



**NIT: 900.250.156**

**Estado de Situación Financiera Comparativos  
A 31 de Diciembre 2023-2022**



CENTRO MÉDICO Y DE REHABILITACIÓN E.U.

NIT: 900.250.156

Estado de Situación Financiera

A 31 de Diciembre 2023-2022

En pesos colombianos

	Nota	2023	2022	Variación	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	\$ 42,552,427	\$ 31,937,647	\$ 10,614,780	33%
Cuentas por Cobrar	5	\$ 422,113,197	\$ 309,385,257	\$ 112,727,940	36%
Anticipo de Impuestos	6	\$ 20,608,000	\$ 13,015,638	\$ 7,592,362	58%
<b>Activo Corriente Total</b>		<b>\$ 485,273,624</b>	<b>\$ 354,338,542</b>	<b>\$ 130,935,082</b>	<b>37%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Propiedad Planta y Equipo	7	\$ 243,754,296	\$ -	\$ 243,754,296	100%
<b>Activo No Corriente Total</b>		<b>\$ 243,754,296</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 243,754,296</b>	<b>100%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>\$ 729,027,920</b>	<b>\$ 354,338,542</b>	<b>\$ 374,689,378</b>	<b>106%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Costos y Gastos por Pagar	8	\$ 81,644,706	\$ 47,446,502	\$ 34,198,204	72%
Pasivos por Impuestos	9	\$ 25,882,762	\$ 25,146,561	\$ 736,201	3%
Beneficio a los Empleados	10	\$ 9,175,198	\$ 6,907,372	\$ 2,267,826	33%
<b>Pasivo Corriente Total</b>		<b>\$ 116,702,666</b>	<b>\$ 79,500,435</b>	<b>\$ 37,202,231</b>	<b>47%</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>					
		\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>Pasivo No Corriente Total</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>\$ 116,702,666</b>	<b>\$ 79,500,435</b>	<b>\$ 37,202,231</b>	<b>47%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
	11				
Capital Social		\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	0%
Reserva Legal		\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	0%
Adopción por primera vez de las NIIF		\$ 297,299,160	\$ -	\$ 297,299,160	100%
Superávit por valorizaciones		\$ 270,838,107	\$ -	\$ 270,838,107	100%
Resultado del ejercicio		\$ 40,187,987	\$ 40,541,107	\$ (353,120)	-1%
Resultados Acumulados de ejercicios		\$ -	\$ 230,297,000	\$ (230,297,000)	-100%
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>\$ 612,325,254</b>	<b>\$ 274,838,107</b>	<b>\$ 337,487,147</b>	<b>123%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>\$ 729,027,921</b>	<b>\$ 354,338,542</b>	<b>\$ 374,689,379</b>	<b>106%</b>

*Norma A. Rodríguez Nuñez*

Norma Auxiliadora Rodriguez  
Representante Legal  
C.E. 220.294

*Laura Daniela Molina*

Laura Daniela Molina  
Contadora Pública  
T.P: 307587-T

	Nota	2023	2022	Variación	%
<b>INGRESOS</b>	12				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 629,209,000	\$ 430,891,633	\$ 198,317,367	46%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		\$ 47,660	\$ 119,553	\$ (71,893)	-60%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>\$ 629,256,660</b>	<b>\$ 431,011,186</b>	<b>\$ 198,245,474</b>	<b>46%</b>
<b>GASTOS</b>	13				
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>					
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 48,208,184	\$ 46,093,912	\$ 2,114,272	5%
CONTRIBUCIONES		\$ 10,996,628	\$ 8,740,800	\$ 2,255,828	26%
PRESTACIONES SOCIALES		\$ 6,350,670	\$ 8,626,957	\$ (2,276,287)	-26%
HONORARIOS		\$ 345,976,784	\$ 220,890,137	\$ 125,086,647	57%
IMPUESTOS		\$ 2,881,666	\$ 4,967,200	\$ (2,085,534)	-42%
DETERIORO		\$ 27,083,811	\$ 0	\$ 27,083,811	100%
SERVICIOS		\$ 31,554,480	\$ 31,225,918	\$ 328,562	1%
ARRENDAMIENTO		\$ 38,880,000	\$ 0	\$ 38,880,000	100%
GASTOS LEGALES		\$ 302,000	\$ 244,500	\$ 57,500	24%
REPARACIÓN, MANTEN. Y ADECU.		\$ 12,067,317	\$ 4,928,017	\$ 7,139,300	145%
DETERIORO DE CARTERA		\$ 33,092,600	\$ 0	\$ 33,092,600	100%
GASTOS DIVERSOS		\$ 6,641,247	\$ 38,217,451	\$ (31,576,204)	-83%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 564,035,387</b>	<b>\$ 363,934,892</b>	<b>\$ 73,740,284</b>	<b>25%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	14	\$ 2,720,524	\$ 4,705,360	\$ (1,984,836)	-42%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 2,720,524</b>	<b>\$ 4,705,360</b>	<b>\$ (1,984,836)</b>	<b>-42%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 62,500,749</b>	<b>\$ 62,370,934</b>	<b>\$ 129,815</b>	<b>0%</b>
IMPUESTO DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS		\$ 22,312,762	\$ 21,829,827	\$ 482,935	2%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUÉS DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 40,187,987</b>	<b>\$ 40,541,107</b>	<b>\$ (353,120)</b>	<b>-1%</b>

