 35% |
| 510575 | PROVISIONES Y DETERIORO | | 1,737,170,396 | 1,452,520,121 | 284,650,275 | 20% |
| | UTILIDAD OPERACIONAL | | 2,158,655,858 | 2,247,157,689 | (88,501,831) | -4% |
| 42 | OTROS INGRESOS | 24 | 813,162,197 | 750,664,388 | 62,497,809 | 8% |
| 4210 | INGRESOS FINANCIEROS | | 664,975 | 241,007 | 423,968 | 176% |
| 4250 | RECUPERACIONES | | 644,090,378 | 353,452,042 | 290,638,336 | 82% |
| 4265 | INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 0 | 0 | | |
| 4295 | DIVERSOS | | 168,406,844 | 396,971,340 | (228,564,495) | -58% |
| 53 | OTROS GASTOS | 25 | 189,812,702 | 253,000,269 | (63,187,557) | -25% |
| 5305 | FINANCIEROS | | 120,259,726 | 104,539,459 | 15,720,266 | 15% |
| 5310 | PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS | | 23,233,673 | 139,600,200 | (116,366,527) | -83% |
| 5315 | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | 39,679,741 | 185,796 | 39,493,945 | 21257% |
| 5350 | GASTOS DIVERSOS | | 6,639,562 | 8,674,803 | (2,035,241) | -23% |
| | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | 2,782,005,353 | 2,744,821,818 | 37,183,535 | 1% |
| 54 | PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA | 15 | 1,228,071,786 | 1,201,771,145 | 26,300,641 | 2% |
| 5405 | IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 1,306,904,000 | 1,140,751,972 | 166,152,028 | 15% |
| 5410 | IMPUESTO DIFERIDO | | (78,832,214) | 61,019,173 | (139,851,387) | -229% |
| | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 | 10,882,894 | 1% |

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANNA MARIA HERNÁNDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

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

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2022-2021
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
Cifras en Pesos



| CUENTA | NOTA 28 | 2021 | Movimiento | | 2022 |
|---------------------------------|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | Aumento | Disminución | |
| CAPITAL SOCIAL | | 3,691,712,672 | - | - | 3,691,712,672 |
| Capital autorizado | | 3,691,712,672 | 0 | 0 | 3,691,712,672 |
| Capital por suscribir | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RESERVAS | | 2,370,470,941 | 231,457,601 | 0 | 2,601,928,542 |
| Reserva Legal | | 1,012,997,036 | 154,305,067 | 0 | 1,167,302,104 |
| Reserva Estatutaria | | 506,498,520 | 77,152,534 | 0 | 583,651,054 |
| Reserva para capital de trabajo | | 148,550,415 | 0 | 0 | 148,550,415 |
| Reserva para ampliacion | | 702,424,969 | 0 | 0 | 702,424,969 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 1,543,050,673 | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 | 1,553,933,567 |
| Resultados del Ejercicio | | 1,543,050,673 | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 | 1,553,933,567 |
| GANANCIAS RETENIDAS | | 4,070,791,589 | 0 | 0 | 4,070,791,589 |
| Utilidad adopcion NIIF 2015 | | 7,135,393,034 | 0 | 0 | 7,135,393,034 |
| Perdida adopcionNIIF 2015 | | (2,980,174,934) | 0 | 0 | (2,980,174,934) |
| Conciliacion fiscal | | (84,426,511) | 0 | 0 | (84,426,511) |
| TOTALES | | 11,676,025,875 | 1,785,391,169 | 1,543,050,673 | 11,918,366,370 |

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
Representante Legal
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANNA MARIA HERNÁNDEZ F.
Revisor Fiscal
TP.37750-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

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

VIGILADO Supersalud

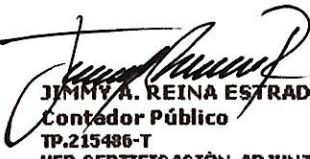
SOCIEDAD LAS LAJAS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Metodo Indirecto)
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2022-2021
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
Cifras en Pesos



| | NOTA 29 | 2022 | 2021 |
|--|------------|---------------------------------|----------------------|
| UTILIDAD DEL PERIODO | | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | 1,679,482,302 | 790,094,843 |
| Deterioros | | 1,244,703,736 | (618,561,540) |
| Perdida en venta y retiro de activos | | 173,000,000 | 188,512,200 |
| Depreciacion | | 454,442,345 | 566,565,522 |
| Amortizaciones | | 10,129,424 | 4,732,683 |
| Diferidos activo | | (80,718,455) | 57,996,173 |
| Provisiones | | (122,074,748) | 590,849,805 |
| EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES | | 3,233,415,869 | 2,333,145,516 |
| Menos AUMENTO en Cuentas por Cobrar | | (3,194,959,209) | (2,372,608,283) |
| Menos AUMENTO en Inventarios | | (9,876,647) | (70,557,776) |
| Menos AUMENTO en Diferidos | | (7,920,497) | (686,173) |
| Menos AUMENTO en Intangibles | | (39,742,114) | (34,244,556) |
| Mas AUMENTO en Proveedores | | 129,910,001 | 29,042,192 |
| Mas AUMENTO en Costos y Gastos por pagar | | 2,676,746,827 | 838,980,696 |
| Mas AUMENTO en Impuestos | | 166,551,000 | 995,509,766 |
| Mas AUMENTO en Obligaciones Laborales | | 33,387,752 | 5,616,495 |
| Menos AUMENTO en Otros Pasivos | | (80,036,077) | (256,467,185) |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 2,907,476,905 | 1,467,730,692 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Menos Compra de acciones | | (1,428,400,000) | 0 |
| Menos Compra de activos fijos | | (459,958,335) | (356,422,622) |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | (1,888,358,335) | (356,422,622) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | |
| Obligaciones Financieras | | (322,959,640) | (337,722,253) |
| Patrimonio (Reservas y Capitalizacion) | | 231,457,601 | 28,315,484 |
| Utilidad | | (1,543,050,673) | (188,769,893) |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | (1,634,552,713) | (498,176,662) |
| | | AUMENTO EN EFECTIVO | |
| | | EFECTIVO A INICIO DE AÑO | |
| | | EFECTIVO A FINAL DEL AÑO | |
| | | (615,434,142) | 613,131,409 |
| | | 1,180,952,528 | 567,821,120 |
| | | 565,518,386 | 1,180,952,528 |

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
Representante Legal
VER CERTIFICACION ADJUNTA


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


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

VIGILADO Supersalud 



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2022

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 Notaría 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 Notaría 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. 6^a. No. 24-122 y la sede administrativa en la calle 24^a 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 en 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 realizará de forma retroactiva, reformulándose los períodos anteriores que se hayan presentado, se modificará 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. Cuanto 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 realizará 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 enviará 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, enviará comunicado a la oficina jurídica para que les realice los cobros 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 analizarán 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, como se presenta en la nota 5 de la parte B.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si, 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 en el mismo mes en el 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 desprendese 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. 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 se ajustó de acuerdo al resultado arrojado en el inventario físico realizado durante el año.

