

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES A 31 DE
DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
BAJO NIIF GRUPO 2**

Estado de Situación Financiera

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Bajo Norma Internacional - NIIF grupo 2
A 31 DE DICIEMBRE de 2023 y 2022

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<i>Nota</i>	2023	2022	Variación	Var. %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	3.218.474.105	20.629.632.059	-17.411.157.954	-84%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	72.430.897.896	62.539.517.285	9.891.380.612	16%
INVENTARIOS	5	6.082.102.260	3.957.344.947	2.124.757.313	54%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		81.731.474.261	87.126.494.291	-5.395.020.030	-6%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	114.428.853.114	76.025.777.282	38.403.075.831	51%
ACTIVOS INTANGIBLES	7	389.187.945	398.898.270	-9.710.325	-2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		114.818.041.059	76.424.675.552	38.393.365.507	50%
TOTAL ACTIVO		196.549.515.320	163.551.169.843	32.998.345.477	20%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	8	3.440.189.312	4.311.913.600	-871.724.288	-20%
DIVIDENDOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9	5.182.239.165	6.120.022.151	-937.782.986	-15%
PROVEEDORES	10	10.986.513.665	6.683.943.567	4.302.570.097	64%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11	16.489.725.684	12.486.023.713	4.003.701.971	32%
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	12	5.008.130.774	4.692.722.000	315.408.774	7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	3.653.641.563	2.977.111.630	676.529.933	23%
PROVISIONES	14	5.252.805.615	3.668.634.979	1.584.170.636	43%
ANTIPOPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15	3.777.206.068	3.113.655.611	663.550.457	21%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		53.790.451.846	44.054.027.251	9.736.424.595	22%
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	8	22.961.579.542	8.532.374.190	14.429.205.352	169%
DIVIDENDOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	9	15.735.656.006	15.713.071.204	22.584.802	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		38.697.235.548	24.245.445.395	14.451.790.153	60%
TOTAL PASIVO		92.487.687.394	68.299.472.646	24.188.214.748	35%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	16	4.000.000.000	4.000.000.000	0	0%
SUPERÁVIT DE CAPITAL	17	29.000.557.924	29.000.557.924	0	0%
RESERVAS	18	32.356.287.560	32.356.287.560	0	0%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		8.810.130.729	7.336.416.627	1.473.714.102	20%
UTILIDAD POR BALANCE APERTURA NIIF	19	22.558.435.087	22.558.435.087	0	0%
UTILIDADES ACUMULADAS	20	7.336.416.627	0	7.336.416.627	100%
TOTAL PATRIMONIO		104.061.827.926	95.251.697.197	8.810.130.729	9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		196.549.515.320	163.551.169.843	32.998.345.477	20%
Derechos Contingentes (DB) 21.743.418.853	27		Derechos Contingentes por contra (CR) 21.743.418.853		

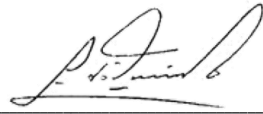
Las revelaciones son parte integral de los estados financieros



EDGAR ALJIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO AÇERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T



LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Estado de Resultado Integral

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA GRUPO 2
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras en pesos colombianos

	Nota	2023	2022	Variación	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	162.055.287.489	139.122.791.401	22.932.496.088	16%
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22	128.163.875.970	108.486.279.587	19.677.596.384	18%
MARGEN BRUTO		33.891.411.519	30.636.511.815	3.254.899.704	11%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23	25.738.633.942	27.616.147.352	-1.877.513.410	-7%
GASTOS DE VENTAS	24	665.716.793	393.936.631	271.780.162	69%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		26.404.350.734	28.010.083.983	-1.605.733.249	-6%
UTILIDAD OPERACIONAL		7.487.060.784	2.626.427.832	4.860.632.953	185%
INGRESOS NO OPERACIONALES	25	9.119.818.769	11.992.981.356	-2.873.162.587	-24%
GASTOS NO OPERACIONALES	26	2.841.981.824	2.616.728.561	225.253.264	9%
UTILIDAD NO OPERACIONAL		6.277.836.945	9.376.252.795	-3.098.415.850	-33%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		13.764.897.729	12.002.680.627	1.762.217.102	15%
Impuesto de Renta		4.954.767.000	4.666.264.000	288.503.000	6%
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	27	8.810.130.729	7.336.416.627	1.473.714.102	20%

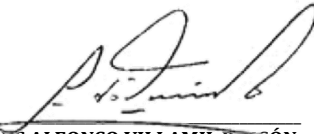
Las revelaciones son parte integral de los estados financieros



EDGAR ALVARIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T




LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Estado de Flujos de Efectivo

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT 860,090,566-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(Información expresada en pesos)

