

CLINICA MEDILASER S.A.S

NIT. 813.001.952-0

Estado de Situación Financiera

Estados Financieros Comparativos Individuales

Al 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre 2022

Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila

(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

CIU 8610

Fecha Publicacion : 27/03/2024

\* Versión 1 del 15 Marzo 2024

	Nota	2023	2022	Pasivo y Patrimonio	Nota	2023	2022
<b>Activo</b>							
<b>Activo corriente:</b>				<b>Pasivo corriente:</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	(4)	<b>4.868.327</b>	<b>5.128.851</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	(12) \$	<b>183.679.434</b>	<b>135.008.038</b>
1101 EFECTIVO		4.573.772	4.882.537	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZAD		19.404.948	8.400.490
1102 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIARIA CENTRAL 9385-7		294.554	246.313	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		126.112.677	96.801.171
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(5)	<b>343.922.955</b>	<b>304.360.834</b>	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		23.606.394	16.005.703
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALI		349.106.546	315.783.026	2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COE		7.041.611	7.783.323
1306 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS O PART		2.990.474	3.818.656	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		7.513.804	6.017.351
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		9.308.340	7.556.439	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>4.836.767</b>	<b>8.686.079</b>
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDI	(11)	22.156	1.719.383	2201 RETENCION EN LA FUENTE	(13)	2.200.948	2.022.341
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMP		9.653	2.703	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(11)	2.635.819	6.663.738
1319 DEUDORES VARIOS		18.503.505	15.316.434	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	(14)	<b>17.648.004</b>	<b>10.072.681</b>
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR		(36.017.718)	(39.835.807)	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		17.648.004	10.072.681
<b>INVENTARIOS</b>	(6)	<b>18.787.991</b>	<b>12.591.829</b>	<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES REC</b>	(16)	<b>62.610.096</b>	<b>86.211.231</b>
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE		18.787.991	12.591.829	2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCE	(5)	61.830.276	85.496.822
<b>Total activo corriente</b>		<b>367.579.273</b>	<b>322.081.513</b>	2504 EMBARGOS JUDICIALES	(16)	22.803	15.906
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	(7)	<b>7.904.686</b>	<b>7.322.120</b>	2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	(16)	757.017	698.502
1201 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO		-	-	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>268.774.301</b>	<b>239.978.028</b>
1202 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A		-	-	<b>Pasivo a largo plazo:</b>			
1203 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORT		7.904.686	7.322.120	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	(12)	<b>29.614.289</b>	<b>50.689.081</b>
1204 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A		1.650.000	1.650.000	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZAD		29.614.289	50.689.081
1207 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS CONTABILIZADAS POR EL MÉT		-	-	2110 CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS ECONOMICOS		0	-
1220 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES CR		(1.650.000)	(1.650.000)	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	(11)	<b>51.095.100</b>	<b>40.179.098</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	(8_17)	<b>205.136.981</b>	<b>177.322.366</b>	2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		51.095.100	40.179.098
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		128.613.749	127.888.819	<b>PROVISIONES</b>	(15)	<b>5.421.250</b>	<b>6.918.358</b>
1502 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACI		222.752.008	178.216.346	2401 LITIGIOS Y DEMANDAS		5.421.250	6.918.358
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUIPC		(66.732.981)	(64.800.643)	<b>Total pasivo a Largo Plazo</b>		<b>86.130.639</b>	<b>97.786.537</b>
				<b>Total pasivo</b>		<b>354.904.940</b>	<b>337.764.565</b>

CLINICA MEDILASER S.A.S

NIT. 813.001.952-0

Estado de Situación Financiera

Estados Financieros Comparativos Individuales

Al 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre 2022

Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila


(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)


CIU 8610


Fecha Publicacion : 27/03/2024

\* Versión 1 del 15 Marzo 2024

	Nota	2023	2022	Pasivo y Patrimonio	Nota	2023	2022
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(78.643.552)		(63.129.914)				
1506 DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MOD	(852.242)		(852.242)	Patrimonio	( 23 )		
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>(9)</b>	<b>35.386.303</b>	<b>30.107.533</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		<b>8.392.800</b>	<b>8.392.800</b>
1601 PROPIEDADES DE INVERSIÓN AL VALOR RAZONABLE		35.386.303	30.107.533	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		8.392.800	8.392.800
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>(10)</b>	<b>395.770</b>	<b>707.795</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>11.033.159</b>	<b>11.033.159</b>
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		406.871	714.874	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		1.886.993	1.886.993
1703 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL CC	(11.101)		-7.079	3303 RESERVAS OCASIONALES		9.146.166	9.146.166
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>(11)</b>	<b>43.197.029</b>	<b>36.668.221</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>285.269.144</b>	<b>217.019.024</b>
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		43.197.029	36.668.221	3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		59.041.261	16.080.426
<b>Total Activos a Largo Plazo</b>	\$	<b>292.020.770</b>	<b>252.128.035</b>	3502 RESULTADOS ACUMULADOS		124.156.711	108.076.286
<b>Total Activos</b>	\$	<b>659.600.044</b>	<b>574.209.548</b>	3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO N°		-	-
				3504 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		102.071.172	92.862.312
				<b>Total patrimonio</b>		<b>304.695.104</b>	<b>236.444.983</b>
				<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	\$	<b>659.600.044</b>	<b>574.209.548</b>
						(0)	0

  
 María Carolina Suárez Andrade  
 Representante Legal

  
 Ofelia Molina Gaviria  
 Contador General  
 T.P. 82665-T

  
 Jesus Alberto López Mojales  
 Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS  
 T. P. 257077 - T


**CLINICA MEDILASER S.A.S**  
**NIT. 813.001.952-0**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS INDIVIDUALES**  
**DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**'Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila**  
(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

Fecha Publicación : 27/03/2024  
\* Versión 1 del 15 de marzo 2024

CIUI 8610

Nota	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		VARIACIONES		
		%		%	ABSOLUTA	RELATIVA	
	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>						
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	40.550.822	6,1%	33.558.804	5,8%	6.992.018	20,8%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	37.179.745	5,6%	34.991.299	6,1%	2.188.446	6,3%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	162.891.032	24,5%	148.454.890	25,7%	14.436.141	9,7%
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	133.156.961	20,0%	111.929.047	19,4%	21.227.913	19,0%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	156.099.999	23,4%	135.718.964	23,5%	20.381.035	15,0%
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.116.144	0,6%	3.384.411	0,6%	731.732	21,6%
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	132.026.507	19,8%	108.579.645	18,8%	23.446.862	21,6%
(18)	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>666.021.209</b>	<b>100,0%</b>	<b>576.617.061</b>	<b>100,0%</b>	<b>89.404.148</b>	<b>15,5%</b>
	<b>COSTOS</b>						
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	51.154.056	7,7%	41.600.570	7,2%	9.553.487	23,0%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	16.220.894	2,4%	15.136.833	2,6%	1.084.061	7,2%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	122.374.934	18,4%	108.448.762	18,8%	13.926.172	12,8%
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	96.703.025	14,5%	81.326.166	14,1%	15.376.859	18,9%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	84.050.060	12,6%	73.067.442	12,7%	10.982.617	15,0%
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.665.266	0,7%	4.296.016	0,7%	369.250	8,6%
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	126.980.318	19,1%	104.016.901	18,0%	22.963.417	22,1%
(19)	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>502.148.554</b>	<b>75,4%</b>	<b>427.892.690</b>	<b>74,2%</b>	<b>74.255.864</b>	<b>17,4%</b>
	<b>Utilidad o Perdida Bruta Operacional</b>	<b>163.872.656</b>	<b>24,6%</b>	<b>148.724.371</b>	<b>25,8%</b>	<b>15.148.284</b>	<b>10,2%</b>
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>						
5101	SUELDOS Y SALARIOS	27.645.357	4,2%	23.376.075	4,1%	4.269.282	18,3%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	74.244	0,0%	136.508	0,0%	-62.264	-45,6%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.727.330	0,7%	4.569.134	0,8%	158.196	3,5%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	133.809	0,0%	110.860	0,0%	22.949	20,7%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	6.511.458	1,0%	5.217.055	0,9%	1.294.403	24,8%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	674.745	0,1%	507.363	0,1%	167.382	33,0%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	1.686.943	0,3%	1.483.069	0,3%	203.873	13,7%
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPOTOS A LAS GANANCIAS	1.529.411	0,2%	328.109	0,1%	1.201.303	366,1%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2.267.191	0,3%	1.705.801	0,3%	561.390	32,9%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	88.190	0,0%	190.952	0,0%	-102.762	-53,8%
5112	SEGUROS	3.159.514	0,5%	2.508.386	0,4%	651.127	26,0%
5113	SERVICIOS	6.106.703	0,9%	4.737.920	0,8%	1.368.783	28,9%
5114	GASTOS LEGALES	95.360	0,0%	168.859	0,0%	-73.499	-43,5%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.413.268	0,2%	1.144.722	0,2%	268.546	23,5%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.115.127	0,2%	790.285	0,1%	324.842	41,1%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	416.568	0,1%	216.711	0,0%	199.858	92,2%
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.445.655	1,6%	9.378.261	1,6%	1.067.393	11,4%
5120	DETERIORO DE INVERSIONES	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	48.588.139	7,3%	60.815.882	10,5%	-12.227.743	-20,1%
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	531.069	0,1%	275.030	0,0%	256.039	92,4%
5132	PROVISIONES	20.000	0,0%	-652.861	-0,1%	672.861	-103,1%
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.086.719	0,2%	2.767.964	0,5%	-1.681.245	-60,7%
5136	OTROS GASTOS	2.756.296	0,4%	2.100.972	0,4%	655.323	31,2%
(20)	<b>Utilidad o Perdida Neta Operacional</b>	<b>121.073.096</b>	<b>18,2%</b>	<b>121.878.056</b>	<b>21,1%</b>	<b>-804.960</b>	<b>-0,7%</b>
	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>						
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7.896.448	1,2%	3.931.816	0,7%	3.964.632	100,8%
4209	INGRESO POR DISPOSICION DE ACTIVOS	9.783.584	1,5%	0	0,0%	9.783.584	0,0%
4211	RECUPERACIONES	5.035.038	0,8%	2.932.310	0,5%	2.102.728	71,7%
4213	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	25.542.454	3,8%	0	0,0%	25.542.454	0,0%
4214	DIVERSOS	80.000	0,0%	206.198	0,0%	-126.198	-61,2%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.813.617	0,6%	717.927	0,1%	3.095.690	431,2%
(21)	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>52.151.142</b>	<b>7,8%</b>	<b>7.788.252</b>	<b>1,4%</b>	<b>44.362.890</b>	<b>569,6%</b>
530101	GASTOS BANCARIOS	22.819	0,0%	30.899	0,0%	-8.080	-26,1%
530102	COMISIONES	158.049	0,0%	240.654	0,0%	-82.605	-34,3%
530103	INTERESES	8.936.134	1,3%	6.208.363	1,1%	2.727.771	43,9%
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	933.192	0,1%	906.255	0,2%	26.937	3,0%
530114	AJUSTE A VALOR PRESENTE	1.166.036	0,2%	0	0,0%	1.166.036	0,0%
540103	PERDIDA POR CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE PROPIEDAD	40.180	0,0%	0	0,0%	40.180	0,0%
540190	AJUSTE A VALOR PRESENTE	0	0,0%	156.642	0,0%	-156.642	-100,0%
540202	GASTOS NECESARIOS PARA LA VENTA O DISPOSICION DE ACTIVOS	9.267.739	1,4%	0	0,0%	9.267.739	0,0%
(22)	<b>Utilidad antes de IMPUESTOS</b>	<b>74.426.553</b>	<b>11,2%</b>	<b>27.091.753</b>	<b>4,7%</b>	<b>47.334.800</b>	<b>174,7%</b>
	<b>PROVISION IMPUESTOS</b>						
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	15.385.292	2,3%	11.011.327	1,9%	4.373.965	39,7%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	15.241.271	2,3%	15.051.064	2,6%	190.207	1,3%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	23.029.556	3,5%	20.456.870	3,5%	2.572.687	12,6%
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>7.597.007</b>	<b>1,1%</b>	<b>5.605.522</b>	<b>1,0%</b>	<b>1.991.485</b>	<b>35,5%</b>
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>59.041.261</b>	<b>8,9%</b>	<b>16.080.426</b>	<b>2,8%</b>	<b>42.960.835</b>	<b>267,2%</b>
	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>						
	Aumentos por revaluacion	21.240.318	3,2%	0	0,0%	21.240.318	0,0%
	Ajustes por Impuesto Diferido	12.031.458	1,8%	1.314.586	0,2%	10.716.871	815,2%
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>9.208.860</b>	<b>1,4%</b>	<b>1.314.586</b>	<b>0,23%</b>	<b>7.894.273</b>	<b>267,2%</b>
	<b>TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>	<b>68.250.121</b>	<b>10,2%</b>	<b>17.395.012</b>	<b>3,0%</b>	<b>50.855.108</b>	<b>292,4%</b>