Obteniendo información real que sirve para la aplicación de las normas internacionales de información financiera, como lo contempla el decreto 2420 de 2015.

Y cualquier otro requerimiento de la superintendencia de salud.

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 bancos y caja principal, 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 | 2022 | 2021 | VARIACION | % | |
| <i>Caja General</i> | 17,470,250 | 2,778,650 | 14,691,600 | 528.73% | |
| TOTAL DE CAJA | 17,470,250 | 2,778,650 | 14,691,600 | 529% | |
| <i>Bancolombia 4975</i> | 46,049 | 46,049 | - | 0% | |
| <i>Banco de Occidente</i> | 165,473,142 | 139,360,490 | 26,112,652 | 19% | |
| <i>Bbva 9632</i> | 271,628,500 | 581,206,224 | - 309,577,724 | -53% | |
| <i>Bbva 10473</i> | 1,218,302 | 1,218,302 | - | 0% | |
| <i>Davivienda 346069999172</i> | 78,135,561 | 359,363,228 | - 281,227,667 | -78% | |
| TOTAL CTA CORRIENTE | 516,501,554 | 1,081,194,294 | 564,692,740 | -52% | |
| <i>Bbva 445197601</i> | 3,725,482 | 3,725,482 | - | 0% | |
| <i>Banco de Occidente</i> | 12,516,483 | 91,927,419 | - 79,410,936 | -86% | |
| <i>Occidente Paef 35881929</i> | 1,328,907 | 1,326,684 | 2,223 | 0% | |
| <i>Occidente 035-88393-3</i> | 13,975,710 | - | 13,975,710 | 100% | |
| TOTAL CTA DE AHORRO | 31,546,582 | 96,979,585 | 65,433,003 | -67% | |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 565,518,386 | 1,180,952,528 | - 615,434,142 | -52% | |

NOTA 6. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Se tiene acciones con las **EPS COOMEVA Y 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.

A 31 de Diciembre de 2022 es:

NOTA 6

| INVERSIONES | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| Acciones Coomeva | 30,000,002 | 30,000,002 | - | 0% |
| Acciones Emssanar | 1,428,400,000 | - | 1,428,400,000 | 100% |
| Deterioro | - | 744,200,000 | - | 8163% |
| TOTAL INVERSIONES | 714,200,002 | 20,993,702 | - 693.206.300 | -3302% |

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 y 2022 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 \$1.713.600.000.

En la Cuenta de ***Anticipo de Impuestos***. Corresponde a anticipo de renta año 2022, las retenciones en la fuente que nos practicaron y los pagos de autorretención de renta, cuyo valor será descontado cuando se presente la Declaración de Renta.

En la Cuenta de ***Prestamos a particulares*** 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 2022 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 2022, esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente forma:

NOTA 7

| CUENTAS POR COBRAR | 2022 | 2021 | VARIACION | % | |
|--|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------|
| <i>E. P. S. Contributivo</i> | 451,765,353 | 942,383,173 | - 490,617,820 | -52% | |
| <i>E. P. S. Subsidiado</i> | 12,414,670,292 | 7,825,878,198 | 4,588,792,094 | 59% | |
| <i>I.P.S.</i> | 225,019,934 | 266,569,272 | - 41,549,338 | -16% | |
| <i>Medicina Prepagada</i> | 8,667,477 | 4,226,820 | 4,440,657 | 105% | |
| <i>SOAT</i> | 154,572,536 | 167,646,957 | - 13,074,422 | -8% | |
| <i>Particulares P.N</i> | 1,797,269 | 1,709,269 | 88,000 | 5% | |
| <i>Particulares P.J</i> | - | - | - | 0% | |
| <i>FOSYGA</i> | 7,924,966 | 2,390,411 | 5,534,555 | 232% | |
| <i>E.S.E.</i> | 33,863,907 | 2,730,000 | 31,133,907 | 1140% | |
| <i>A.R.P</i> | 470,310 | 2,484,606 | - 2,014,296 | -81% | |
| <i>Aseguradoras</i> | 133,068 | 29,820,053 | 29,686,985 | -100% | |
| <i>Entes territoriales</i> | 26,565,703 | 22,297,141 | 4,268,562 | 19% | |
| <i>Régimen Excepción</i> | 2,336,031 | 2,660,668 | - 324,637 | -12% | |
| TOTAL CLIENTES | 13,327,786,846 | 9,270,796,568 | 4,056,990,278 | 44% | |
| <i>A proveedores</i> | 21,328,945 | 30,515,749 | - 9,186,804 | -30% | |
| <i>A contratistas</i> | 76,868,408 | 29,952,825 | 46,915,583 | 157% | |
| <i>A trabajadores</i> | - | 264,453 | - 264,453 | -100% | |
| <i>Para Responsabilidades</i> | 1,555,000 | 5,000,000 | - 3,445,000 | -69% | |
| <i>A particulares</i> | - | 17,045,690 | - 17,045,690 | -100% | |
| <i>Incapacidades y Licencias</i> | 30,641,067 | 16,149,346 | 14,491,721 | 90% | |
| TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS | 130,393,420 | 98,928,063 | 31,465,357 | 32% | |
| <i>Anticipo de impuesto sobre la renta</i> | 113,624,000 | - | 113,624,000 | 100% | |
| <i>Retención de imp. renta para la equidad</i> | - | 19,176,000 | - 19,176,000 | -100% | |
| <i>Retención en la fuente</i> | 563,751,675 | 539,285,647 | 24,466,028 | 5% | |
| <i>Saldo a favor renta</i> | - | 425,030,000 | - 425,030,000 | -100% | |
| <i>Autorretencion renta</i> | 232,005,055 | 224,574,285 | 7,430,770 | 3% | |
| <i>Retenciones no certificadas</i> | 20,684,000 | - | 20,684,000 | 100% | |
| TOTAL ANTICIPO DE IMP Y CONTRIBUCIONES | 930,064,730 | 1,208,065,932 | 278,001,202 | -23% | |
| <i>Subrogacion leasing C.P</i> | 103,326,894 | 92,649,539 | 10,677,355 | 12% | |
| TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR C.P | 103,326,894 | 92,649,539 | 10,677,355 | 12% | |
| TOTAL DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO | 2,402,728,076 | 2,431,945,594 | - 29,217,518 | -1% | |
| TOTAL DETERIORO | - | 2,286,090,320 | - 1,776,580,284 | - 509,510,036 | 29% |

| | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---|----------------------|-------------|
| <i>Depósitos para adquisición de acciones</i> | 1,713,600,000 | 2,213,800,000 | - | 500,200,000 | -23% |
| TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS L.P | 1,713,600,000 | 2,213,800,000 | - | 500,200,000 | -23% |
| <i>Subrogacion leasing C.P</i> | 118,609,620 | 215,364,681 | - | 96,755,061 | -45% |
| TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR L.P | 118,609,620 | 215,364,681 | - | 96,755,061 | -45% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 16,440,419,266 | 13,754,970,093 | | 2,685,449,173 | 20% |

NOTA 8. INVENTARIOS

Comprende los bienes adquiridos por la Clínica Las Lajas, destinados al consumo, en el proceso de prestación de servicios de salud 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.

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

A 31 de Diciembre de 2022, su detalle es el siguiente:

| NOTA 8 | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------|
| INVENTARIOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % | |
| Medicamentos | 174,312,558 | 176,590,973 | - | 2,278,415 | -1% |
| Materiales medico quirúrgicos | 241,976,069 | 217,817,775 | 24,158,294 | 11% | |
| Materiales Imagenología | 3,056,809 | 4,638,164 | - | 1,581,355 | -34% |
| Materiales apoyo terapéutico | 118,300 | 247,787 | - | 129,487 | -52% |
| Materiales repuestos y accesorios | 154,444,640 | 164,737,030 | - | 10,292,390 | -6% |
| Deterioro | - | 110,001 | - | 110,001 | - |
| TOTAL INVENTARIOS | 573,798,375 | 563,921,728 | | 9,876,647 | 2% |

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo que posee Clínica Las Lajas se contabilizan al costo.

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 cumplen 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 | 2021 | COMPRAS | DEPRECIACION DEL AÑO | RETIROS | AJUSTES NIIF | 2022 |
|--|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| Terrenos | 4,668,970,536 | | | | | 4,668,970,536 |
| Construcciones en curso | 350,888,000 | | | 173,000,000 | | 177,888,000 |
| Construcciones y Edificaciones | 2,934,136,854 | | | | | 2,934,136,854 |
| Maquinaria y equipo | 443,764,952 | 203,410,419 | | | | 647,175,371 |
| Equipo de oficina | 387,508,062 | 174,445,422 | | 2,652,452 | | 559,301,032 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 629,709,475 | 64,012,250 | | 9,844,120 | | 683,877,605 |
| Maquinaria y equipo médico científico | 3,095,332,392 | 166,888,407 | | 136,301,591 | | 3,125,919,208 |
| Equipo de hotelería restauran | 1,360,488 | | | | | 1,360,488 |
| Plantas y redes | 47,440,460 | | | | | 47,440,460 |
| SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS | 12,559,111,219 | 608,756,498 | - | 321,798,163 | | 12,846,069,554 |
| Construcciones-edificaciones | - 942,004,808 | | - 134,211,232 | | 19,243,298 | - 1,056,972,741.52 |
| Maquinaria y equipo | - 295,489,171 | | - 42,531,339 | 168,228 | | - 337,852,282.68 |
| Equipo de oficina | - 352,153,260 | | - 39,979,661 | 2,652,452 | | - 389,480,469.40 |
| Equipo de cómputo y com. | - 555,529,165 | | - 57,140,897 | 8,744,670 | | - 603,925,391.80 |
| Maq. y equipo méd. científica | - 1,699,238,687 | | - 322,152,426 | 113,999,140 | | - 1,907,391,973.62 |
| Equipo de restaurante | - 1,360,488 | | - | | | - 1,360,488.00 |
| Acueductos plantas y redes | - 29,757,157 | | - 3,234,577 | | | - 32,991,734.21 |
| SUBTOTAL DEPRECIACIONES | - 3,875,532,737 | | - 599,250,132 | 125,564,490 | 19,243,298 | - 4,329,975,081 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 8,683,578,482 | 608,756,498 | - 599,250,132 | 447,362,653 | 19,243,298 | 8,516,094,473 |

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas así:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|------|
| Terrenos | 4,668,970,536 | 4,668,970,536 | - | 0% |
| Construcciones en curso | 177,888,000 | 350,888,000 | - 173,000,000 | -49% |
| Construcciones y Edificaciones | 2,934,136,854 | 2,934,136,854 | - | 0% |
| Maquinaria y equipo | 647,175,371 | 443,764,952 | 203,410,419 | 46% |
| Equipo de oficina | 559,301,032 | 387,508,062 | 171,792,970 | 44% |
| Equipo de cómputo y comunicación | 683,877,605 | 629,709,475 | 54,168,130 | 9% |