	2023	2022	Variación	
			Absoluta	%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	8.810.130.729	7.336.416.627	1.473.714.102	20%
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Partidas que no afectan el efectivo:				
Provisión Impuesto de Renta	4.954.767.000	4.666.264.000	288.503.000	6%
Provisión Cartera	0	2.751.546.782	-2.751.546.782	-100%
Depreciación	3.233.315.442	2.733.690.110	499.625.332	18%
Amortización	9.710.325	1.007.198.357	-997.488.033	-99%
Aceptación de Glosas	3.957.108.553	3.688.464.133	268.644.420	7%
Provisión Honorarios Médicos	1.584.170.636	3.655.222.271	-2.071.051.635	-57%
Amortización Clínica del Futuro	7.015.295.770	7.490.524.528	-475.228.758	-6%
Total Partidas que no afectan el efectivo:	20.754.367.726	25.992.910.181	-5.238.542.455	-20%
Aumento (Disminución) Cuentas Por Cobrar	-13.848.990.165	-16.314.730.331	2.465.740.166	-15%
Aumento (Disminución) Inventarios	-2.124.757.313	132.487.600	-2.257.244.913	-1704%
Aumento (Disminución) Proveedores	4.302.570.097	1.132.089.963	3.170.480.134	280%
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar	4.491.565.462	550.843.317	3.940.722.145	715%
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes Y Tasas	-5.172.415.056	-5.773.903.819	601.488.764	-10%
Aumento (Disminución) Beneficios A Los Empleados	-192.973.912	400.754.206	-593.728.118	-148%
Aumento (Disminución) Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	663.550.457	920.906.164	-257.355.707	-28%
Total Aumento (Disminución) de Rubros operativos	-11.881.450.430	-18.951.552.901	7.070.102.471	-37%
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17.683.048.025	14.377.773.907	1.831.560.016	13%
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento (Disminución) Propiedad Planta Y Equipo	-15.165.129.057	2.532.154.751	-17.697.283.808	-699%
Aumento (Disminución) Construcciones en Curso	-33.486.557.986	-24.539.346.087	-8.947.211.899	36%
Aumento (Disminución) Activos Intangibles	0	-1.384.333.692	1.384.333.692	-100%
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-48.651.687.043	-23.391.525.028	-25.260.162.015	108%
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	13.557.481.064	6.246.168.427	7.311.312.637	117%
Decreto de Dividendos	0	-10.445.111.488	10.445.111.488	-100%
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	13.557.481.064	-4.198.943.061	17.756.424.125	-423%
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	-17.411.157.954	-13.212.694.182	-4.198.463.772	32%
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	20.629.632.059	33.842.326.241	-13.212.694.182	-39%
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	3.218.474.105	20.629.632.059	-17.411.157.954	-84%

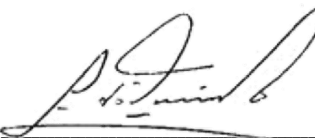
Las revelaciones son parte integral de los estados financieros



EDGAR ALBERTO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T



LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Bajo Norma de Información Financiera Grupo 2
CON CORTE A DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	CAPITAL SOCIAL	SUPERÁVIT DE CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	UTILIDAD POR BALANCE DE APERTURA	UTILIDADES ACUMULADAS	TOTAL
Saldos a 31-12-2021	4.000.000.000	29.000.557.924	32.356.287.560	10.445.111.488	21.490.267.087	0	97.292.224.058
Decreto de Dividendos del año 2021				-10.445.111.488			-10.445.111.488
Utilidad o (pérdida) del Ejercicio				7.336.416.627			7.336.416.627
Valorización Lotes la Española					1.068.168.000		1.068.168.000
Saldos a 31-12-2022	4.000.000.000	29.000.557.924	32.356.287.560	7.336.416.627	22.558.435.087	0	95.251.697.197
Utilidad o (pérdida) del Ejercicio				8.810.130.729			8.810.130.729
Reclasificación a utilidades acumuladas				-7.336.416.627		7.336.416.627	0
Saldos a 31-12-2023	4.000.000.000	29.000.557.924	32.356.287.560	8.810.130.729	22.558.435.087	7.336.416.627	104.061.827.926

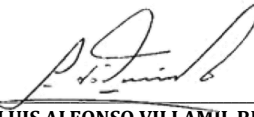
Las revelaciones son parte integral de los estados financieros



EDGAR ALIRIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO AÇERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T



LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Principales Indicadores Financieros

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.		
PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
	2023	2022
DE LIQUIDÉZ		
RAZON DE LIQUIDÉZ	1,52	1,98
PRUEBA ACIDA	1,41	1,89
CAPITAL DE TRABAJO	27.941.022.416	43.072.467.040
ROTACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	5,80	3,23
ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR	140	125
DE ACTIVIDAD		
ROTACIÓN DEL ACTIVO TOTAL	0,82	0,85
ROTACIÓN DEL ACTIVO FIJO	1,41	1,82
ROTACIÓN DE PROVEEDORES	117	99
ROTACIÓN DE INVENTARIOS	26	23
DE RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO	21%	22%
MARGEN OPERACIONAL	5%	2%
MARGEN NETO	5%	5%
RENDIMIENTO DE LOS ACTIVOS	4%	4%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	8%	8%
RENTABILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	8%	8%
EBITDA		
UTILIDAD OPERACIONAL + DEPRECIACIONES + AMORTIZACIONES + PROVISIONES:	23.208.962.843	15.417.088.075
Eficiencia	14%	10%
DE APALANCAMIENTO		
RAZON DE ENDEUDAMIENTO	47,1%	41,8%
RAZON PASIVO A PATRIMONIO	88,9%	71,7%
RAZON ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	13,4%	7,9%

Notas de Carácter General

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2023
COMPARADA CON DICIEMBRE DE 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

1. Información general

CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. es una empresa jurídica de carácter privado, constituida como sociedad de responsabilidad limitada mediante escritura pública No. 242, Notaría 25 de Bogotá del 12 de marzo de 1.982, inscrita el 5 de abril de 1.982 bajo el No. 114.060 del libro IX, se constituyó la sociedad limitada, denominada CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A. El domicilio de la sociedad es en la ciudad de Bogotá D.C. La clínica tiene un término de duración hasta el 31 de diciembre de 2050.

Como compañía prestadora de servicios de salud la CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. Está catalogada como IPS de cuarto nivel, sujeta al control y vigilancia por la Superintendencia Nacional de Salud y la Secretaria de Salud de Bogotá D.C.