  
**MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE**  
Representante Legal

  
**OFELIA MOLINA GAVIRIA**  
Contador General  
T.P. 82665-T

  
**VIGILADO Supersalud**

  
**JESUS ALBERTO LOPEZ MORALES**  
Revisor Fiscal Designado C&CA Accounting SAS  
TP.257077-T



**CLINICA MEDILASER S.A.S**  
**NIT. 813.001.952-0**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022  
Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila

(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

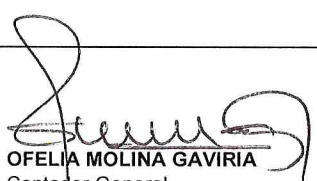
Fecha Publicacion : 27/03/2024  
\* Versión 1 del 15 Marzo 2024

CIU 8610

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>	<b>8.392.800</b>	<b>11.033.159</b>	<b>-</b>	<b>16.080.426</b>	<b>108.076.286</b>	<b>(0)</b>	<b>92.862.313</b>	<b>236.444.983</b>
Reclasificación resultado del ejercicio 2022 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	-	<b>(16.080.426)</b>	<b>16.080.426</b>	-	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS RESERVAS OCASIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	<b>59.041.261</b>	-	-	-	<b>59.041.261</b>
AJUSTES POR REVALUACIÓN DE PP&E A 31 DE	-	-	-	-	-	-	<b>21.240.318</b>	<b>21.240.318</b>
AJUSTES POR CALCULO DE IMPUESTOS DIFERI	-	-	-	-	-	-	<b>(12.031.458)</b>	<b>(12.031.458)</b>
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>8.392.800</b>	<b>11.033.159</b>	<b>-</b>	<b>59.041.261</b>	<b>124.156.711</b>	<b>(0)</b>	<b>102.071.173</b>	<b>304.695.104</b>

  
**MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE**  
Representante Legal

  
**JESUS ALBERTO LOPEZ MORALES**  
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS  
TP.257077-T

  
**OFELIA MOLINA GAVIRIA**  
Contador General  
T.P. 82665-T

**VIGILADO** Supersalud 

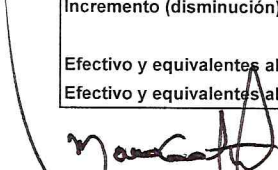
**CLINICA MEDILASER S.A.S**  
**NIT. 813.001.952-0**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**Estados Financieros Comparativos Individuales**  
**Al 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre 2022**  
**'Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila**


(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

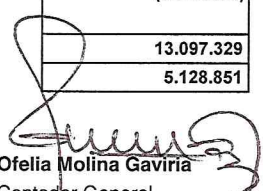
\* Fecha publicación: 27 Marzo 2024

\* Versión 1 del 15 Marzo 2024

	31 Diciembre 2023	31 Diciembre 2022
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>638.289.746</b>	<b>577.707.930</b>
Cobros procedentes de Colocación y recuperación de cartera	451.260.062	414.567.544
Cobros procedentes de anticipos, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Otros cobros por actividades de operación	725.432	284.023
Ayudas gobierno ( Apoyo al empleo Formal y Disponibilidad UCI)	-	167.382
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT	186.304.252	162.688.981
<b>Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación</b>	<b>(608.369.720)</b>	<b>(551.568.466)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(217.168.328)	(202.832.604)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(105.772.375)	(94.936.468)
Pago de Impuestos y Retenciones	(25.428.962)	(24.601.185)
Otros pagos por actividades de operación	(73.179.034)	(64.390.748)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT	(186.821.021)	(164.807.461)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>29.920.027</b>	<b>26.139.463</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	(9.553.802)	(13.084.181)
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a Compañías vinculadas	-	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
Recursos por Intereses recibidos	38.429	1.215.418
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT	452.097	582.956
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>(9.063.276)</b>	<b>(11.285.807)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Importes procedentes de aportes	-	-
Demolso de préstamos	-	-
Desembolsos de crédito bancario	20.699.810	30.590.874
Importes procedentes de préstamos	(1.125.903)	(1.062.045)
Reembolso de préstamos	-	(1.000.000)
Reembolso de Crédito Bancario	(39.926.526)	(32.057.900)
Dividendos pagados	(714.275)	(18.994.337)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT	(50.381)	(298.726)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>(21.117.275)</b>	<b>(22.822.135)</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(260.524)</b>	<b>(7.968.478)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>5.128.851</b>	<b>13.097.329</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>4.868.327</b>	<b>5.128.851</b>

  
**María Carolina Suárez Andrade**  
Representante Legal

  
**Jesús Alberto López Morales**  
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS  
T. P. 257077 - T

  
**Ofelia Molina Gaviria**  
Contador General  
T.P. 82665-T

CLINICA MEDILASER S.A.S Nit 813.001.952-0  
Notas a los Estados Financieros Individuales  
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
"Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila  
(Expresados en miles de pesos)

## **Nota 1. Información General**

La empresa CLINICA MEDILASER S.A.S es una sociedad por acciones simplificada creada bajo la legislación colombiana. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Neiva en la carrera 7 Nro. 11-65, la IPS fue constituida con Escritura Pública No. 196 del 29 de enero de 1999 en la Notaría 3 de Neiva, bajo el nombre de Clínica de Urología y/o Clínica de Urología Jaime Navarro Ltda. Por escritura pública No 2441 del 28 de septiembre de 2000 cambio su nombre por el de Clínica Medilaser Ltda. y/o Clínica de Urología Ltda. Por escritura pública No. 397 del 21 de febrero de 2007 de la notaria 39 del círculo de Bogotá cambio su razón social a CLINICA MEDILASER S.A.

Por Extracto del Acta Nro. 199 del 31 de marzo de 2021 de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, inscrita en la Cámara de comercio de Neiva el 08 de junio de 2021, con el Nro. 60799 del libro IX, se inscribió transformación de sociedad S.A. a sociedad SAS; entre otros cambios: se elimina el órgano de Junta Directiva; se amplía el término de duración a indefinido; se aumenta el capital autorizado de diez mil millones de pesos (\$10.000.000.000) a doce mil millones de pesos (\$12.000.000.000)

Su objeto social clasificado en el CIIU bajo el código 8610- Actividades de hospitales y clínicas con internación, consiste en la prestación directa e indirecta de servicios asistenciales como a) La consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas. b) implementar y poner a disposición toda la tecnología requerida para el tratamiento médico y quirúrgico de todas las especialidades médicas y c) Contratación de los servicios que ofrece con entidades e instituciones del sistema general de seguridad social en todos sus niveles de complejidad.

## **Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013 y modificadas bajo el Decreto 2496 de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, según lo determinado por el decreto 2496 de 2015 y la circular externa número 000001 del 19 enero 2016 expedida por la Superintendencia de salud, el 1 de enero de 2016 fue la fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, CLINICA MEDILASER S.A.S, aplica la base de acumulación o devengo (causación). Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el sistema ERP (Enterprise Resource Planning – Planificación de Recursos Empresariales) Índigo Vie ERP, adquirido por la Compañía para el

manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

### **Inversiones en asociadas**

Una asociada es una inversión sobre la cual la entidad que informa posee influencia significativa (poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas).

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos y se incluyen en otros ingresos.