| | | | | |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| <i>Maquinaria y equipo médico científico</i> | 3,125,919,208 | 3,095,332,392 | 30,586,816 | 1% |
| <i>Equipo de hotelería restauran</i> | 1,360,488 | 1,360,488 | - | 0% |
| <i>Plantas y redes</i> | 47,440,460 | 47,440,460 | - | 0% |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | 12,846,069,554 | 12,559,111,219 | 286,958,335 | 2% |
| | | | | |
| <i>Construcciones- edificaciones</i> | - 1,056,972,742 | - 942,004,808 | - 114,967,934 | - 12% |
| <i>Maquinaria y equipo</i> | - 337,852,283 | - 295,489,171 | - 42,363,111 | - 14% |
| <i>Equipo de oficina</i> | - 389,480,469 | - 352,153,260 | - 37,327,209 | - 11% |
| <i>Equipo de cómputo y com.</i> | - 603,925,392 | - 555,529,165 | - 48,396,227 | - 9% |
| <i>Maq. y equipo méd. científico</i> | - 1,907,391,974 | - 1,699,238,687 | - 208,153,286 | - 12% |
| <i>Equipo de restaurante</i> | - 1,360,488 | - 1,360,488 | - | - 0% |
| <i>Acueductos plantas y redes</i> | - 32,991,734 | - 29,757,157 | - 3,234,577 | - 11% |
| TOTAL DEPRECIACIONES | - 4,329,975,081 | - 3,875,532,737 | - 454,442,345 | - 12% |
| | | | | |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 8,516,094,473 | 8,683,578,482 | - 167,484,010 | -2% |

NOTA 10. INTANGIBLES.

En esta cuenta se registran los valores pagados por concepto de licencias, 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.

En el presente año se adquirió diferentes licencias como: licencia de software de gestión de riesgos (soft), y licencia para computadores (winpro).

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas así:

| NOTA 10 | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--|
| INTANGIBLES | 2022 | 2021 | VARIACION | % | |
| <i>Licencias</i> | 87,456,736 | 47,714,622 | 40,742,114 | 83% | |
| <i>Amortización acumulada</i> | - 28,332,173 | - 18,202,749 | - 10,129,424 | - 56% | |
| TOTAL INTANGIBLES | 59,124,563 | 29,511,873 | 29,612,690 | 100% | |

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 pagarla, 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 2022 las más representativas son las Pólizas de responsabilidad civil y Multirriesgo las cuales tienen una cobertura de 365 días a partir de la fecha de adquisición, las cuales se han amortizado hasta diciembre, quedando un saldo por amortizar el valor de \$18.215.377.

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 llamarán 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 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA11

| DIFERIDOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | |
| Seguros | 18,215,377 | 10,294,880 | 7,920,497 | 77% |
| Programas para computador | 4,909,241 | 3,023,000 | 1,886,241 | 62% |
| IMPUESTO DIFERIDO LP | | | | |
| Impuesto diferido Ctas por cobrar | - | 3,152,205 | -3,152,205 | -100% |
| Impuesto diferido PPyE | 310,935,661 | 222,026,975 | 88,908,686 | 40% |
| TOTAL DIFERIDOS | 334,060,279 | 238,497,060 | 95,563,219 | 40% |

NOTA12.OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre de 2022, Las obligaciones financieras de la entidad están constituidas con bancos nacionales y se encuentran clasificadas al corto y largo plazo así:

NOTA 12

| OBLIGACIONES FINANCIERAS CP | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|------|
| Credito Occidente Cesantias | - | 24,449,585 | 24,449,585 | - |
| Tarjeta de Credito | 444,287 | - | 444,287 | 100% |
| Leasing fro arco en c | 36,178,428 | 32,969,841 | 3,208,587 | 10% |
| Leasing fro Tomografo | 172,211,490 | 154,415,900 | 17,795,590 | 12% |
| Leasing fro torre flujo | 13,039,523 | 12,078,173 | 961,350 | 8% |

| | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <i>Leasing fro Ucin</i> | 17,149,640 | - | 15,885,269 | - |
| <i>Leasing fro incubadora</i> | 12,644,804 | - | 11,712,552 | - |
| <i>Leasing fro ventilador</i> | 18,200,263 | - | 16,858,099 | - |
| <i>Leasing fro incubadora</i> | 15,989,981 | - | 14,811,105 | - |
| <i>Leasing fro planta</i> | 13,961,990 | - | 12,932,501 | - |
| <i>Leasing fro Humidificador</i> | 7,059,094 | - | 6,507,146 | - |
| <i>Leasing fro Incubadoras</i> | 17,329,193 | - | 16,098,008 | - |
| <i>Leasing fro portatil RX</i> | 29,232,997 | - | 27,148,621 | - |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 353,441,690 | - | 345,866,800 | - |
| | | | 7,574,890 | 2% |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS LP | | | | |
| <i>Leasing fro arco en c</i> | 37,685,095 | - | 71,782,684 | 34,097,589 |
| <i>Leasing fro Tomografo</i> | 197,682,699 | - | 358,941,133 | 161,258,434 |
| <i>Leasing fro torre flujo</i> | 13,972,612 | - | 26,538,162 | 12,565,550 |
| <i>Leasing fro Ucin</i> | 18,376,838 | - | 34,903,103 | 16,526,265 |
| <i>Leasing fro incubadora</i> | 13,549,622 | - | 25,734,794 | 12,185,172 |
| <i>Leasing fro ventilador</i> | 19,471,282 | - | 37,023,863 | 17,552,581 |
| <i>Leasing fro incubadora</i> | 17,134,189 | - | 32,542,945 | 15,408,756 |
| <i>Leasing fro planta</i> | 18,162,078 | - | 31,577,735 | 13,415,657 |
| <i>Leasing fro Humidificador</i> | 11,695,309 | - | 18,332,095 | 6,636,786 |
| <i>Leasing fro Incubadoras</i> | 37,466,025 | - | 53,494,133 | 16,028,108 |
| <i>Leasing fro portatil RX</i> | 68,443,424 | - | 93,303,056 | 24,859,632 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 453,639,173 | - | 784,173,703 | 330,534,530 |
| | | | | -42% |

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 2022, se encuentran discriminadas así:

| PROVEEDORES | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------|--------------------|----------|--------------------|------------|
| <i>Nacionales</i> | 667,664,782 | - | 537,754,781 | - |
| TOTAL PROVEEDORES | 667,664,782 | - | 537,754,781 | - |
| | | | 129,910,001 | 24% |

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, le sigue la deuda de los servicios de tomografía.