La Sociedad ha adoptado las Normas Internacionales de Información financiera a partir del 1 de enero de 2016, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 31 de diciembre de 2015, no obstante que la Superintendencia de Salud permitió como fecha de adopción obligatoria el 1 de enero de 2017 por las entidades sometidas a su vigilancia y control.

OBJETO SOCIAL

Actividades que desarrolla: La Clínica tiene por objeto principal la prestación de servicios de salud con internación. En desarrollo de este objeto la sociedad podrá realizar actividades de promoción, intermediación y comercialización de los demás productos complementarios al sector salud, incluyendo servicios de medicina especializada con manejo de material radioactivo. Tiene además de los anteriores el servicio de medicina en seguridad y salud en el trabajo (consulta, medicina ocupacional, optometría, audiometría, terapia física, terapia de lenguaje, fonoaudiología), educación, capacitación, investigación en área técnica, diseño, administración, gestión y ejecución del sistema de gestión de salud y seguridad del trabajo.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Dirección de LA CLÍNICA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Los estados financieros de la Clínica, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013, compilado por el D.U.C. 2420 de 2015; Modificado por el D. 2496 de 2015; Modificado por el D. 2131 de 2016; Modificado por el D. 2170 de 2017; Actualizado por el D. 2483 de 2018.

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones, hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general.

La moneda utilizada por la CLÍNICA en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el **peso colombiano**.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista y que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa (90) días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios, o con terceros.

Activos Financieros

La CLÍNICA clasifica sus Otros Activos Financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La

clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros.

Deudores

Los Deudores están conformados por los Clientes Nacionales. La Cartera son activos financieros de la Clínica y están compuestas por la prestación de servicios de salud.

Los Deudores son Instrumentos financieros porque se convierten en facturas que dan lugar a activos financieros de la Clínica y a pasivos financieros de los clientes que utilizan los servicios de la Entidad.

En el reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Luego del reconocimiento inicial, se aplica el modelo de costo amortizado con base en la sección 11: Instrumentos Financieros Básicos de la NIIF para PYMES.

La sección de deudores exige, al final de cada periodo sobre el que se informa, una evaluación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Otras Cuentas por Cobrar

Las Otras Cuentas por Cobrar se originan por anticipos a contratistas, proveedores, cuentas por cobrar por arrendamientos, otros deudores varios y por otras transacciones distintas a las del objeto social de la Clínica.

Las Otras cuentas por cobrar se miden al costo amortizado y se clasifican en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los diferentes deudores que se recauden dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

Inventarios

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, impuestos no recuperables, transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales e insumos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La medición posterior será al menor entre el costo y el valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida.

La Clínica, mide los elementos de propiedad, planta y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como costo o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

CONCEPTO DE BIENES	Método de Depreciación	Vida útil	Tasa Máxima de depreciación anual
Edificaciones	Línea Recta	50 a 100 años	2,22%
Muebles y Enseres	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipo de Oficina	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipo de Cómputo	Línea Recta	5 a 6 años	20,00%
Maquinaria	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Flota y Equipo de Transporte	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Elementos Didácticos Deportivos	Línea Recta	5 a 10 años	20,00%
Elementos Didácticos Médicos	Línea Recta	5 a 10 años	20,00%
Equipos de Comunicación	Línea Recta	5 a 7 años	20,00%
Equipos de Cocina	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipos de Gimnasio	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipo Instrumental	Línea Recta	8 a 10 años	12,50%
Equipos de Laboratorio	Línea Recta	8 a 10 años	12,50%
Equipo Médico Científico	Línea Recta	8 a 10 años	12,50%

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado y se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Clínica tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Obligaciones por Beneficios a los Empleados

La Clínica, define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

En la Clínica los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Provisiones y Contingencias

La Clínica solo reconocerá una provisión cuando:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Clínica tenga que desprenderse de recursos que comprometen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Capital Social

El capital social comprende el valor total de los aportes de los accionistas, los cuales se clasifican como patrimonio en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los accionistas de la Clínica, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por la Clínica.

Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo.

La Clínica, reconoce ingresos como ganancias, aquellas transacciones que no hacen parte de los ingresos de actividades ordinarias utilizando el método de devengo (Causación), siempre que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y se puedan medir con fiabilidad.

Costos y Gastos

Se reconocerán los costos, gastos de administración y gastos de ventas que estén relacionados con la gestión operacional de la Clínica. Estos costos y gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengo (Causación), con independencia de ser a contado o a crédito.

Los gastos en que se incurre por los intereses sobre los préstamos se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 Provisiones y Contingencias, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originada por un hecho pasado donde es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.

Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo a leyes laborales, y se registran en los resultados del período.

El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

Notas de Carácter Específico

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo del rubro de Efectivo y Equivalente al Efectivo está conformado de la siguiente manera:

CAJA	2,023	2,022
CAJA GENERAL	70,084,069	54,451,508
CAJA GENERAL CIMO - POPAYÁN	19,601,657	16,538,652
CAJAS MENORES	<u>1,019,600</u>	<u>600,000</u>
TOTAL, CAJA	90,705,326	71,590,160
CUENTAS CORRIENTES	2,023	2,022
BOGOTÁ CTE 06000-1286	4,962,040	182,430,549
BOGOTÁ CTE 06015-7906	0	121,541,502
BANCOLOMBIA CTE 032-0905-6609	77,359,745	66,483,832
BOGOTÁ CTE 52005-2093 - CIMO	0	68,049,479
DAVIVIENDA CTE 00756999-7435	<u>124,845,345</u>	<u>0</u>
TOTAL, CUENTAS CORRIENTES	207,167,131	438,505,361
CUENTAS DE AHORRO	2,023	2,022
BOGOTÁ CTA NO. 06007-4499	0	734,336,132
DAVIVIENDA AH 00750072-3379	1,553,597	127,199,643
BANCOLOMBIA CTA 0320007-3401	245,760,645	3,766,510
BOGOTÁ AHORROS - 52027-7708 - POPAYAN	<u>0</u>	<u>86,907,030</u>
TOTAL, CUENTAS DE AHORRO	247,314,242	952,209,315
FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA	2,023	2,022
FIDU - DAVIVIENDA 06070075000-30673	13,837,493	5,956,730,237
FIDU - BOGOTÁ 00200364-1061	1,839,869,459	65,880,503
CREDICORP 58043-4_DIVIDENDOS	<u>314,390,670</u>	<u>1,057,908,553</u>
TOTAL, FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA	2,168,097,622	7,080,519,293
ACCIONES	2,023	2,022
ACCIONES COLTEJER	<u>1,783,000</u>	<u>2,211,277</u>
TOTAL, ACCIONES	1,783,000	2,211,277
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TÉRMINO (CDT)	2,023	2,022
CDT- 2 - BANCO DE BOGOTÁ	0	491,710,000
CDT BANCO DE BOGOTÁ - 114962	0	3,062,506,667
CDT CREDICORP - FALABELLA (04-11-2022)	<u>0</u>	<u>4,900,128,000</u>
TOTAL, CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (CDT)	0	8,454,344,667

TITULOS DE DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS (TIDIS)	2,023	2,022
TITULOS DE DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES (TIDIS)	156,380,000	401,000,000
TOTAL, TITULOS DE DEVOLUCION DE IMPUESTOS (TIDIS)	156,380,000	401,000,000
DERECHOS FIDUCIARIOS MONEDA NACIONAL	2,023	2,022
INVERSIONES STRATA	54,333,776	54,333,776
CREDICORP 11-2452-6	215,073,669	187,052,591
CREDICORP 58166-5	46,018,256	2,936,571,117
CREDICORP 58201-2	31,601,083	45,870,503
CREDICORP 27883 - CAJA	0	5,424,000
TOTAL, DERECHOS FIDUCIARIOS MONEDA NACIONAL	347,026,784	3,229,251,986
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,218,474,105	20,629,632,059

4. Cuentas Comerciales por Cobrar

El saldo del rubro cuentas comerciales por cobrar está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
SERVICIOS PENDIENTES DE FACTURAR	3,258,711,927	1,657,951,341
TOTAL, PENDIENTE DE FACTURAR	3,258,711,927	1,657,951,341
	2023	2022
EPS CONTRIBUTIVO SIN RADICAR	4,623,173,811	5,368,699,607
EPS CONTRIBUTIVO POPAYÁN	173,827,952	147,715,138
ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDIADO	1,249,147,270	766,760,041
ADMINISTRADORAS REGIMEN SUBDISIDADO POPAYÁN	165,575,792	279,963,601
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	3,114,908	104,617,413
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA POPAYÁN	3,171,198	0
EMPRESAS - PERSONAS JURIDICAS	7,504,802	193,943
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	10,604,964	19,341,820
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES POPAYÁN	8,475,215	10,243,640
ASEGURADORAS ARL	44,750,460	69,499,020
ASEGURADORAS ARL - POPAYÁN	1,018,000	546,840
EMPR. DE MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	145,504,180	99,208,382
EMPR. DE MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS POPAYÁN	200,424	0
COMPAÑIAS ASEGURADORAS S.O.A.T.	1,468,886,172	658,275,385
ENTES TERRITORIALES	36,805,225	25,058,306
COPAGOS	7,326,653	0
EMPRESAS DEL ESTADO	785,266	0
SEGUROS DE VIDA POLIZAS	11,577,085	14,951,564
SEGUROS DE VIDA POLIZA POPAYÁN	2,666,575	26,930
IPS	11,110,005	3,518,974
IPS - POPAYÁN	32,344,538	6,520,354
REGIMEN ESPECIAL	18,415,492	139,083,489
REGIMEN ESPECIAL POPAYÁN	24,792	38,681
EMPRESAS PERSONAS JURIDICAS POPAYÁN	134,000	0
TOTAL FACTURACIÓN SIN RADICAR	8,026,144,778	7,714,263,128