### **Otros activos y pasivos financieros**

Reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

En Clínica MEDILASER S.A.S los ingresos procedentes de la prestación directa de servicios médicos como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas y en todos sus niveles de complejidad se entenderán realizados con la alta médica del paciente independientemente de que aún no se haya generado la factura.

### **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo o al costo revaluado menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo son: Muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria y equipo médico científico. Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo revaluado son las propiedades inmobiliarias como: terrenos y edificaciones.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Grupo Homogéneo	Método de Depreciación	Patrón de Depreciación	Rango Vida Útil Años
EDIFICIO	LINEAL	720	30 - 80
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	LINEAL	96	8 - 20
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	LINEAL	36	3 - 6
EQUIPOS DE OFICINA	LINEAL	60	4 - 6
ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	LINEAL	120	5 - 20

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

### Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se medirán al costo menos depreciación menos deterioro.



### **Activos intangibles**

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres a cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Contratos de arrendamiento**

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se

reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Inventarios**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los importes de préstamos bancarios comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto.

### Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

### Nota 3. Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
110101	CAJA GENERAL	27.212	27.652
110102	CAJAS MENORES	16.102	20.540
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	4.490.849	4.795.622
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	39.609	38.724
110208	ENCARGOS FIDUCIARIOS, FIDEICOMISOS, FONDOS DE INVERSION	294.554	246.313
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>4.868.327</b>	<b>5.128.851</b>

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

## Nota 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Cobrar con corte a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE	44.607.904	39.950.357
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD - RADICADA	304.498.642	275.832.669
130606	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORES	2.990.474	3.818.656
131301	PROVEEDORES	6.340.564	2.686.520
131302	ANTICIPO A CONTRATISTAS	57.000	27.000
131303	TRABAJADORES	2.458	1.229
131306	DEPOSITOS PARA RESPONSABILIDADES	2.602.969	2.602.969
131317	SEGUROS Y FIANZAS	305.350	338.721
131311	PROMESAS DE COMPRA VENTA - MAQUINARIA Y EQUIPO	0	1.900.000
131401	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
131402	RETENCION EN LA FUENTE	0	0
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	22.156	
131405	AUTORETENCION RENTA	0	0
131407	DESCUENTO TRIBUTARIO_IVA EN COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	0	1.719.383
131607	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	9.653	2.703
131909	PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	18.807	26.665
131911	OTROS DEUDORES	18.484.697	15.289.768
132001	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	-36.017.718	-39.835.807
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>343.922.955</b>	<b>304.360.834</b>

Los otros deudores incluyen el saldo de préstamos en los cuales se presenta una operación de financiación implícita reconocida como tal a una tasa del 12% EA, con un plazo de 36 meses. La medición al costo amortizado se ha efectuado desde el inicio de esta operación haciendo los reconocimientos oportunamente.

En el siguiente detalle se encuentra la cartera por aplicar; es decir; pagos recibidos de terceros que disminuirán las cuentas por cobrar pero que por disposiciones legales se registran como un pasivo:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
250101	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.146.259	2.113.152
250102	SOBRE CONTRATOS	-	-
250103	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	500	-
250105	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EAPB CONTRIBUTIVO	51.507.830	80.152.435
250106	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE APLICAR DE UNA EAPB SUBSIDIADA	486.291	117.203
250107	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE APLICAR DE UNA IPS	-	-
250108	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EMPRESA DE MEDICINA PREPAG	23.011	491.542
250109	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA COMPAÑÍA ASEGURADORA SOA	109.085	842
250110	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UN PARTICULAR PERSONA NATURAL	-	-
250111	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UN PARTICULAR PERSONA JURIDICA	-	-
250112	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DEL FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANT	65.525	1.802.621
250113	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	-	-
250115	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ADMINISTRADORA DE RIESGOS I	224.357	1.938
250117	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ASEGURADORAS	-	28.217
250118	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES TERRITORIALES	75	-
250120	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES DEL RÉGIMEN DE EXCEPC	7.267.344	788.874
<b>TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>		<b>61.830.276</b>	<b>85.496.822</b>

Por disposiciones de la Supersalud a partir del año 2017 y tomando como referencia el catálogo de información financiera con fines de supervisión emitido por este organismo de control en la



CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

Circular externa Nro. 016 Del 04 de noviembre de 2016 los abonos de cartera pendientes por aplicar se reclasifican al pasivo.

El detalle de la cuenta deudores varios a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022 corresponden a:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
1319090601	PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	18.807	26.665
1319110601	OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR	12.996.770	11.459.760
1319110602	CUENTAS POR COBRAR EPS Y ARL	420.934	428.724
1319110604	INCAPACIDADES EN TRAMITE	-	-
1319110605	UT INCAPACIDADES EN TRAMITE	4.820	12.994
1319110607	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.059.187	3.388.290
1319110608	UT OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.987	-
1319110609	UT RECLAMACIONES POR COBRAR ENTIDADES FINANCIERAS	-	-
<b>Total general</b>		<b>18.503.505</b>	<b>15.316.434</b>

Las otras cuentas y los otros documentos por cobrar corresponden a préstamos a corto plazo entregado a una persona natural que se constituye como una parte relacionada.

La conciliación del Deterioro de valor de las cuentas por cobrar en el periodo es el siguiente:

Detalle	31-dic-23	31-dic-22
Deterioro		
Saldo Inicial	- 39.835.807	- 12.074.807
Ajuste Aumento deterioro		- 27.761.000
Ajuste Disminución deterioro	3.818.090	-
Aplicaciones	-	-
<b>NUEVO SALDO</b>	<b>- 36.017.718</b>	<b>- 39.835.807</b>

El método utilizado para el cálculo del deterioro general de valor de las cuentas por cobrar empleado por la Clínica Medilaser S.A.S no es único y se describe de la siguiente manera:

- Para las cuentas por cobrar significativas, se hace una estimación individual sobre la probabilidad de recuperar la cuenta en la fecha de balance de saldos que superan los 365 días.
- Como un porcentaje de las cuentas que serán glosadas aplicado a los ingresos generados durante el periodo. Esta ratio surge al determinar el porcentaje histórico de cuentas aceptadas por Clínica Medilaser S.A.S en la conciliación de glosas.
- Como el porcentaje de crecimiento de la cartera no superior a 365 días clasificada por rangos que en algún momento podría superar este plazo.

## Nota 6. Inventarios

El siguiente es el detalle de los Inventarios a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
140301	MEDICAMENTOS	5.470.787	3.473.470
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	13.289.020	9.090.175
140303	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.561	1.561
140305	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	26.622	26.622
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>18.787.991</b>	<b>12.591.829</b>

Los costos de los inventarios reconocidos en resultados del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 incluyen un importe de \$ 110.022.326. (Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 de \$ 91.107.802. en el rubro costos de ventas). Estos inventarios no sufren deterioro porque no están expuestos a precios de venta, sino que se utilizan para la prestación de servicios médicos.

## Nota 7. Inversiones e Instrumentos Derivados

La siguiente tabla resume la información financiera de las inversiones significativas de la Compañía en asociadas, subsidiarias e instrumentos de deuda a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
<b>1203</b>	<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO</b>	<b>7.904.686</b>	<b>7.322.120</b>
	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	7.904.686	7.322.120
<b>1204</b>	<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO</b>	<b>1.650.000</b>	<b>1.650.000</b>
	COOMEVA EPS	1.650.000	1.650.000
<b>1220</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES CR</b>	<b>- 1.650.000</b>	<b>- 1.650.000</b>
	COOMEVA EPS	- 1.650.000	- 1.650.000
<b>TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>7.904.686</b>	<b>7.322.120</b>

El saldo en Certificados de depósito a término corresponde al CDT Nro. 29-00412 marcado como reserva técnica y endoso en garantía a Fiduciaria La Previsora S.A. para respaldar las obligaciones financieras de la Unión Temporal Medisalud UT.

Dadas las condiciones de mercado y la intervención que sufrió Coomeva Eps según resolución número 2022320000000189-6 del 25 de enero de 2022 "Por la cual se ordena la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A, identificada con NIT 805.000.427-, se hizo la estimación y se determinó deteriorar la inversión al 100%.