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

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 2022, las cuentas por pagar se encuentran discriminadas así:

NOTA 14

| CUENTAS POR PAGAR | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
| CONTRATISTAS | | | | |
| HONORARIOS | - 1,225,666,534 | - 615,695,467 | - 609,971,067 | 99% |
| <i>Gastos legales</i> | 297,597 | 3,124,968 | 2,827,371 | -90% |
| <i>Servicios técnicos</i> | 139,982,853 | 38,438,407 | 101,544,446 | 264% |
| <i>Residuos hospitalarios</i> | 11,191,580 | 12,209,400 | 1,017,820 | -8% |
| <i>Publicidad</i> | - | - | - | 0% |
| <i>Vigilancia</i> | 16,642,696 | 16,639,066 | 3,630 | 0% |
| <i>Servicios profesionales</i> | 278,426,368 | 63,183,316 | 215,243,052 | 341% |
| <i>Mensajería</i> | 1,223,349 | 281,167 | 942,182 | 335% |
| <i>Restaurante y cafetería</i> | 20,174,704 | 9,480,520 | 10,694,184 | 113% |
| <i>Mantenimiento</i> | 488,477,364 | 28,953,895 | 459,523,469 | 1587% |
| <i>Tomografía</i> | 568,378,112 | 402,208,954 | 166,169,158 | 41% |
| <i>Servicios UCI.</i> | 6,101,397,744 | 6,200,433,626 | 99,035,882 | -2% |
| SERVICIOS | - 7,626,192,367 | - 6,774,953,319 | - 851,239,048 | 13% |
| ARRENDAMIENTOS | - 9,765,525 | - 6,500,177 | - 3,265,348 | 50% |

| | | | | | | | |
|---|---|-----------------------|---|----------------------|---|----------------------|--------------|
| CORREO FLETES Y ACARREOS | - | 5,366,950 | - | 4,022,781 | - | 1,344,169 | 33% |
| Energía | - | 21,627,510 | - | 18,241,330 | - | 3,386,180 | 19% |
| Acueducto y alcantarillado | - | 2,471,473 | - | 1,627,177 | - | 844,296 | 52% |
| Telefonía local y móvil | - | 1,076,571 | - | 1,381,908 | | 305,337 | -22% |
| SERVICIOS PUBLICOS | - | 25,175,554 | - | 21,250,415 | - | 3,925,139 | 18% |
| CHEQUES POR COBRAR | | | - | 42,710,301 | | 42,710,301 | 100% |
| BANCO BBVA | | | | | | | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | - | 8,892,166,930 | - | 7,465,132,460 | - | 1,427,034,470 | 19% |
| TOTAL DIVIDENDOS | - | 1,465,246,895 | - | 210,154,422 | - | 1,255,092,473 | 597% |
| TOTAL RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE | - | 69,710,517 | - | 85,330,838 | | 15,620,321 | -18% |
| TOTAL AUTORRETENCIONES | - | 14,637,206 | - | 18,787,893 | | 4,150,687 | -22% |
| TOTAL RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO | - | 4,764,368 | - | 4,855,250 | | 90,882 | -2% |
| TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | - | 51,731,500 | - | 42,741,600 | - | 8,989,900 | 21% |
| TOTAL LIBRANZAS | - | 4,218,000 | - | 1,816,000 | - | 2,402,000 | 132% |
| TOTAL ACREDITORES VARIOS | - | 3,265,970 | - | 176,096 | - | 3,089,874 | 1755% |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | - | 10,505,741,387 | - | 7,828,994,560 | - | 2,676,746,827 | 34% |

NOTA 15. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

De conformidad con la Ley vigente las disposiciones fiscales aplicables en Colombia para el año gravable 2022 y siguientes, son:

- La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras será del 35%.
- la tarifa aplicable para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva será 0%.

Este rubro representa el valor que la Clínica adeuda por concepto de Impuesto de Renta año gravable 2022, 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 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 15

| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| <i>De industria y comercio</i> | - 1,396,000 | - 1,363,000 | - 33,000 | 2% |
| <i>Renta vigencia fiscal corriente</i> | - 1,306,904,000 | - 1,140,386,000 | - 166,518,000 | 15% |
| TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 1,308,300,000 | 1,141,749,000 | - 166,551,000 | 15% |

NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Corresponde al valor de los beneficios a empleados pendientes de cancelar de acuerdo a la consolidación a finalizar el año.

Los beneficios a empleados comprenden los acuerdos formales, celebrados entre una empresa y sus empleados.

Clínica las lajas, tiene como 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 2022 se cuenta con una nómina de 81 empleados más 2 aprendices del Sena

Las cesantías consolidadas e intereses a las cesantías son las correspondientes al periodo 2022, La provisión de vacaciones consolidadas corresponde al valor de las vacaciones de los empleados pendientes por disfrutar.

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 16

| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| <i>Nomina por pagar</i> | | - 1,570,067 | 1,570,067 | -100% |
| <i>Cesantías consolidadas</i> | - 167,695,453 | - 148,370,343 | - 19,325,110 | 13% |
| <i>Intereses sobre cesantías</i> | - 18,772,831 | - 17,607,789 | - 1,165,042 | 7% |
| <i>Prima de servicios</i> | - 334,456 | - 1,475,556 | - 1,141,100 | -77% |
| <i>Vacaciones consolidadas</i> | - 132,093,611 | - 109,684,844 | - 22,408,767 | 20% |
| <i>Indemnización Laborales</i> | | - 7,000,000 | 7,000,000 | -100% |
| <i>Dotación y suministros a trabajadores</i> | - 200,000 | - - | 200,000 | 100% |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | - 319,096,351 | - 285,708,599 | - 33,387,752 | 12% |

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 y valorados 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: dos por reparación directa y uno por responsabilidad médica.
- Dos (2) 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 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 17

| PASIVOS DIFERIDOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| PROVISION PROCESO CIVILES | - 690,836,341 | - 892,461,473 | 201,625,132 | -23% |
| PROVISION PROCESO LABORALES | - 79,550,384 | - | 79,550,384 | 100% |
| TOTAL PROVISION PROCESO CIVILES | 770,386,725 | - 892,461,473 | 122,074,748 | -14% |

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 llamarán 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 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 18

| PASIVOS DIFERIDOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------|
| Impuesto diferido PPyE | - 906,177,370 | - 899,253,103 | 6,924,267 | 1% |
| TOTAL PASIVOS DIFERIDOS | 906,177,370 | 899,253,103 | 6,924,267 | 1% |

NOTA 19. OTROS PASIVOS

Esta cuenta representa el saldo por pagar de Ingresos recibidos para terceros, por concepto de servicios de tomografía; y cartera sin identificar.