	2023	2022
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	45,830,919,954	34,250,220,311
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO POPAYÁN	2,576,276,099	2,004,216,570
ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDIADO	10,089,611,964	7,411,150,978
ADMINISTRADORAS REGIMEN SUBDISIDADO POPAYÁN	1,066,910,134	1,331,753,561
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	544,854,993	508,509,877
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA - POPAYÁN	21,455,342	21,560,022
EMPRESAS - PERSONAS JURÍDICAS	27,880,585	31,515,186
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	678,248,308	350,367,388
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES POPAYÁN	14,917,834	8,036,901
ASEGURADORAS ARL	713,280,346	668,638,635
ASEGURADORAS ARL POPAYÁN	528,144	3,211,658
MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS RADICADA	277,298,833	227,835,546
MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS RADICADA - POPAYÁN	4,628,310	1,312,018
COMPAÑIAS ASEGURADORAS DEL S.O.A.T RADICADA	4,170,850,128	3,141,685,829
ENTES TERRITORIALES - RADICADA POPAYÁN	179,370,751	635,670,078
EMPRESAS - PERSONAS JURIDICAS	1,052,538,133	698,559,303
PARTICULARES - PERSONAS NATURALES	7,130,045	0
PARTICULARES - POPAYÁN	17,746,225	0
EMPRESAS DEL ESTADO	5,557,559	0
SEGUROS DE VIDA POLIZAS	935,319,807	586,598,305
SEGUROS DE VIDA POLIZAS POPAYÁN	4,888,077	6,404,279
IPS	22,653,687	39,504,764
IPS - POPAYÁN	579,036,407	202,748,418
REGIMEN ESPECIAL	456,515,607	521,468,374
REGIMEN ESPECIAL - POPAYÁN	132,708,618	161,592,954
ABONO DE EMPRESAS	-9,935,643,022	-5,566,347,028
TOTAL FACTURACIÓN RADICADA	59,475,482,868	47,246,213,927
	2023	2022
ANTICIPO A PROVEEDORES	328,019,448	302,186,003
ANTICIPO DE IMPUESTOSO SALDOS A FAVOR	3,729,135,680	3,921,858,208
TOTAL, ANTICIPOS	4,057,155,128	4,224,044,211
	2023	2022
CXC TRABAJADORES PRÉSTAMOS A TRABAJADORES	83,285	0
CXC - INCAPACIDADES	329,594,545	372,992,897
DOCUMENTOS POR COBRAR PAGARES	194,989,023	188,716,882
DEUDORES VARIOS CLIENTES	6,129,657,785	10,316,061,001
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	4,351,192	4,351,192
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,658,675,830	10,882,121,972
	2023	2022
DETERIORO CLIENTES (PROVISIÓN)	-2,751,546,782	-2,751,546,782
CASTIGO CARTERA AÑO 2020	-2,426,888,781	-2,565,975,799
CASTIGO DE CARTERA AÑO 2021	-3,866,837,072	-3,867,554,713
TOTAL, DETERIORO DE CARTERA	-9,045,272,635	-9,185,077,294

RESÚMEN DE LAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2023	2022
TOTAL, PENDIENTE DE FACTURAR	3,258,711,927	1,657,951,341
TOTAL FACTURACIÓN SIN RADICAR	8,026,144,778	7,714,263,128
TOTAL FACTURACIÓN RADICADA	59,475,482,868	47,246,213,927
TOTAL, ANTICIPOS	4,057,155,128	4,224,044,211
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,658,675,830	10,882,121,972
TOTAL, DETERIORO DE CARTERA	<u>-9,045,272,635</u>	<u>-9,185,077,294</u>
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	72,430,897,896	62,539,517,285

5. Inventarios

El saldo del rubro Inventarios, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
MEDICAMENTOS	820,512,275	463,091,548
ANTIINFECCIOSOS	122,117,431	100,823,301
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	258,638,261	107,100
DISPOSITIVOS MÉDICOS	1,339,453,629	900,981,581
BIOMÉDICA	199,994,212	197,247,211
MATERIALES PARA IMAGENOLÓGÍA	20,558,581	19,578,021
ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	49,470,795	36,685,566
DOTACIÓN A TRABAJADORES	239,283,629	243,331,428
MENAJE Y UTENSILIOS DE COCINA	14,470,657	2,574,059
VÍVERES Y RANCHO	43,286,118	26,667,229
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERÍA	132,801,668	45,660,435
REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	91,377,860	77,475,877
REMISIONES	2,463,326,829	1,843,121,591
PRÉSTAMO DE INVENTARIOS	<u>286,810,317</u>	<u>0</u>
TOTAL, INVENTARIOS	6,082,102,260	3,957,344,947

6. Propiedad planta y equipo

El saldo del rubro propiedad planta y equipo, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
TERRENOS	5.754.107.627	5.754.107.627
CONSTRUCCIONES EN CURSO CLÍNICA DEL FUTURO	53.855.110.461	27.383.848.244
CONSTRUCCIONES EN CURSO PROYECTO LA ESPAÑOLA	1.466.143.930	0
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	10.561.186.669	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.762.638.477	37.762.638.477
MAQUINARIA Y EQUIPO	685.915.151	669.941.847
EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	740.745.409	627.208.490
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	3.894.981.217	2.996.688.163
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO - EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	36.436.103.414	34.434.994.924
EQUIPO DE HOTELERÍA, RESTAURANTE Y CAFETERÍA	154.350.667	45.463.976
EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>443.471.425</u>	<u>443.471.425</u>
TOTAL, COSTO HISTÓRICO	151.754.754.447	110.118.363.173

	2023	2022
DEPR. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-8.436.203.221	-7.755.429.667
DEPR. MAQUINARIA Y EQUIPO	-490.184.218	-449.292.940
DEPR. EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	-601.164.566	-527.876.435
DEPR. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-2.144.956.628	-1.769.023.347
DEPR. EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-25.410.000.912	-23.436.009.976
DEPR. EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	-51.043.554	-44.050.650
DEPR. EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-192.348.234	-110.902.876
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-37.325.901.333	-34.092.585.891
SALDO NETO EN LIBROS	114.428.853.114	76.025.777.282

7. Activos intangibles

El saldo del rubro activos intangibles, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
INTANGIBLES SOFTWARE Y APLICACIONES INFORMÁTICAS	105,873,810	0
SEGUROS - DIFERIDOS	283,314,135	398,898,270
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES	389,187,945	398,898,270