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

## Nota 8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Descripción	Terrenos y Edificaciones	Mejoras en Propiedad Ajena	Equipo de Transporte	Equipo Médico Científico	Maquinaria, Equipo de Oficina y de Cómputo	Total
<b>Base de medición Inicial</b>	<b>Costo de adquisición más cualquier costo directamente atribuible menos cualquier descuento</b>					
<b>Metodo de Depreciacion Vida Util (Años)</b>	<b>30</b>	<b>10</b>	<b>Línea Recta 5</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	
<b>Costo</b>						
A Enero 1 de 2023	149.279.426	9.561.683	-	89.561.776	28.765.359	277.168.245
Compras y adiciones	12.436.297	3.932.563	-	9.789.858	9.315.528	35.474.246
Ventas o retiros	-	-	-	16.964.788	5.348.231	22.313.019
<b>a Diciembre 31 2023</b>	<b>161.715.723</b>	<b>13.494.246</b>	<b>-</b>	<b>82.386.846</b>	<b>32.732.657</b>	<b>290.329.472</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>						
A Enero 1 de 2023	-	882.065	-	46.290.829	17.627.747	88.329.958
Depreciación periodo	-	2.025.580	-	7.525.597	7.175.646	32.240.461
Ventas o retiros	-	1.745.069	-	6.769.131	6.280.286	14.794.486
<b>a Diciembre 31 2023</b>	<b>-</b>	<b>1.162.577</b>	<b>-</b>	<b>47.047.295</b>	<b>18.523.108</b>	<b>105.775.933</b>
<b>Deterioro acumulado</b>						
A Enero 1 de 2021	-	852.242	-	-	-	852.242
Depreciación periodo	-	-	-	-	-	-
Ventas o retiros	-	-	-	-	-	-
<b>a Diciembre 31 2023</b>	<b>-</b>	<b>852.242</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>852.242</b>
<b>Transferencias</b>						
Depreciación periodo	-	-	-	-	-	-
Compras y adiciones	344.270	-	-	-	-	344.270
Ventas o retiros	-	-	-	-	-	-
<b>a Diciembre 31 2023</b>	<b>344.270</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>344.270</b>
<b>Revaluacion</b>						
Saldo al Inicio	28.936.920	-	-	-	-	28.936.920
Nuevas revaluaciones	31.755.095	-	-	-	-	31.755.095
Ajuste depreciacion por revaluación	-	-	-	-	-	-
Reversiones de Revaluacion	-	-	-	-	-	-
<b>a Diciembre 31 2023</b>	<b>60.692.015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.692.015</b>
<b>Importe en libros</b>						
Saldo a Dic 31 de 2022	114.234.190	8.679.618	-	43.270.947	11.137.612	177.322.366
Saldo a DICIEMBRE 31 de 2023	143.256.213	12.331.670	-	35.339.550	14.209.549	205.136.982
1501 Propiedad planta y equipo al Modelo del Costo	-	13.494.246	-	82.386.846	32.732.657	128.613.749
1502 Propiedad planta y equipo al modelo de la Rev	222.752.008	-	-	-	-	222.752.008
1503 Depreciacion acumulada Propiedad planta y eq	-	1.162.577	-	47.047.295	18.523.108	66.732.980
1504 Depreciacion acumulada Propiedad planta y eq-	78.643.552	-	-	-	-	78.643.552
1506 Deterioro Acumulado Propiedad planta y equip-	852.242	-	-	-	-	852.242
<b>Información sobre revaluación</b>						
Fecha efectiva de la revaluacion	31/12/2023					
Se utilizó tasador Independiente?	SI					
Metodos y suposiciones Utilizados	Método de comparación o de mercado					
Valor al modelo del costo	83.416.441					
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES - REVALUACION Y AJUSTES POR IMPUESTO DIFERIDO</b>						
<b>DETALLE DEL ORI</b>	<b>VALOR</b>					
Saldo al Inicio del periodo 01enero2022	92.862.312					92.862.312
Más revaluaciones de PP&E	21.240.318					21.240.318
Mas Ajuste por Impuesto Diferido	12.031.458					12.031.458
<b>Nuevo saldo en la cuenta 3504 Otros</b>	<b>102.071.172</b>					<b>102.071.172</b>
<b>Resultados Integrales</b>	<b>102.071.172</b>					<b>102.071.172</b>

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

El método de depreciación para todas las categorías de activos es el de línea recta; dada la gran cantidad de activos que posee la Clínica resulta impracticable enunciar en estas notas la vida útil remanente de cada uno de ellos.

La propiedad, planta y equipo de la entidad se encuentra asegurada al costo de mercado, no presenta hipotecas ni embargo u otros gravámenes de índole jurídica; con excepción del bien inmueble ubicado en Pitalito (edificación) como consta en el certificado de Libertad y tradición en anotación Nro. 023 del 17 de febrero de 2016; y el bien inmueble ubicado en la Calle 10 Nro. 6-41 entregado en calidad de Comodato durante 50 años a la Fundación Universitaria Navarra a través del Contrato de comodato protocolizado bajo escritura pública Nro. 2510 del 12 de diciembre de 2011.

La Clínica Medilaser S.A.S tiene vigente Contratos Marco de Renting Tecnológico Nro. 2777.06.2017-000 y Nro. 2972.10.2019-0A1 con la entidad Conix SAS; y Contrato de arrendamiento con HP Financial Services (Colombia) LLC, Sucursal Colombia; estos activos fueron registrados como elementos de propiedad, planta y equipo ya que categorizan como un contrato de arrendamiento financiero, su contrapartida es un pasivo financiero por Contratos de arrendamiento financiero los cuales pactan en periodos entre 24 y 48 meses; a continuación la descripción:

Detalle	Factura	Nro. Placas	Valor Total	Vr Depreciado	Saldo Neto
1501230603 - MAQUINARIA Y EQUIPO EN RENTING		9	1.582.118.802	1.157.661.129	424.457.673
1501240603 - EQUIPO DE OFICINA EN RENTING	N/A	58	27.231.611	27.231.611	-
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 01	7	79.139.247	79.139.247	-
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 015	5	116.330.928	64.427.804	51.903.124
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 018	16	666.439.001	621.669.344	44.769.657
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 04	18	220.214.004	201.712.006	18.501.998
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	N/A	151	398.645.010	398.212.266	432.744
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436	5	246.632.783	171.022.733	75.610.050
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436	273	1.340.142.919	929.974.731	409.378.858
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436	76	452.493.538	301.387.121	151.106.417
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 0A4	1	47.719.000	-	47.719.000
1501360603 - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO URGENCIAS EN	N/A	680	2.090.838.234	2.079.948.855	10.889.379
<b>Total general</b>		<b>1.299</b>	<b>7.267.945.076</b>	<b>6.032.386.845</b>	<b>1.234.768.901</b>

Para calcular el importe depreciable la entidad no estima algún valor residual dado que se espera utilizar los bienes hasta agotar su vida útil.

### Nota 9. Propiedades de Inversión

El siguiente es el detalle de estos activos a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta Contable	Dirección	Municipio	Valor a 31 diciembre 2023	Valor a 31 diciembre 2022
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 11 Nro. 6 - 83	Neiva	681.666	662.269
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 6 Nro. 16 - 05	Florencia	1.340.702	848.217
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 13 Nro. 6 - 60 Int	Neiva	1.020.229	269.280
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	KRA 6A # 12-45	Neiva	-	344.270
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	KRA 6A # 12-39	Neiva	275.400	249.696
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 12Bis Nro. 6 - 42	Neiva	163.592	144.338
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 13 Nro. 6 - 50 Neiva	Neiva	234.000	206.460
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 11 Nro. 6 - 65 Neiva	Neiva	1.121.403	253.380
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Kra 7 # 13-95	Facatativá	4.873.649	-
1601010601 - URBANOS	CLL 13 # 6-32	Neiva	23.240	-
160102 - EDIFICACIONES	Kra 7 # 13-95	Facatativá	24.089.940	24.767.417
160102 - EDIFICACIONES	Edificio CLL 11 # 6-65	Neiva	213.200	1.054.349
160102 - EDIFICACIONES	Edificio KRA 5 # 6-43,45	Pitalito	734.631	734.631
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Lote KRA 5 # 6-43-45	Pitalito	614.650	573.226
<b>TOTALES</b>			<b>35.386.303</b>	<b>30.107.533</b>



CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

Cuenta Contable	Valor a 31 diciembre 2023	Valor a 31 diciembre 2022
Saldo Inicial	30.107.533	30.107.533
Compras y Adiciones	-	-
Variaciones del Valor Razonable	5.623.039	-
Transferencias	- 344.270	-
Ventas	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>35.386.302</b>	<b>30.107.533</b>

### Nota 10. Activos intangibles

El siguiente es el detalle de los Activos Intangibles a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE	406.871	714.874
170303	AMORTIZACION ACUMULADA PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE (CR)	- 11.101	- 7.079
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>395.770</b>	<b>707.795</b>

Detalle	Programa para Computador (Software)
<b>Costo</b>	
A Enero 1 de 2023	707.795
Compras y adiciones	327.985
A Diciembre 31 de 2023	1.035.781
<b>Amortización y deterioro acumulado</b>	
A Enero 1 de 2023	-
Amortización anual (incluida en gastos )	640.010
Deterioro de valor	-
A Diciembre 31 de 2023	640.010
<b>Importe en libros</b>	
<b>A Diciembre 31 de 2023</b>	<b>395.770</b>

### Nota 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

#### Impuesto corriente

Para el año 2023 la tarifa del impuesto de Renta y Complementarios es del 35% según lo indicado en el artículo 240 del estatuto tributario que fue modificado por el artículo 10 de la Ley 2277 de 2022.

A continuación, se presenta el detalle del cruce de impuesto de renta y complementarios con los anticipos por el impuesto y las retenciones en la fuente:

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	31-dic-23	31-dic-22
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS PARA LA VIGENCIA	23.029.504	21.173.341
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	- 339.911	- 438.385
RETENCION EN LA FUENTE - ANTICIPO	- 10.215.906	- 7.213.074
RETENCION TARJETAS CREDITO	- 12.074	- 13.983
RETENCION EN LA FUENTE - ANTICIPO MEDISALUD UT	- 2.641.083	- 2.173.320
ANTICIPO DE IMPUESTO- AUTORRETENCION RENTA	- 7.184.711	- 4.670.842
DESCUENTO TRIBUTARIO_IVA EN COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-	-
PAGO IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA	-	-
<b>TOTAL IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>2.635.819</b>	<b>6.663.738</b>

### Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias o pérdidas fiscales futuras esperadas en relación con las diferencias temporarias que surjan de la comparación de los saldos contables y fiscales de los activos y pasivos. La Clínica Medilaser S.A.S no tiene créditos fiscales que puedan ser reconocidos como un activo por impuesto diferido.