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 19

| OTROS PASIVOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Cartera sin identificar | - 401,495 | - 501,008 | 99,513 | -20% |
| Ingresos recibidos para terceros | - | 79,936,564 | 79,936,564 | -100% |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 401,495 | 80,437,572 | 80,036,077 | -100% |

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.

En el año 2022 se negociaron las acciones correspondientes a la empresa PROYECCIONES SANTA CLARA.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- Reservas legales: Aquellas que son obligatorias por ley. Esta 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.
- **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 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 20

| PATRIMONIO | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|-------------|-----|
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | 3,691,712,672 | 3,691,712,672 | - | 0% |
| Reserva legal | 1,167,302,104 | 1,012,997,037 | 154,305,067 | 15% |
| Reservas por disposiciones estatutaria | 583,651,054 | 506,498,520 | 77,152,534 | 15% |
| Reservas ocasionales | 148,550,415 | 148,550,415 | - | 0% |
| Para ampliacion planta fisica | 702,424,969 | 702,424,969 | - | 0% |

| | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----|
| TOTAL RESERVAS Y FONDOS | 2,601,928,542 | 2,370,470,941 | 231,457,601 | 10% |
| TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1,553,933,567 | 1,543,050,673 | 10,882,894 | 0% |
| TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS | 4,070,791,589 | 4,070,791,589 | - | 0% |
| TOTAL PATRIMONIO | 11,918,366,370 | 11,676,025,876 | 242,340,495 | 2% |

NOTA 21. INGRESOS OPERACIONALES

Esta cuenta registra el valor de los ingresos operacionales que percibe Clínica Las Lajas, durante el año 2022, 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 | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|--|
| OPERACIONALES | 2022 | 2021 | VARIACION | % | |
| <i>Urgencias</i> | 939,303,395 | 714,469,555 | 224,833,840 | 31% | |
| <i>Consulta externa</i> | 1,055,803,920 | 880,646,300 | 175,157,620 | 20% | |
| <i>Hospitalización</i> | 3,348,698,767 | 3,120,760,787 | 227,937,980 | 7% | |
| <i>Unidad de cuidados intensivos</i> | 7,393,781,005 | 8,992,737,178 | - 1,598,956,173 | -18% | |
| <i>Quirófanos</i> | 5,424,667,955 | 5,051,036,675 | 373,631,280 | 7% | |
| <i>Apoyo diagnostico</i> | 4,864,932,510 | 3,644,943,978 | 1,219,988,532 | 33% | |
| <i>Apoyo terapéutico</i> | 225,384,200 | 213,287,900 | 12,096,300 | 6% | |
| <i>Mercadeo</i> | 3,107,583,599 | 2,999,016,333 | 108,567,266 | 4% | |
| <i>Unidad de cuidados intensivos Neon</i> | 2,795,246,406 | 2,681,384,788 | 113,861,618 | 4% | |
| <i>Devoluciones, rebajas y descuentos</i> | - 592,552,622 | - 1,059,839,155 | 467,286,533 | -44% | |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 28,562,849,135 | 27,238,444,339 | 1,324,404,796 | 5% | |

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 como empresa prestadora del servicio de salud (salarios, honorarios, servicios, insumos, medicamentos, entre otros) 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 2022, se causaron y contabilizaron en los diferentes conceptos que a continuación se presentan discriminándolos en los costos operacionales por unidad funcional:

NOTA 22

| COSTO DE VENTAS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------|
| <i>Urgencias</i> | 1,897,258,423 | 1,505,105,733 | 392,152,690 | 26% |
| <i>Consulta externa</i> | 855,431,230 | 754,204,874 | 101,226,356 | 13% |
| <i>Hospitalización</i> | 1,675,281,275 | 1,583,760,070 | 91,521,205 | 6% |
| <i>Unidad de cuidados intensivos</i> | 6,399,656,968 | 8,099,101,791 | - 1,699,444,823 | -21% |
| <i>Quirófanos</i> | 3,940,127,577 | 3,171,645,322 | 768,482,254 | 24% |
| <i>Apoyo diagnostico</i> | 2,602,604,244 | 2,043,515,504 | 559,088,740 | 27% |
| <i>Apoyo terapéutico</i> | 55,469,346 | 56,914,842 | - 1,445,497 | -3% |
| <i>Mercadeo</i> | 1,955,905,369 | 1,720,425,569 | 235,479,800 | 14% |
| <i>Ucin Neonatal</i> | 2,388,378,877 | 2,005,410,858 | 382,968,019 | 19% |
| TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERV. | 21,770,113,308 | 20,940,084,564 | 830,028,744 | 4% |

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas por cada centro de costos así:

| COSTO DE VENTAS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| <i>Materiales y suministros</i> | 35,704,165 | 54,680,359 | - 18,976,194 | -35% |
| <i>De personal</i> | 418,571,040 | 378,618,158 | 39,952,882 | 11% |
| <i>Honorarios</i> | 735,249,613 | 610,776,967 | 124,472,646 | 20% |
| <i>Arrendamientos</i> | 4,697,832 | 3,726,851 | 970,981 | 26% |
| <i>Servicios</i> | 406,370,837 | 384,543,312 | 21,827,525 | 6% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 241,084,131 | 26,641,984 | 214,442,147 | 805% |
| <i>Depreciaciones</i> | 25,232,540 | 22,390,718 | 2,841,822 | 13% |
| <i>Diversos</i> | 30,348,264 | 23,727,384 | 6,620,881 | 28% |
| TOTAL URGENCIAS | 1,897,258,423 | 1,505,105,733 | 392,152,690 | 26% |
| <i>Materiales y suministros</i> | 29,460,150 | 27,114,652 | 2,345,498 | 9% |
| <i>De personal</i> | 97,158,213 | 80,913,250 | 16,244,963 | 20% |
| <i>Honorarios</i> | 503,344,106 | 460,203,595 | 43,140,511 | 9% |
| <i>Arrendamientos</i> | 4,360,488 | 4,536,267 | - 175,779 | -4% |
| <i>Servicios</i> | 162,656,381 | 134,002,738 | 28,653,643 | 21% |