8. Obligaciones financieras

El saldo del rubro obligaciones financieras, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
SOBREGIROS BANCARIOS	295.483.992	30.815.989
LEASING BCO BOGOTÁ 0065672-8714 (1)	166.459.875	306.527.367
CREDITO BCO BOGOTÁ FINDETER-1 0055605-9742	1.312.499.997	2.062.499.999
CREDITO BCO BOGOTÁ 0065679-6025 (2)	1.222.222.218	2.444.444.439
CREDITO BCO BOGOTÁ - FINDETER 2 0065947-7506	4.062.499.988	4.999.999.997
CREDITO FINDETER BANCO BOGOTÁ 757301243	2.812.499.999	3.000.000.000
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTÁ 00953694449	3.000.000.000	0
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTÁ	3.000.000.000	0
LEASING BBVA (3)	46.178.730	0
LEASING BBVA 29639	1.195.162.220	0
LEASING BBVA 29648	930.729.702	0
LEASING BBVA - MEDTRONIC	60.690.000	0
LEASING BBVA 30138	377.438.519	0
LEASING BBVA 30136	60.214.000	0
CUENTA PUENTE LEASING (4)	7.859.689.614	0
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	26.401.768.854	12.844.287.790

(1) El Leasing del Banco de Bogotá 0065672-8714, finaliza en diciembre de 2024.

(2) El Leasing del Banco de Bogotá 0065679-6025, finaliza en octubre de 2024.

(3) El Leasing BBVA corresponde a la causación de intereses que se pagan en enero de 2024

(4) La cuenta Puente Leasing: Corresponde a créditos aprobados para compra de activos de la Clínica del Futuro y que al cierre no se han ejecutado.

A continuación, se detallan los plazos de cada uno de los créditos y de los Leasing.

OBLIGACIÓN	SALDO	TÉRMINO DE VIGENCIA
LEASING BCO BOGOTÁ 0065672-8714	166.459.875	36 meses
CREDITO BCO BOGOTÁ FINDETER-1 0055605-9742	1.312.499.997	60 meses
CREDITO BCO BOGOTÁ 0065679-6025	1.222.222.218	36 meses
CREDITO BCO BOGOTÁ - FINDETER 2 0065947-7506	4.062.499.988	60 meses
CREDITO FINDETER BANCO BOGOTÁ 757301243	2.812.499.999	60 meses
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTÁ 00953694449	3.000.000.000	3 meses
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTÁ	3.000.000.000	3 meses
LEASING BBVA	46.178.730	1 mes
LEASING BBVA 29639	1.195.162.220	36 meses
LEASING BBVA 29648	930.729.702	36 meses
LEASING BBVA - MEDTRONIC	60.690.000	36 meses
LEASING BBVA 30138	377.438.519	36 meses
LEASING BBVA 30136	60.214.000	36 meses

9. Dividendos por pagar

El saldo del rubro de Dividendos por pagar corresponde al decreto de distribución de utilidades aprobadas en las asambleas de accionistas de la Clínica del Occidente, Los saldos acumulados con corte a 31 de diciembre son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
Saldo de Dividendos del año 2015, decretados en el Año 2016	747,204,387
Saldo de Dividendos del año 2016, decretados en el Año 2017	4,435,034,778
Saldo de Dividendos del año 2020, decretados en el Año 2021	6,305,630,146
Saldo de Dividendos del año 2021, decretados en el Año 2022	9,407,441,058
SALDO TOTAL	20,895,310,369

10. Proveedores

Representa las obligaciones de la compañía por concepto de adquisición de bienes necesarios y gastos para la prestación de los servicios según el objeto social de la Clínica. El saldo del rubro, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES	10,980,054,491	6,677,259,665
PROVEEDORES POPAYÁN	6,459,174	6,683,902
TOTAL, PROVEEDORES	10,986,513,665	6,683,943,567

11. Costos y gastos por pagar

El saldo del rubro Costos y gastos por pagar, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
GASTOS LEGALES POR PAGAR	6,262,300	5,135,499
HONORARIOS	4,717,964,437	6,547,362,616
SERVICIOS POR PAGAR	1,895,573,118	3,417,459,087
ARRENDAMIENTOS	31,647,842	11,453,400
SERVICIOS PÚBLICOS	181,929,896	41,613,212
SEGUROS POR PAGAR	55,483,252	0
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	789,625	789,625
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6,306,390,235	1,036,392,201
DEUDAS CON ACCIONISTAS	1,609,959,101	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE	520,748,644	440,132,830
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1,534,770	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	103,699,825	93,425,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	851,586,822	869,503,845
ACREEDORES VARIOS	206,155,817	22,756,398
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16,489,725,684	12,486,023,713

12. Impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos por pagar detallan la provisión del impuesto de renta, IVA por pagar e ICA por pagar, se liquida y se paga como lo exige los entes de vigilancia y control en este caso la DIAN y Tesorería Distrital de Bogotá. El detalle es el siguiente:

	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.954.767.000	4.666.264.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.024.774	26.458.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	38.339.000	0
TOTAL, IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	5.008.130.774	4.692.722.000

13. Beneficios a los empleados

El saldo del rubro, Beneficios a los empleados, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
NÓMINA POR PAGAR	182,888,490	23,580,543
CESANTÍAS	2,007,483,360	1,623,266,816
INTERESES A LAS CESANTÍAS	225,494,941	183,228,559
VACACIONES CONSOLIDADAS	1,237,774,771	1,118,908,478
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	28,127,234
TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,653,641,563	2,977,111,630

14. Provisiones

El saldo del rubro, Provisiones, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
PASIVOS ESTIMADOS PROVEEDORES	89,653,947	13,412,708
SERVICIOS DE HONORARIOS MEDICOS PRESTADOS Y NO FACTURADOS - BOGOTÁ	4,968,472,290	3,655,222,271
SERVICIOS DE HONORARIOS MEDICOS PRESTADOS Y NO FACTURADOS - CIMO	194,679,378	0
TOTAL, PROVISIONES	5,252,805,615	3,668,634,979