A diciembre 31 de 2023 la Clínica mostró los siguientes saldos por activos y pasivos por impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias:

Cuenta	Nombre cuenta	Activo por Imuesto Diferido	Pasivo por Imuesto Diferido
1812020601	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO-INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIV	16.229.578	-
1812030601	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO CUENTAS POR COBRAR	9.774.202	-
1812050601	ACTIVO POR IMPUESTO DEPRECIACION	1.976.745	-
1812050602	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO BIENES EN RENTING	14.639.005	-
1812120601	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PROVISIONES	577.500	-
2212020601	IMPUESTO DIFERIDO - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	4.101
2212050601	IMPUESTO DIFERIDO PP&E TERRENOS	-	46.839
2212050602	IMPUESTO DIFERIDO PP&E CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	24.985
2212050603	IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO DE OFICINA	-	60.128
2212050604	IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-	58.968
2212070601	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO-PROPIEDADES DE INVERSION	-	2.805.945
2212050601	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - TERRENOS	-	3.847.087
2212050692	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO PP&E- DEPRECIACION	-	26.986.263
2212070601	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO-PROPIEDADES DE INVERSION	-	17.260.784
	<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>43.197.029</b>	<b>51.095.100</b>

Las variaciones de los activos y pasivos por impuestos diferidos durante el periodo fueron las siguientes:

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR 31 DICIEMBRE 2022	MOVIMIENTO 2023	NUEVO SALDO 31 DICIEMBRE 2023
AID	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	577.500	-	577.500
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - CUENTAS POR COBRAR	11.956.306	- 2.182.104	9.774.202
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E DEPRECIACION	1.976.382	12.662.623	14.639.005
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E MEDICO CIENTFICO	17.745.767	- 1.516.190	16.229.578
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.621.280	- 1.621.280	-
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PROVISIONES	2.790.986	- 814.241	1.976.745
	<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>36.668.221</b>	<b>6.528.808</b>	<b>43.197.029</b>
PID	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E TERRENOS	- 1.939.339	- 1.907.748	- 3.847.087
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	- 16.862.553	- 10.123.710	- 26.986.263
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E DE OFICINA	- 26.740	1.755	- 24.985
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E MEDICO CIENTFICO	- 18.791.741	1.530.958	- 17.260.784
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E PLANTAS Y REDES	- 4.101	-	- 4.101
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E MAQUINARIA Y EQUIPO	- 61.828	1.700	- 60.128
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E DE COMPUTACION Y COMUNICACION	- 61.864	2.896	- 58.968
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	- 308.723	308.723	-
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PP&E DEPRECIACION	- 725.412	725.412	-
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PROPIEDADES DE INVERSION	- 1.342.753	- 1.463.192	- 2.805.945
	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS CXP	- 54.044	7.205	- 46.839
	<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>40.179.098</b>	<b>10.916.002</b>	<b>51.095.100</b>
	<b>TOTALES</b>	<b>3.510.877</b>	<b>4.387.194</b>	<b>7.898.071</b>
		<b>SALDO NETO PID 31 DICIEMBRE 2022</b>		<b>SALDO NETO PID 31 DICIEMBRE 2023</b>

## Nota 12. Pasivos financieros

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	14.218.093	6.175.858
210211	OPERACIONES Y PRESTAMOS EN MONEDA EXTRANJERA	3.194.190	107.291
210214	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1.443.939	1.617.340
210215	OTRAS OBLIGACIONES	548.726	500.000
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES E INSUMOS	54.469.134	35.887.688
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	71.643.543	60.913.483
212001	GASTOS LEGALES	126.125	230.398
212004	HONORARIOS	276.210	226.603
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	6.962.443	3.172.601
212007	ARRENDAMIENTOS	396.737	135.974
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	181.613	141.178
212010	SERVICIOS PUBLICOS	1.329.729	156.134
212011	SEGUROS	39.177	106.091
212012	GASTOS DE VIAJE	32.185	40.516
212015	PAPELERIA Y UTILIES DE OFICINA	239.932	147.301
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.022.242	11.648.907
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	7.041.611	7.783.323
213301	OTROS	7.513.804	6.017.351
	<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO A CORTO PLAZO</b>	<b>183.679.434</b>	<b>135.008.038</b>
Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	17.857.211	32.651.498
210211	ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR-OPERACIONES Y PRESTAMOS EN	5.637.966	13.722.349
210214	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	5.818.128	3.512.701
210215	OTRAS OBLIGACIONES	300.984	802.533
211006	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORES	-	-
	<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO</b>	<b>29.614.289</b>	<b>50.689.081</b>
	<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO</b>	<b>213.293.723</b>	<b>185.697.118</b>

CLINICA MEDILASER S.A.S  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresados en miles de pesos)

Los activos adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero se registraron contablemente en las cuentas de propiedad planta y equipo contra las respectivas cuentas de obligaciones financieras relevantes corresponden a:

**BANCO DE OCCIDENTE**, se tiene un hipotecario valor aproximado de \$15.783 Millones, con diferentes plazos de 36 meses a una tasa promedio de IBR + 5 puntos con el primer año de gracia, su último vencimiento es a Noviembre de 2024. Como garantía de las operaciones realizadas se tiene hipotecado el bien de la Carrera 7 No. 11- 31 de la ciudad de Neiva (Huila).

**BBVA**. Con esta entidad financiera se encuentra un crédito de tesorería por \$3.000 Millones con vencimiento Marzo de 2024, crédito de corto plazo para cesantías por \$4.000 Millones el cual se vence Febrero de 2024, con una tasa promedio de IBR + 6.5 puntos. Como garantía de esta operación se tiene pagarés con firmas de la sociedad y del accionista mayoritario

**GE HEALTHCARE**. Crédito con entidad financiera extranjera, con los siguientes pagarés de 1.047.973,50 USD (Finaliza Abril 2025) y 291.629 USD (Finaliza Julio 2025), 59.500 USD (Finaliza Agosto 2027) 487.900 USD (Finaliza Oct 2027), correspondientes al financiamiento por la compra de equipo biomédico tecnológico en imágenes diagnosticas, pagaderos en cuotas trimestrales con una tasa anual de 8.5% y de garantía de la operación realizada se encuentra la prenda del equipo tecnológico adquirido y pagarés con firmas de la sociedad y del accionista mayoritario.

**JURISCOOP**. Se encuentra un crédito ordinario de largo plazo por valor de \$ 4.000 Millones, pagaderos trimestralmente con vencimiento al Mayo de 2029 y otro crédito por valor de \$4.250 Millones pagaderos trimestralmente con vencimiento al Septiembre de 2026 a una tasa promedio de DTF + 10. Como garantía de esta operación fue la constitución de un contrato fiduciario, pagarés con firmas de la sociedad y accionista mayoritario.

**BANCO ITAU**. Con esta entidad financiera se encuentra un crédito ordinario (findeter) de largo plazo por valor de \$ 4.500 Millones, pagaderos trimestralmente con vencimiento Julio de 2026 a una tasa promedio de IBR + 2.45%, crédito ordinario de largo plazo por valor de \$ 5.000 Millones, pagaderos trimestralmente con vencimiento Marzo de 2027 a una tasa de IBR + 6.473%, un tercer crédito ordinario (línea Findeter) de largo plazo por valor de \$4.500 Millones pagaderos trimestralmente con vencimiento Septiembre de 2027 tasa promedio IBR+2.6%. y un cuarto crédito de corto plazo por valor de \$3.500 Millones pagaderos trimestralmente con vencimiento a Abril de 2024 tasa promedio IBR+4.47% NTV. Como garantía de estas operaciones se tiene pagarés con firmas de la sociedad y accionistas mayoritarios

**BANCO SERFINANZAS**. Con esta entidad financiera se encuentra un cupo de crédito ordinario de largo plazo por valor de \$ 3.000 Millones, pagaderos mensualmente con vencimiento a agosto de 2025 a una tasa promedio de 10.5% Efectivo Anual (A la fecha de corte se encuentran 4 desembolsos con base a dicho cupo). Como garantía de esta operación se tiene pagarés con firmas de la sociedad y de los accionistas

**CONIX SAS**. Con esta entidad financiera se registró obligaciones según Contratos Marco Renting Tecnológico Nro. 2777.06.2017-000 y Nro. 2972.10.2019-0A1 los cuales a 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$116.870.740; estos activos han sido registrados como elementos de propiedad, planta y equipo ya que categorizan como un contrato de arrendamiento financiero, su contra partida es un pasivo financiero por Contratos de arrendamiento financiero los cuales pactan en periodos entre 24 y 48 meses a una tasa de referencia tomada del promedio de la financiación propia de la Clínica Medilaser S.A.S que equivale al 12% anual, es decir 0,95% mensual.



CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

**HP FINANCIAL SERVICES COLOMBIA LLC SUCURSAL COLOMBIA.** Con esta entidad financiera se registró obligaciones según Contratos Nro. 5503419408199729COL1.1 y Nro. 5503419408199730 COL2.1 los cuales a 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$617.176.546; este pasivo se genera para la adquisición de activos que han sido registrados como elementos de propiedad, planta y equipo ya que categorizan como un contrato de arrendamiento financiero, su contra partida es un pasivo financiero por Contratos de arrendamiento financiero los cuales pactan en periodos entre 24 y 48 meses a una tasa de referencia tomada del promedio de la financiación propia de la Clínica Medilaser S.A.S que equivale al 12% anual, es decir 0,95% mensual.

### Nota 13. Impuestos, Gravámenes y Tasas (Retención en la fuente)

El siguiente es el detalle de la Retención en la Fuente por declarar y pagar a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022 de los impuestos por pagar por retenciones en la fuente practicadas:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	119.372	72.953
220102	RETE FTE DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	0	0
220103	HONORARIOS	252.827	537.860
220105	SERVICIOS	492.627	399.261
220106	ARRENDAMIENTOS	22.023	18.951
220107	RETENCION RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.602	3.748
220108	COMPRAS	344.965	259.290
220110	POR PAGOS AL EXTERIOR	62.376	70.590
220113	RETENCION OTRAS RETENCIONES	-	0
220114	AUTORRETENCIONES	590.114	374.605
220115	RETENCIÓN POR IVA	156.525	120.342
220116	RETENCIÓN POR ICA	154.516	164.741
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>2.200.948</b>	<b>2.022.341</b>

### Nota 14. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle con corte a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022 de todos los beneficios a empleados se categorizan a corto plazo:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
230101	NOMINA POR PAGAR	6.091.885	326.665
230102	CESANTIAS	6.125.128	5.034.070
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	693.432	570.781
230104	VACACIONES	2.694.827	2.550.989
230106	PRIMA DE SERVICIOS	-	-
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	170.864	134.878
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1.216.157	948.293
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	344.139	261.393
230122	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	311.571	245.611
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>17.648.004</b>	<b>10.072.681</b>

## Nota 15. Pasivo por Provisiones

El siguiente es el detalle con corte a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
240101	DEMANDAS Y LITIGIOS RESPONSABILIDAD MEDICA	5.201.250	6.718.358
240105	DEMANDAS Y LITIGIOS PROCESOS LABORALES	220.000	200.000
<b>TOTAL PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>5.421.250</b>	<b>6.918.358</b>

Las variaciones relacionadas con provisiones corresponden a las siguientes:

Cuenta Contable	Valor a 31 diciembre 2023	Valor a 31 Diciembre 2022
Saldo Inicial	6.918.358	6.918.358
Medición de nuevas provisiones	-	-
Actualización financiera por medición del importe descontado	-	-
Pago de provisiones	-	-
Importes no utilizados revertidos en el periodo	- 1.497.108	-
Saldo Final	-	-
	<b>5.421.250</b>	<b>6.918.358</b>

Corresponde a la provisión calculada sobre procesos jurídicos en contra de la Clínica MEDILASER S.A.S teniendo en cuenta el Nivel de riesgos probable, posible y remoto. 1) Los hechos donde el nivel categoriza como "posible" cuya probabilidad de ocurrencia es inferior al 50% se consideran pasivos contingentes y no se reconocen en los estados financieros. 2) Los hechos probables cuya probabilidad de ocurrencia es superior al 50% se reconocen como provisión. Respecto de la probabilidad Riesgo de pérdida, se tuvo en cuenta criterios relacionados con los posibles riesgos analizados con fundamento en la contundencia, congruencia y pertinencia probatoria que soportan la demanda, la presencia de riesgos procesales derivados de la defensa técnica, y riesgos de pérdida del proceso derivados del nivel de la jurisprudencia. Teniendo en cuenta que existen factores comunes relacionados con los criterios discrecionales de los jueces, la información aquí consignada, se genera con base en la experiencia, adoptando como valor de referencia para la estimación de las condenas, antecedentes de los fallos en firme ya asumidos sin que represente esta una información exacta y definitiva.