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|---------------|------|
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 20,660,571 | 17,832,473 | 2,828,098 | 16% | |
| <i>Depreciaciones</i> | 25,177,172 | 18,644,466 | 6,532,706 | 35% | |
| <i>Diversos</i> | 12,614,149 | 10,957,433 | 1,656,717 | 15% | |
| TOTAL CONSULTA EXTERNA | 855,431,230 | 754,204,874 | 101,226,356 | 13% | |
| | | | | | |
| <i>Materiales y suministros</i> | 37,971,551 | 54,266,826 | - | 16,295,275 | -30% |
| <i>De personal</i> | 181,455,356 | 205,272,755 | - | 23,817,399 | -12% |
| <i>Honorarios</i> | 735,930,052 | 694,283,833 | | 41,646,219 | 6% |
| <i>Arrendamientos</i> | 1,794,984 | 2,042,032 | - | 247,048 | -12% |
| <i>Servicios personales</i> | 501,446,106 | 437,382,085 | | 64,064,021 | 15% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 120,903,469 | 128,397,723 | - | 7,494,254 | -6% |
| <i>Depreciaciones</i> | 44,586,528 | 31,658,705 | | 12,927,822 | 41% |
| <i>Diversos</i> | 51,193,229 | 30,456,111 | | 20,737,118 | 68% |
| TOTAL HOSPITALIZACION | 1,675,281,275 | 1,583,760,070 | 91,521,205 | 6% | |
| | | | | | |
| <i>Urgencias</i> | 63,688,450 | 41,044,839 | | 22,643,611 | 55% |
| <i>Hospitalización</i> | 2,561,463,517 | 3,135,519,753 | - | 574,056,236 | -18% |
| <i>Quirófano y sala de parto</i> | 184,724,744 | 146,911,400 | | 37,813,344 | 26% |
| <i>Imagenología</i> | 312,959,800 | 407,272,012 | - | 94,312,212 | -23% |
| <i>Laboratorio</i> | 798,797,879 | 789,975,185 | | 8,822,694 | 1% |
| <i>Apoyo terapéutico</i> | 299,488,750 | 197,394,024 | | 102,094,726 | 52% |
| <i>Farmacia</i> | 2,021,046,724 | 3,211,004,729 | - | 1,189,958,005 | -37% |
| <i>Otros servicios</i> | 35,284,333 | 63,902,249 | - | 28,617,916 | -45% |
| <i>Restaurante</i> | 861,000 | 619,300 | | 241,700 | 39% |
| <i>Arrendamiento</i> | - | - | | - | 0% |
| <i>Materiales y suministros</i> | | - | | - | 0% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 1,114,679 | - | | 1,114,679 | 100% |
| <i>Servicios públicos</i> | 120,227,092 | 105,458,300 | | 14,768,792 | 14% |
| TOTAL UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS | 6,399,656,968 | 8,099,101,791 | - 1,699,444,823 | -21% | |
| | | | | | |
| <i>Materiales y suministros</i> | 292,805,059 | 233,382,683 | | 59,422,377 | 25% |
| <i>De personal</i> | 587,439,240 | 560,068,341 | | 27,370,899 | 5% |
| <i>Honorarios</i> | 2,248,444,679 | 1,946,501,675 | | 301,943,004 | 16% |
| <i>Arrendamientos</i> | 979,584 | 669,530 | | 310,054 | 46% |
| <i>Servicios</i> | 229,956,724 | 232,796,594 | - | 2,839,870 | -1% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 418,661,439 | 49,481,638 | | 369,179,801 | 746% |
| <i>Depreciaciones</i> | 80,737,172 | 101,636,839 | - | 20,899,667 | -21% |

SOCIEDAD LAS LAJAS S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS
31 DE DICIEMBRE 2022

| | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| <i>Diversos</i> | 81,103,679 | 47,108,023 | 33,995,657 | 72% |
| TOTAL QUIROFANOS | 3,940,127,577 | 3,171,645,322 | 768,482,254 | 24% |
| <i>Materiales y suministros</i> | 409,958,330 | 367,872,817 | 42,085,513 | 11% |
| <i>De personal</i> | 99,862,176 | 71,699,421 | 28,162,755 | 39% |
| <i>Honorarios</i> | 833,786,861 | 744,683,293 | 89,103,568 | 12% |
| <i>Servicios</i> | 1,071,642,405 | 650,527,063 | 421,115,342 | 65% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 35,678,726 | 69,677,921 | 33,999,195 | -49% |
| <i>Depreciaciones</i> | 130,885,069 | 118,607,764 | 12,277,305 | 10% |
| <i>Diversos</i> | 20,790,678 | 20,447,225 | 343,452 | 2% |
| TOTAL APOYO DIAGNOSTICO | 2,602,604,244 | 2,043,515,504 | 559,088,740 | 27% |
| <i>Materiales y suministros</i> | 33,506 | 12,207 | 21,299 | 174% |
| <i>Honorarios</i> | 54,160,000 | 54,318,500 | 158,500 | 0% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | - | 133,532 | 133,532 | -100% |
| <i>Depreciaciones</i> | 324,364 | 803,058 | 478,695 | -60% |
| <i>Diversos</i> | 951,476 | 1,647,545 | 696,069 | -42% |
| TOTAL APOYO TERAPEUTICO | 55,469,346 | 56,914,842 | 1,445,497 | -3% |
| <i>Materiales y suministros</i> | 1,572,200,419 | 1,436,155,597 | 136,044,822 | 9% |
| <i>De personal</i> | 87,511,747 | 46,410,526 | 41,101,221 | 89% |
| <i>Honorarios</i> | - | - | - | 0% |
| <i>Arrendamientos</i> | 1,185,864 | 812,912 | 372,952 | 46% |
| <i>Servicios</i> | 269,331,036 | 220,754,785 | 48,576,251 | 22% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 8,057,951 | 2,282,482 | 5,775,469 | 253% |
| <i>Depreciaciones</i> | 4,576,305 | 6,095,613 | 1,519,308 | -25% |
| <i>Diversos</i> | 13,042,047 | 7,913,654 | 5,128,393 | 65% |
| TOTAL MERCADERO | 1,955,905,369 | 1,720,425,569 | 235,479,800 | 14% |
| <i>Materiales y suministros</i> | 52,550,314 | 110,774,140 | 58,223,826 | -53% |
| <i>De personal</i> | 278,667,070 | 221,472,281 | 57,194,789 | 26% |
| <i>Honorarios</i> | 1,662,028,200 | 1,319,782,980 | 342,245,220 | 26% |
| <i>Arrendamientos</i> | - | - | - | 0% |
| <i>Servicios</i> | 225,964,296 | 182,226,199 | 43,738,097 | 24% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 27,578,395 | 30,287,407 | 2,709,012 | -9% |
| <i>Depreciaciones</i> | 111,978,259 | 118,735,476 | 6,757,217 | -6% |