15. Anticipos y avances recibidos

El saldo del rubro, Anticipos y avances recibidos, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
DEPOSITOS RECIBIDOS	151,709,367	1,270,247,220
REMISIONES	3,625,209,901	1,843,121,591
FOTOCOPIAS, RECICLAJE Y DISPENSADORES	286,800	286,800
TOTAL, OTROS PASIVOS	3,777,206,068	3,113,655,611

16. Capital social

Escritura Pública No.242, Notaría 25 de Bogotá del 12 de marzo de 1.982, inscrita el 5 de abril de 1.982 bajo el No. 114.060 del Libro IX, se constituyó la Sociedad Limitada, denominada CLINICA DEL OCCIDENTE Por Escritura Publica No. 7999 de la Notaría 6 de Bogotá D.C., del 27 de diciembre de 2005, inscrita el 13 de enero de 2006 bajo el número 1032955 del Libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de Sociedad Limitada a Anónima bajo el nombre de: CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. Su capital está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL

- **CAPITAL AUTORIZADO**
Valor: \$4.000.000.000,00
No. de acciones: 400.000,00
Valor nominal: \$10.000,00
- **CAPITAL SUSCRITO**
Valor: \$4.000.000.000,00
No. de acciones: 400.000,00
Valor nominal: \$10.000,00
- **CAPITAL PAGADO**
Valor: \$4.000.000.000,00
No. de acciones: 400.000,00
Valor nominal: \$10.000,00

17. Superávit de capital

El saldo del rubro, Superávit de capital, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	29.000.557.924	29.000.557.924
TOTAL, PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	29.000.557.924	29.000.557.924

18. Reservas

El saldo del rubro, Reservas, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
RESERVA LEGAL	2.000.000.000	2.000.000.000
PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	6.106.692.209	6.106.692.209
RESERVAS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	7.272.694.430	7.272.694.430
RESERVA EXTRAORDINARIA AÑO 2018	5.775.206.140	5.775.206.140
RESERVA CAPITALIZACIONES DE ACTIVOS FIJOS	1.105.556.335	1.105.556.335
RESERVA EXPANSION CLÍNICA DEL FUTURO	10.096.138.446	10.096.138.446
TOTAL, RESERVAS	32.356.287.560	32.356.287.560

19. Utilidad por balance de apertura NIIF

El saldo del rubro, Utilidad por balance de apertura NIIF, se da por la transición de las normas colombianas a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1,521,728,387	-1,521,728,387
INVENTARIOS	-890,555	-890,555
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	21,054,834,662	21,054,834,662
OTROS ACTIVOS	-262,369,779	-262,369,779
ACEEDORES COMERCIALES	21,517,952	1,308,750,700
IMPUESTOS POR PAGAR	1,308,750,700	21,517,952
PROVISIONES	1,011,487,975	1,011,487,975
OTROS PASIVOS	946,832,519	946,832,519
TOTAL, UTILIDAD POR BALANCE DE APERTURA NIIF	22,558,435,087	22,558,435,087

20. Utilidades acumuladas

Durante el año 2023 no hubo decreto de dividendos de los resultados del año 2022, por lo anterior, con corte a 31 de diciembre del año 2023 el resultado se registra como utilidades acumuladas. A continuación, se detalla el valor:

	2023	2022
UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2022	7.336.416.627	0
TOTAL, UTILIDADES ACUMULADAS DEL AÑO 2022	7.336.416.627	0

21. Ingresos de actividades ordinarias

El saldo del rubro, Ingresos de actividades ordinarias, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	14,295,836,219	13,294,631,893
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	5,679,610,218	6,047,799,761
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	48,149,649,311	49,745,704,942
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	39,476,591,277	37,032,630,285
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	16,864,437,878	14,636,371,461
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	6,509,089,113	3,592,839,446
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	29,144,571	-141,862,394
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	27,649,933,762	9,406,553,734
CIMO POPAYÁN	9,085,080,133	8,948,837,488
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-5,684,084,992	-3,440,715,215
TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	162,055,287,489	139,122,791,401

22. Costos de prestación de servicios

El saldo del rubro, Costos de prestación de servicios, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
HONORARIOS MÉDICOS	47,009,327,147	44,282,074,774
MEDICAMENTOS E INSUMOS	34,687,755,748	25,060,643,642
COSTOS DE PERSONAL	28,851,548,790	22,962,117,308
MANTENIMIENTOS	3,844,150,916	3,249,046,426
SERVICIO DE ASEO	3,670,512,314	3,053,004,759
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,746,789,612	2,435,565,861
SERVICIOS PÚBLICOS	2,380,392,409	1,859,221,159
SEGUROS	1,012,349,656	947,439,067
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,172,787,908	1,736,788,983
SERVICIO DE VIGILANCIA	1,149,711,380	809,680,679
DIVERSOS	1,116,066,586	387,000,998
GASES MEDICINALES	832,119,794	485,417,571
ELEMENTOS DE ASEO	444,059,132	353,413,116
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	324,272,484	743,185,926
EXÁMENES Y PROCEDIMIENTOS	383,800,178	1,019,944,146

ARRENDAMIENTOS	112,715,424	137,857,117
CÓDIGO PLATEADO	106,693	146,321,634
DESCUENTOS COMERCIALES	<u>-1,574,590,201</u>	<u>-1,182,443,579</u>
TOTAL, COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	128,163,875,970	108,486,279,587