Existen 242 procesos activos de Responsabilidad Médica y 9 procesos por demandas y litigios laborales.

Tipo Proceso	Nro. de Procesos
CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	165
PROCESOS DECLARATIVOS	77
DEMANDAS Y LITIGIOS LABORALES	9
<b>Total general</b>	<b>251</b>

En el marco de la Política de Prevención Jurídica y acorde al modelo de administración del Riesgo de la IPS, anualmente se adquiere una Póliza de Responsabilidad Civil de Clínicas y Hospitales, cuyos valores asegurados ayudan a mitigar el riesgo de afectación patrimonial de la empresa.

## Nota 16. Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos

El siguiente es el detalle de otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
250402	DEPÓSITOS JUDICIALES	22.803	15.906
250901	LIBRANZAS	751.637	677.124
250904	OTROS	5.380	21.378
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>779.820</b>	<b>714.408</b>

Como Anticipos y avances recibidos se registran los Depósitos judiciales, libranzas y otros; valores descontados en la nómina y registrados como recaudo para terceros.

## Nota 17. Contratos de arrendamiento financiero

La Clínica MEDILASER S.A.S mantiene los siguientes activos reconocidos debido a la existencia de un contrato de arrendamiento financiero Leasing; detalle a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO EN LEASING	4.343.291	2.249.911
150124	EQUIPO DE OFICINA RECIBIDOS EN LEASING	1.331.472	109.554
150127	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN EN LEASING	2.280.083	2.323.884
150136	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO URGENCIAS EN LEASING	1.502.364	542.049
150137	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO HOSPITALIZACION EN LEASING	4.568.952	4.825.596
150138	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO QUIRÓFANOS Y SALAS DE PAF	3.098.841	3.416.592
150139	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO APOYO DIAGNÓSTICO EN LEA	5.527.582	3.747.896
150141	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS EN LEASING	540	782.848
150165	PLANTAS RECIBIDAS EN LEASING	142.709	142.709
150201	URBANOS EN LEASING	13.713.237	11.983.500
150213	EDIFICIOS EN LEASING	41.639.286	47.871.920
<b>TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		<b>78.148.355</b>	<b>77.996.458</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>			
Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO EN LEASING	- 1.203.632	- 801.695
150303	EQUIPO DE OFICINA EN LEASING	- 172.841	- 129.509
150304	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN EN LEASING	- 2.254.311	- 2.465.237
150305	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO RECIBIDOS EN LEASING	- 11.194.236	- 8.786.574
150310	DEPRECIACION ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES EN LEASING	- 90.439	- 61.500
150401	CONSTRUCCIONE Y EDIFICACIONES E LEASING	- 19.909.515	- 20.029.125
<b>TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		<b>- 34.824.974</b>	<b>- 32.273.640</b>
<b>IMPORTE EN LIBROS</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS BAJO CONTRATO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		<b>43.323.381</b>	<b>45.722.818</b>

Los pagos mínimos futuros del arrendamiento Leasing a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022:

PERIODO	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022	30/09/2022	30/06/2022	31/03/2022	31/12/2021
HASTA UN AÑO	1.443.939.464	969.901.713	1.200.639.812	1.431.223.527	1.617.340.369	1.529.215.292	1.433.576.575	1.591.417.974	1.837.168.277
ENTRE UNO A CINCO AÑOS	5.818.128.125	6.992.562.500	4.882.069.639	3.737.714.227	3.512.700.662	2.967.003.173	3.179.963.389	3.585.005.501	4.151.255.171
MAS DE CINCO AÑOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	7.262.067.589	7.962.464.213	6.082.709.451	5.168.937.754	5.130.041.031	4.496.218.465	4.613.539.964	5.176.423.475	5.988.423.447

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

Los Activos adquiridos a través del contrato de arrendamiento financiero (Renting) se resumen a continuación:

Detalle	Factura	Nro. Placas	Valor Total	Vr Depreciado	Saldo Neto
1501230603 - MAQUINARIA Y EQUIPO EN RENTING		9	1.582.118.802	1.157.661.129	424.457.673
1501240603 - EQUIPO DE OFICINA EN RENTING	N/A	58	27.231.611	27.231.611	-
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 01	7	79.139.247	79.139.247	-
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 015	5	116.330.928	64.427.804	51.903.124
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 018	16	666.439.001	621.669.344	44.769.657
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 04	18	220.214.004	201.712.006	18.501.998
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	N/A	151	398.645.010	398.212.266	432.744
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436	5	246.632.783	171.022.733	75.610.050
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436	273	1.340.142.919	929.974.731	409.378.858
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436	76	452.493.538	301.387.121	151.106.417
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 0A4	1	47.719.000	-	47.719.000
1501360603 - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO URGENCIAS EN	N/A	680	2.090.838.234	2.079.948.855	10.889.379
<b>Total general</b>		<b>1.299</b>	<b>7.267.945.076</b>	<b>6.032.386.845</b>	<b>1.234.768.901</b>

## Nota 18. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	40.550.822	33.558.804
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	37.179.745	34.991.299
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	162.891.032	148.454.890
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	133.156.961	111.929.047
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	156.099.999	135.718.964
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	4.116.144	3.384.411
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	132.026.507	108.579.645
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>666.021.209</b>	<b>576.617.061</b>

Los ingresos percibidos por la prestación directa e indirecta de servicios asistenciales como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas que ofrece directamente en el desarrollo normal del negocio ascienden a \$ 533.994.702.

Además de los ingresos por Otras actividades relacionadas con la salud se registran los Ingresos percibidos por Medisalud UT (Unión Temporal) de acuerdo con la participación que tiene la Clínica Medilaser S.A.S en este negocio que es del 90%, como se muestra a continuación.

Cuenta	Nombre Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
4101080613	UT INGRESOS CAPITADOS REGIMEN ESPECIAL	132.026.507	108.579.645
4201170602	UT INTERESES	452.097	267.368
4211050602	UT DESCUENTOS CONCEDIDOS	528.148	341.332
4211090610	UT REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	632.764	360.172
4211090611	UT APROVECHAMIENTOS	17	858
4211090612	UT REINTEGRO DE INCAPACIDADES E.P.S	821	391
<b>Total general</b>		<b>133.640.355</b>	<b>109.549.767</b>



## Nota 19. Costo de ventas

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	51.154.056	41.600.570
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	16.220.894	15.136.833
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	122.374.934	108.448.762
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	96.703.025	81.326.166
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	84.050.060	73.067.442
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.665.266	4.296.016
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	126.980.318	104.016.901
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>502.148.554</b>	<b>427.892.690</b>

Los costos están conformados por los honorarios médicos, medicamentos, materiales medico quirúrgicos y suministros a pacientes, gastos del personal asistencial (nomina), la asignación por prorratio de los gastos por servicios de mantenimientos de equipos, depreciación de máquinas, arrendamientos entre otros, es necesario advertir que el costo directo por el desarrollo normal del negocio de la Clínica asciende a la suma de \$ 375.168.235.

En la cuenta “otras actividades relacionadas con la salud” se registran los costos por la participación en la UT (Unión Temporal) Medisalud; a continuación, el detalle:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
6101080601	UT CONTRATOS DE CAPITACION CON EMPRESAS SOCIALES D	496.765	185.192
6101080602	UT CONTRATOS DE CAPITACION CON OTRAS REDES	22.732.252	22.412.353
6101080603	UT CONTRATOS POR EVENTO CON EMPRESAS SOCIALES DEL	13.296.486	9.459.973
6101080604	UT CONTRATOS POR EVENTO CON OTRAS REDES	55.896.796	47.552.132
6101080606	UT CONTRATO ENFERMEDADES CATASTROFICAS CON EMPRE	4.891.947	3.349.788
6101080607	UT CONTRATO ENFERMEDADES CATASTROFICAS CON OTRAS	29.666.073	21.057.462
<b>Total general</b>		<b>126.980.318</b>	<b>104.016.901</b>

## Nota 20. Gastos de administración

El siguiente es el detalle de los Gastos de Administración del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022, por el ejercicio de la Clínica Medilaser SAS incluyendo los movimientos de Medisalud UT:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
5101	SUELDOS Y SALARIOS	27.645.357	23.376.075
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	74.244	136.508
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.727.330	4.569.134
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	133.809	110.860
5105	PRESTACIONES SOCIALES	6.511.458	5.217.055
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	674.745	507.363
5107	GASTOS POR HONORARIOS	1.686.943	1.483.069
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS	1.529.411	328.109
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2.267.191	1.705.801
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	88.190	190.952
5112	SEGUROS	3.159.514	2.508.386
5113	SERVICIOS	6.106.703	4.737.920
5114	GASTOS LEGALES	95.360	168.859
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.413.268	1.144.722
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.115.127	790.285
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	416.568	216.711
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.445.655	9.378.261
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	21.724.365	27.761.000
	CASTIGO DE CARTERA E INCAPACIDADES	18.999.448	26.576.867
	ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	7.864.326	6.478.015
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	531.069	276.030
5132	PROVISIONES	20.000	652.861
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.086.719	2.767.964
5136	OTROS GASTOS	2.756.296	2.100.972
<b>TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO</b>		<b>121.073.096</b>	<b>121.878.056</b>