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| <i>Diversos</i> | 29,612,343 | 22,132,374 | 7,479,968 | 34% |
| TOTAL UCIN NEONATAL | 2,388,378,877 | 2,005,410,858 | 382,968,019 | 19% |
| TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERV. | 21,770,113,308 | 20,940,084,564 | 830,028,744 | 4% |

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Este rubro agrupa los gastos incurridos en actividades de administración, ocasionados en el desarrollo del objeto social de la empresa, causados y contabilizados dentro del periodo contable.

A 31 de diciembre de 2022 los gastos, se encuentran discriminadas así:

NOTA 23

| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| <i>Gastos de personal</i> | 1,257,508,108 | 1,132,325,009 | 125,183,099 | 11% |
| <i>Honorarios</i> | 257,013,000 | 258,508,368 | - | 1,495,368 -1% |
| <i>Imp. tasas y gravámenes</i> | 60,862,559 | 58,669,229 | 2,193,330 | 4% |
| <i>Arrendamientos</i> | 8,303,600 | 3,766,199 | 4,537,401 | 120% |
| <i>Seguros</i> | 143,022,815 | 102,657,251 | 40,365,564 | 39% |
| <i>Servicios</i> | 709,434,331 | 655,569,721 | 53,864,610 | 8% |
| <i>Legales</i> | 13,868,112 | 30,532,035 | - | 16,663,923 -55% |
| <i>Mantenimiento y reparación</i> | 141,546,983 | 91,699,647 | 49,847,336 | 54% |
| <i>Depreciaciones</i> | 156,509,427 | 155,666,963 | 842,464 | 1% |
| <i>Amortizaciones</i> | 1,163,759 | - | 1,163,759 | 100% |
| <i>Diversos</i> | 147,676,879 | 109,287,543 | 38,389,336 | 35% |
| <i>Provisiones y deterioro</i> | 1,737,170,396 | 1,452,520,121 | 284,650,275 | 20% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMIN | 4,634,079,969 | 4,051,202,086 | 582,877,883 | 14% |

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.

Entre los impactos más significativos están: ASMET SALUD EPS SAS, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO, MEDIMÁS EPS S.A.S., ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA,

FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A, COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. entre otras entidades.

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

| PROVISION | VALOR |
|-----------------------------|----------------------|
| Provisión de acciones | 735.193.700 |
| Provisión fiscal y contable | 1.001.976.696 |
| TOTAL PROVISION | 1.737.170.396 |

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, tales como **intereses, descuentos que se nos otorgan, sobrantes en caja, recuperaciones fiscales de costos y gastos, otros ingresos (disminución de pasivos), etc.**

En el año 2022 se recupera cartera que fue provisionada fiscalmente y contablemente en periodos anteriores, se realiza recuperación de provisiones laborales y se otorgaron descuentos comerciales como se detalla a continuación:

| RECUPERACIONES | VALOR |
|------------------------------------|--------------------|
| Descuentos comerciales | 19.579.158 |
| Recuperación cartera fiscal | 205.675.585 |
| Recuperación cartera contablemente | 272.860.142 |
| Recuperaciones Laborales | 102.428.644 |
| TOTAL | 600.543.529 |

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 24

| OTROS INGRESOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| <i>Ingresos financieros</i> | 664,975 | 241,007 | 423,968 | 176% |
| <i>Recuperaciones</i> | 644,090,378 | 353,452,042 | 290,638,336 | 82% |
| <i>Diversos</i> | 168,406,844 | 396,971,339 | - 228,564,494 | -58% |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 813,162,197 | 750,664,387 | 62,497,810 | 8% |

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 de interés corresponde a pago interés por los créditos (leasing financiero) adquiridos con el banco de occidente y por las cesantías.

En el presente año se da de baja equipos medico científico de los diferentes servicios de la entidad.

A 31 de diciembre de 2022, se encuentran discriminadas así:

NOTA 25

| OTROS GASTOS | 2022 | 2021 | VARIACION | % |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|
| <i>Gastos y comisiones bancarias</i> | 2,452,862 | 6,976,542 | - | 4,523,680 -65% |
| <i>Intereses</i> | 117,806,863 | 97,562,917 | 20,243,946 | 21% |
| <i>Perdida en venta y retiro de bienes</i> | 23,233,673 | 139,600,200 | - | 116,366,527 -83% |
| <i>Gastos extraordinarios</i> | 39,679,741 | 185,796 | 39,493,945 | 21257% |
| <i>Diversos</i> | 6,639,562 | 8,674,803 | - | 2,035,241 -23% |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 189,812,702 | 253,000,259 | - | 63,187,557 -25% |

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 2022, según información del área jurídica existen 3 procesos civiles con probabilidad de pérdida inferior al 50% las pretensiones ascienden al valor de 1.796.563.166

NOTA 27. PARTES RELACIONADAS

Clínica las lajas, durante el año 2022, 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 adquisidor de servicios y compras ascienden al valor de \$2.142.647.094.

Transacciones con las empresas por los mismos conceptos asciende a \$6.901.774.418

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.



CP. JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA

Líder Departamento Contable