23. Gastos de administración

El saldo del rubro, Gastos de administración, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	12.330.358.956	11.610.050.902
HONORARIOS	993.382.586	1.311.926.855
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	610.110.370	562.440.445
ARRENDAMIENTOS	467.626.432	242.515.184
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	350.453.433	310.595.639
SEGUROS	408.730.240	11.067.592
SERVICIOS	2.039.300.746	1.735.546.918
GASTOS LEGALES	10.503.593	22.586.726
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	652.613.581	455.134.848
DEPRECIACIONES	485.261.748	406.189.670
AMORTIZACIONES	7.017.243.331	7.492.805.389
DIVERSOS	373.048.926	703.236.691
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	2.751.546.782
GASTOS DE TRANSPORTE	0	503.710
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	25.738.633.942	27.616.147.352

24. Gastos de ventas

El saldo del rubro, Gastos de ventas, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	263,322,864	283,430,805
SERVICIOS	386,654,290	88,323,141
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	4,686,614	9,473,719
DEPRECIACIONES	4,047,387	1,833,774
OTROS	7,005,637	10,875,192
TOTAL, GASTOS DE VENTAS	665,716,793	393,936,631

25. Ingresos No operacionales

El saldo del rubro, Ingresos No operacionales, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
INTERESES	1,443,988,530	1,709,553,600
DESCUENTOS COMERCIALES	5,581,606	17,380,553
ARRENDAMIENTOS	644,476,265	938,857,214
CONGRESOS Y CONFERENCIAS	3,450,000	0
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	179,527,208	0

APROVECHAMIENTOS	1,928,166,929	2,413,068,159
RECUPERACIÓN DE CARTERA	1,621,174,574	5,794,510,002
REFACTURACIÓN	2,644,704	12,318,410
UNIDOSIS	333,859,706	23,434,515
INDEMNIZACIONES	84,559,301	28,507,750
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,023,612,903	117,003,442
BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN	53,660,908	159,141,409
FOTOCOPIAS RECICLAJE DISPENSADORES	46,350,450	18,929,700
INCAPACIDADES	19,357,184	73,440,886
SOBRANTES DE INVENTARIOS	166,171,974	43,777,245
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	44,655,949	0
OTROS INGRESOS DIVERSOS	497,603,321	643,045,676
OTROS INGRESOS POR RETARDOS	20,862,027	0
DIFERENCIA EN CAMBIO	103,546	0
AJUSTE AL PESO	11,683	11,895
SOBRANTES DE CAJA	0	900
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	9,119,818,769	11,992,981,356

26. Gastos No operacionales

El saldo del rubro, Gastos No operacionales, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	12.943.910	67.421.728
COMISIONES	31.063.438	11.127.267
INTERESES CORRIENTES	2.122.055.764	958.862.941
INTERESES MORATORIOS	452.309	755.120
DIFERENCIA EN CAMBIO	4.462	546.046
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	596.035.412	441.744.101
OTROS GASTOS FINANCIEROS	688.543	0
BAJA DE INVENTARIOS POR DETERIORO	26.950.572	216.430
BAJA DE INVENTARIOS POR VENCIMIENTO	19.537.449	12.853.615
VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	500.000	14.184.186
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.007.013	1.042.662.440
GASTO POR INVERSION EN FIDUCIAS	1.716.334	512.761
GASTOS NO DEDUCIBLES	10.267.013	65.062.332
AJUSTE AL PESO	716.772	38.328
OTROS GASTOS	42.835	741.265
INDEMNIZACIONES	10.000.000	0
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	2.841.981.824	2.616.728.561

27. Utilidad del Ejercicio

A continuación, se detalla la depuración del impuesto de renta, comparando la utilidad contable frente a la utilidad fiscal:

**CLÍNICA DEL OCCIDENTE SA
CONCILIACIÓN FISCAL RENTA 2023**

Descripción Cta.	SALDO CONTABLE	Ajuste	SALDO FISCAL	OBSERVACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	162.055.287.489		162.055.287.489	
INGRESOS NO OPERACIONALES	9.119.818.769		9.119.818.769	
TOTAL, INGRESOS	171.175.106.258		171.175.106.258	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	25.738.633.942	-46.785.035	25.691.848.907	Diferencia Permanente
GASTOS DE VENTAS	665.716.793		665.716.793	
GASTOS NO OPERACIONALES	2.841.981.824	-330.196.215	2.511.785.609	Diferencia Permanente
TOTAL, GASTOS	29.246.332.559	-376.981.250	28.869.351.309	
COSTOS	128.163.875.970	-14.599.232	128.149.276.738	Diferencia Permanente
TOTAL, COSTOS	128.163.875.970	-14.599.232	128.149.276.738	
RENTA LÍQUIDA GRAVABLE	13.764.897.729	391.580.482	14.156.478.211	
<i>Impuesto de Renta</i>	<i>4.954.767.000</i>		<i>4.954.767.000</i>	
Utilidad NETA	8.810.130.729		9.201.711.211	

28. Otras revelaciones

La Clínica del Occidente al 31 de diciembre de 2023 está efectuando la revelación de Contingencias en las cuentas de orden bajo el concepto de Derechos de litigios y Demandas cumpliendo con el decreto 3022 de 2013 que incorpora las normas internacionales de información Financiera para Pymes las cuales requieren que las Contingencias se registren por la mejor estimación.

ACTIVOS CONTINGENTES PROCESOS JUDICIALES	\$ 4.549.456.144
INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS CON CLIENTES	\$ 17.193.962.709

Según información recibida referente a los casos médicos y laborales no se registra contingencia debido a que los procesos se encuentran en revisión por la abogada designada por la Clínica del Occidente.

29. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad, reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre.



EDGAR ALIRIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T