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

El deterioro de cuentas por cobrar incluye: 1) Ajuste al deterioro de las cuentas por cobrar; 2) La cartera castigada la cual se dio de baja en libros, 3) La baja en cuentas por conciliación y aceptación de glosas de vigencias anteriores aceptadas por parte de Clínica Medilaser SAS., según se relaciona a continuación:

ENTIDAD	ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	CASTIGO DE CARTERA	CASTIGO DE INCAPACIDADES	DETERIORO DE CARTERA	TOTAL GENERAL
CLINICA MEDILASER SAS	-	-	-	21.724.365	21.724.365
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA EN LIQUIDACION	-	14.875.694	25.618	-	14.901.313
NUEVA E.P.S - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.884.745	-	7.547	-	2.892.292
MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	-	2.553.075	-	-	2.553.075
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	2.081	1.460.117	-	-	1.462.198
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	1.173.074	-	12.662	-	1.185.736
ASMET SALUD EPS S.A.S	877.474	-	1.039	-	878.513
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	424.323	-	-	-	424.323
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	326.674	-	-	-	326.674
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	281.753	-	-	-	281.753
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	260.027	282	198	-	260.507
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	240.880	-	-	-	240.880
FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUETA LIMITADA	196.225	-	-	-	196.225
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	161.960	-	-	-	161.960
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO ARS	141.030	-	-	-	141.030
SALUD TOTAL EPS	83.796	4.873	532	-	89.200
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	84.563	-	-	-	84.563
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	80.269	2.449	-	-	82.718
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	78.060	-	-	-	78.060
COOSALUD EPS S.A	70.408	-	-	-	70.408
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	64.389	-	-	-	64.389
COLSANITAS SA MP	53.956	-	-	-	53.956
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	52.675	-	-	-	52.675
EPS SURAMERICANA SA	44.452	-	-	-	44.452
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	38.040	1.545	-	-	39.585
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	34.203	-	-	-	34.203
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	33.521	-	-	-	33.521
LIBERTY SEGUROS S.A.	30.305	-	-	-	30.305
COMPENSAR EPS	22.745	5.021	-	-	27.766
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	10.177	5.213	-	-	15.390
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	13.312	289	-	-	13.600
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 2	7.662	3.326	-	-	10.988
CAPITAL SALUD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.	10.649	-	-	-	10.649
OTRAS ENTIDADES - CUANTIAS MENORES	80.899	38.882	1.086	-	120.867
<b>Total general</b>	<b>7.864.326</b>	<b>18.950.765</b>	<b>48.682</b>	<b>21.724.365</b>	<b>48.588.139</b>

A continuación, se presenta el detalle de los gastos de Medisalud UT del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022, los cuales se encuentran inmersos dentro de los \$121.073.096 reportados como gastos de administración:

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.554.576	2.335.448
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	30.567	22.808
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	439.988	411.099
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.983	6.947
5105	PRESTACIONES SOCIALES	565.787	582.161
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	51.477	25.349
5107	GASTOS POR HONORARIOS	452.732	168.404
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	228.814	202.228
5112	SEGUROS	844.256	636.612
5113	SERVICIOS	1.189.376	971.028
5114	GASTOS LEGALES	0	42
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	53.729	39.234
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	4.088	2.124
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	114.063	63.020
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	248.059	98.162
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.449	80.969
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4.022	4.022
5136	OTROS GASTOS	168.318	128.580
<b>TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO</b>		<b>6.958.284</b>	<b>5.778.238</b>

## Nota 21. Otros ingresos

El siguiente es el detalle de los Otros Ingresos del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7.896.448	3.931.816
4209	INGRESO POR DISPOSICION DE ACTIVOS	9.783.584	-
4211	RECUPERACIONES	5.035.038	2.932.310
4213	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	25.542.454	-
4214	DIVERSOS	80.000	206.198
4215	AJUSTE DIF EN CAMBIO PRESTAMO EXTERIOR	3.813.617	717.927
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		<b>52.151.142</b>	<b>7.788.252</b>

En la cuenta de Ganancias en inversiones e instrumentos financieros se reconoce el efecto de las operaciones de financiación implícita en préstamo o cuentas por cobrar a favor de la clínica en donde se configura una operación de financiación.

Detalle Cuenta	Nombre tercero	Total
GANANCIAS POR CAMBIOS EN EL VR RAZONABLE DE PROPIEDADES DE INVERSION (Avaluos Dic 2023)	CLINICA MEDILASER SAS	- 5.598.555
	JAIME ANTONIO NAVARRO PARRA	- 1.338.512
INTERES IMPLICITO EN CUENTAS POR COBRAR	INVERSORA TORREON SAS	- 407.854
	MARIA CAMILA SUAZA VALLEJO	- 34.642
	LUCIA FERNANDA CASANOVA BERMEO	- 27.856
	FIDUCIARIA CENTRAL S.A.	- 21.823
INTERESES	SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A.	- 14.318
	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	- 3.610
	FINANCIERA JURISCOOP S.A COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	- 2.166
	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	- 122
	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	- 452.097
	OBLIGACIONES Y/O DERECHOS EN CONTRATOS SWAPS	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.
<b>TOTAL</b>		<b>- 7.896.448</b>

El ingreso por disposición de activos fijos se genera por la venta de activos a través de un contrato de Usufructo al Instituto Médico Oncológico, que incluyen el equipo "Acelerador lineal 6 megavoltios".

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

La cuenta de “Recuperaciones” incluye saldos por reintegro de provisiones, recuperaciones de vigencias pasadas, descuentos concedidos y aprovechamientos de inventarios como se detalla a continuación:

Nombre auxiliar	Nombre tercero	Total
REINTEGRO PROVISIONES	CLINICA MEDILASER SAS - AJUSTE A PROVISION DEMANDAS MEDICOLEGAL	-1.517.108.012,54
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	COLOMBIANA DE SALUD	-550.000.000,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	-452.452.550,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	DEPARTAMENTO DEL HUILA	-157.852.072,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	CONIX SAS	-116.391.308,95
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EICE EN LIQUIDACION	-36.849.044,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	CAFESALUD EPS	-33.827.587,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	ESIMED S.A	-30.192.538,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	-14.519.998,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	-7.992.504,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	-7.219.700,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA EN LIQUIDACION	-6.664.881,00
RECUPERACIONES VIGENCIAS PASADAS	OTRAS ENTIDADES - CUANTIAS MENORES	-2.739.448,00
OTROS DESCUENTOS CONCEDIDOS	FARMAQUIRURGICOS JM SAS	-190.000.000,00
OTROS DESCUENTOS CONCEDIDOS	INDIGO TECHNOLOGIES SAS	-1.239.689,00
OTROS DESCUENTOS CONCEDIDOS	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	-731.003,42
UT REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	-632.764.395,00
UT DESCUENTOS CONCEDIDOS	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	-528.148.473,30
RECUPERACION- SEGUROS	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-328.949.737,00
RECUPERACION- SEGUROS	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	-2.333.333,00
APROVECHAMIENTOS DE INVENTARIOS	CLINICA MEDILASER SAS	-233.212.128,39
APROVECHAMIENTOS	CLINICA MEDILASER SAS	-121.757.448,55
REINTEGRO DE INCAPACIDADES- RECUPERACIONES	CUANTIAS MENORES	-52.170.446,30
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	CUANTIAS MENORES	-9.101.294,78
UT REINTEGRO DE INCAPACIDADES E.P.S	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	-820.552,50
	<b>TOTAL</b>	<b>-5.035.038.144,73</b>

Los ajustes en la cuenta “REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR” corresponde a partidas que afectaron los valores registrados como cuentas por cobrar de la entidad Caja de Compensación Familiar del Huila y se detallan a continuación:

Comfamiliar del Huila	Saldo Cartera	Deterioro NIIF	Recuperación NIIF
Saldo de cartera a 31Dic22	43.007.534.943,60	- 21.503.767.471,80	-
Ajuste a deterioro de cartera 30Jun23		- 4.038.686.692,13	
Saldo de cartera a 30Sept23	-	-	-25.542.454.163,93
Saldo de cartera a 31Dic23 (ajusteCastigo)	27.999.473.303,00	- 27.999.473.303,00	

La recuperación por valor de \$25.542.252.163 no genera efectos fiscales.

## Nota 22. Gastos financieros

El siguiente es el detalle de los Gastos Financieros del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022:

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-23	31-dic-22
530101	GASTOS BANCARIOS	22.819	30.899
530102	COMISIONES	158.049	240.654
530103	INTERESES	8.936.134	6.208.363
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	933.192	906.255
530114	AJUSTE A VALOR PRESENTE	1.166.036	-
540103	PERDIDA POR CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE PROPIEDAD	40.180	-
540190	AJUSTE A VALOR PRESENTE	-	156.642
540202	GASTOS NECESARIOS PARA LA VENTA O DISPOSICION DE ACTIVOS	9.267.739	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>20.524.149</b>	<b>7.542.814</b>

En la cuenta de Intereses se encuentra registrado el gasto por financiación del crédito según operaciones descritas en la Nota Nro. 11 con las Entidades Financieras y las operaciones a costo amortizado del contrato renting y Leasing. En la cuenta 5402 se registró el costo de venta del equipo "Acelerador lineal 6 megavoltios" el cual fue vendido al Instituto Médico Oncológico a través de un contrato de Usufructo.

Nombre tercero	INTERESES CORRIENTES	INTERESES MORATORIOS	GASTO FINANCIERO ARRENDAMIENTO FINANCIERO	UT INTERESES CORRIENTES	Total general
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S A	2.764.250	5	-	-	2.764.254
BANCO DE OCCIDENTE S.A.	1.514.522	2	-	-	1.514.523
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	1.318.041	1.404	-	-	1.319.445
FINANCIERA JURISCOOP S.A COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	1.136.454	-	-	-	1.136.454
JAIME ANTONIO NAVARRO PARRA	570.000	-	-	-	570.000
BANCO SERFINANZA SA	451.153	-	-	-	451.153
GE HEALTHCARE FINANCIAL SERVICES	341.764	-	-	-	341.764
VARIAN MEDICAL SYSTEMS INC	332.002	-	-	-	332.002
MARIA MARYORI ZULUAGA	161.250	-	-	-	161.250
FINANCIAMOS SU MAQUINA SAS	113.691	1.905	-	-	115.596
HP FINANCIAL SERVICES COLOMBIA LLC SUCURSAL COLOMBIA	-	-	63.199	-	63.199
CONIX SAS	51.593	-	-	-	51.593
MUNICIPIO DE NEIVA	-	50.060	-	-	50.060
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	-	-	-	30.192	30.192
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	-	17.066	-	-	17.066
ELECTRICADORA DEL HUILA S.A E.S.P	4	14.753	-	-	14.757
CUANTIAS MENORES	287	2.537	-	-	2.825
<b>TOTALES</b>	<b>8.755.012</b>	<b>87.731</b>	<b>63.199</b>	<b>30.192</b>	<b>8.936.134</b>

## Nota 23. Capital y Reservas legales

- I) El capital autorizado a 31 de diciembre de 2020 tenía un saldo de diez mil millones de pesos (\$10.000.000.000) Mcte.
- II) El capital suscrito y pagado con corte a 31 de diciembre de 2021 está compuesto por 839.280. Acciones con valor nominal de \$10.000 cada una.
- III) Por Extracto del Acta Nro. 199 del 31 de marzo de 2021 de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, inscrita en la Cámara de comercio de Neiva el 08 de junio de 2021, con el Nro. 60799 del libro IX, se aumenta el capital autorizado a doce mil millones de pesos



CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

(\$12.000.000.000) Mcte, y se actualiza el valor de la acción en \$1.000 C/U registrándose con esta acta un total de \$8.392.800 acciones.

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Según acta de reunión extraordinaria de la asamblea general de accionistas Nro. 234 del 29 de diciembre de 2022 de la Clínica Medilaser SAS, se aprueba la cesión de acciones, igualmente se realiza la actualización del libro de accionistas.

## Nota 24. Transacciones con partes relacionadas

Acorde con lo establecido en la sección 33 de la NIIF para Pymes la Clínica Medilaser S.A.S establece como una parte relacionada aquellas personas o entidades que están relacionadas con la IPS siendo una persona o un familiar cercano a esta o una empresa que ejerce control, influencia significativa o control conjunto. Tras un análisis las siguientes entidades se consideran partes relacionadas porque cumplen esta definición.

A continuación, se describe la entidad y la justificación de porqué corresponde a una parte relacionada:

Nit	Nombre	Tipo de vinculación con Clínica Medilaser SAS
901447598	AEROMAS SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
900529056	MEDIFACA IPS SAS	Influencia significativa, por grado de consanguinidad; Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
900790139	MINUTRICION SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
901367714	ZUNA INVERSORES SAS	Influencia significativa, por grado de consanguinidad; Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
900428846	SMART BUSSINES SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
830123310	INVERSORA TORREON SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
81300857	MEGASALUD IPS SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)

Los saldos con partes relacionadas, con corte a 31 de diciembre de 2023 comparado con los saldos a 31 de diciembre de 2022 en compra y venta de bienes y servicios, cuentas por pagar y cuentas por cobrar con cada una de las empresas relacionadas:

NOMBRE DE LA EMPRESA NOMBRE	Nit	Compras		Ventas		Inversiones		Otros Ingresos		Cuentas Por Cobrar		Cuentas Por Pagar	
		31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22
INVERSORA TORREON S.A.S	830.123.310-8	0	-	0	0	0	0	0	0	2.990.474	3.818.656	0	0
AEROMAS SAS	901.447.598	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MEGASALUD IPS S.A.S	813.008.574-1	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MINUTRICION S.A.S	900.790.139-8	7.803.296	4.847.012	0	0	0	0	0	0	0	0	2.544.251	784.703
SMART BUSSINES S.A.S	900.428.846-7	14.213.714	12.171.996	0	0	0	0	0	0	0	0	4.808.727	3.042.454
MEDIFACA IPS SAS	900529056-9	142.964	19.254	0	0	0	0	0	0	851	851	0	8.901
ZUNA INVERSORES SAS	901.367.714	2.353.446	2.113.004	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000.000	0
<b>TOTALES</b>		<b>24.513.420</b>	<b>19.151.267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.991.325</b>	<b>3.819.506</b>	<b>11.352.978</b>	<b>3.836.058</b>

A 31 de diciembre de 2023 comparado con 31 de diciembre de 2022 los saldos por operaciones con accionistas es el siguiente:

CLINICA MEDILASER S.A.S  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

NOMBRE DE LA EMPRESA		sueldos, honorarios, y		Prestaciones sociales		Rendimientos financieros		Cuentas por cobrar		Cuentas por pagar	
NOMBRE	NIT	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22	31-dic-23	31-dic-22
YAIME DAVID NAVARRO ZULUAGA	1.075.253.580	170.350	116.732	34.399	12.242	-	-	-	-	38.686	39.940
NICOLAS NAVARRO ZULUAGA	1.020.790.986	76.140	63.332	17.411	17.193	-	-	-	-	37.754	37.754
ZUNA INVERSIONES SAS	901.367.714	-	-	-	-	-	-	-	-	4.000.000	4.000.000
MONAVA INVERSIONES SAS	901.623.488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANAVA INVERSIONES SAS	901.626.845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVERSORA TORREON SAS	830.123.310	-	-	-	-	-	-	2.990.474	3.818.656	-	-
<b>TOTALES</b>		<b>246.490</b>	<b>180.063</b>	<b>51.810</b>	<b>29.434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.990.474</b>	<b>3.818.656</b>	<b>4.076.440</b>	<b>4.077.694</b>

El personal clave de la IPS corresponde a la Presidencia, Vicepresidencias y Gerencias quienes planifican y dirigen de manera directa o indirecta a la Clínica Medilaser SAS; a continuación, un resumen de los costos de nómina por nivel de jerarquía:

Detalle	Nro.	31 Dic 2023	Nro.	31 Diciembre 2022
DIRECTOR	1	184.600	1	170.242
GERENTES	5	911.757	5	943.083
PRESIDENTE	1	29.292	1	335.627
VICEPRESIDENTE	5	1.458.060	5	1.443.625
<b>TOTAL COSTO NOMINA PERSONAL DIRECTO</b>	<b>12</b>	<b>2.583.709</b>	<b>12</b>	<b>2.892.577</b>
<b>TOTAL COSTO NOMINA</b>		<b>106.358.925</b>		<b>99.401.334</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>502.148.554</b>		<b>427.892.690</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>121.073.096</b>		<b>121.878.056</b>
<b>% Participación costos nomina personal Directivo</b>		<b>2,4%</b>		<b>2,9%</b>
<b>TOTAL PLANTA DE PERSONAL</b>		<b>2771</b>		<b>2.614</b>

## Nota 25. Hipótesis de negocio en marcha

La Administración ha evaluado la capacidad de Clínica Medilaser SAS para continuar como una empresa en marcha, confirmando que la IPS cuenta con los recursos, la liquidez y la solvencia adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por este motivo, se continúa adoptando la base de contabilidad "negocio en marcha" para la preparación de los estados financieros.

## Nota 26. Gestión del riesgo

### Gestión al riesgo cambiario

Para el desarrollo de su actividad principal la Clínica Medilaser SAS ha adquirido algunas obligaciones financieras en moneda extranjera para la adquisición de equipos médicos; obligaciones que se actualizan de manera mensual al valor de la TRM y sobre las cuales se ha dado cumplimiento en pago, los saldos a 31 de diciembre 2023 son los siguientes:

SubCuenta	Nombre SubCuenta	Nombre tercero	Total 31Dic23
210211	ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR-OPERACIONES Y PRSTAMOS EN MONEDA EXTRANJERA	VARIAN MEDICAL SYSTEMS INC	5.708.396
		GE HEALTHCARE FINANCIAL SERVICES	3.123.760
<b>Total general</b>			<b>8.832.156</b>

La Clínica Medilaser SAS no cuenta con activos en moneda extranjera.

### **Gestión al riesgo de las Cuentas por Cobrar**

La contratación de la Clínica Medilaser SAS tiene como base el acuerdo de voluntades entre la IPS y las entidades responsables de pago basados en la normatividad vigente (Resolución 3047 de 2008, el Decreto 441 de 2022, etc.); al interior de la Clínica existen políticas de contratación, comités institucionales como el de Cartera, espacio en el cual se hace un seguimiento semanal a la facturación, asegurando los montos a facturar por cada ERP y el recaudo de la cartera dentro de los tiempos esperados.

Por otro lado, existe una Dirección Financiera en cada una de las sedes, encargada de los siguientes procesos: Admisiones, facturación, radicación y auditoría de cuentas médicas; quienes tienen como propósito asegurar que la facturación cumpla con todos los requisitos (aplicación de manuales tarifarios, anexos técnicos y soportes administrativos); evitar las devoluciones y glosas y lograr la radicación de la cartera sin objeciones. Proceso que termina con la función del área de cartera encargados de gestionar un recaudo efectivo y oportuno.

### **Gestión al riesgo LA/FT/FPADM**

Los riesgos LA/FT/FPADM (Lavado de activos, Financiación del Terrorismo, Financiamiento de Armas de Destrucción Masiva) son vigilados a través de la gestión del oficial de cumplimiento quien realiza actividades para la prevención y control del riesgo con el fin de evitar la corrupción, opacidad, fraude y soborno al interior de la Clínica.

Dentro de las actividades realizadas por el oficial de cumplimiento se encuentra:

- Verificación en listas restrictivas y vinculantes a Clínica Medilaser SAS
- Conocimiento de colaboradores de la Clínica dando cumplimiento a la política y proceso de debida diligencia establecida por la Superintendencia Nacional de salud
- Conocimiento de clientes y/o contrapartes persona natural o jurídica antes de dar inicio a la relación contractual o comercial
- Reporte de información periódica a la Unidad de información y análisis financiero (UIAF)