*Norma A. Rodríguez Nuñez*

Norma Auxiliadora Rodríguez  
Representante Legal  
C.E. 220.294

*Laura Daniela Molina*

Laura Daniela Molina  
Contadora Pública  
T.P: 307587-T

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

**AL 31 DE DICIEMBRE 2023 (todos los valores están expresados a pesos colombianos).**

### **NOTA N° 1 ENTE ECONÓMICO**

EL Centro Médico y de rehabilitación E. U., Fue constituido mediante documento privado del 6 de noviembre de 2008 inscrita en la cámara de comercio el 8 de Enero de 2009 bajo el número 1169 del libro IX , es un ente jurídico constituido como empresa unipersonal cuyo objeto social consiste en la prestación de servicios de salud, consulta médica general y especializada, consulta odontológica general y especializada (incluye toma de RX odontológica), realización de actividades de salud ocupacional, laboratorio clínico, terapia física, terapia respiratoria, terapia ocupacional, terapia de lenguaje, fonoaudiología, actividades de promoción y prevención de la salud, venta y suministro de vacunas, psicología, optometría y entera de medicamentos pos.

### **NOTA N° 2 BASES DE PRESENTACIÓN**

Como entidad Comercial se tipifica la obligación de llevar contabilidad, al tenor del artículo 45 de la ley 90 de 1995, Art. 364 E. T. y Título IV del Código de Comercio debiendo cumplir las normas contables para comerciantes y por tal razón se utiliza el plan único de Cuentas establecido por el decreto 2650 de 1993.

Los registros contables han sido preparados de los registros contables manteniendo bajo la norma del costo histórico.

### **NOTA N° 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115- 000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993.

EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, es el Decreto 2706 de 2012. Este marco normativo se aplica a partir del 1° de enero de 2015.

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES En razón a que las cualidades de la información financiera, conceptos y principios básicos están descritos en el Capítulo 2 del Anexo Técnico del Decreto 2706 de 2012, y dice: Reconocimiento y medición: guías y criterios a tener en cuenta al momento de incorporar datos a la contabilidad y determinar

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

los valores de los hechos económicos. Presentación y revelación de la información: criterios y condiciones para asegurar que los hechos económicos se evidencien correctamente en los Estados Financieros de entidad, con las explicaciones que sean necesarias para que los usuarios puedan entenderlos fácilmente. Controles contables: actividades de control que deben realizarse por los responsables de cada proceso, en forma permanente y cada vez que ocurra un hecho o transacción económica; este control debe enfocarse en asegurar la comparabilidad, verificabilidad y comprensibilidad de los hechos económicos que están siendo reconocidos.

El Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera de las microempresas, pueden enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por las microempresas es el costo histórico. Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento. No obstante, lo anterior, las microempresas podrán utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en la NIIF para PYMES. Si éste es el caso, la microempresa deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada. Los Estados Financieros se elaboran partiendo del supuesto de que la microempresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible. Prudencia: Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrarla alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos. Integridad: La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia. Comparabilidad: Los estados financieros de una microempresa deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo. Oportunidad: La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable. Equilibrio entre costo y beneficio: Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio. Situación financiera: La situación financiera de una microempresa muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa.

Estos elementos se definen como sigue: (a) Un activo, es un recurso controlado por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener en el futuro, beneficios económicos. (b) Un pasivo, es una obligación actual de la microempresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos. (c) Patrimonio, es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Los ingresos y los gastos se definen así: (a) Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas a incrementos del valor de los activos, bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los accionistas. (b) Gastos: son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, a biende surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa.
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros. El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán o saldrán, de la microempresa. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de elementos individualmente insignificantes.

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocida. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partidano se reconoce en los estados financieros. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede, sin embargo, ser revelada a travésde notas. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de la entidad.

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que la entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. La base de medición para las microempresas, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

### **Activos**

La Entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,
- (b) El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. La Entidad no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

### **Pasivos**

Una microempresa reconocerá un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- (a) Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- (b) Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- (c) El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

### **Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos se reconocen cuando los servicios son prestados conforme a los términos de la prestación, es decir en el momento que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

### **Gastos**

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir confiabilidad. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

## **REVERSIÓN**

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la microempresa revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido: si no hubiera sufrido ese deterioro. La microempresa reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado. Base contable de acumulación o devengo La Entidad elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo).

## **Correcciones de errores de períodos anteriores**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una microempresa correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que: a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. La microempresa deberá revelar la siguiente información: a) la naturaleza del error y, b) el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros

## **ACTIVOS**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectiva, y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente:

- Saldo de caja
- Saldos en cuentas con entidades financieras.

### **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales.

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar: La entidad reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

### **Medición Inicial**

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico, por el valor expresado en la cuenta de cobro. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

### **Medición posterior**

Las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

## **PASIVO**

### **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de la entidad, y que implican desembolsos futuros.

#### **Reconocimiento Inicial**

Los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

#### **Reconocimiento Posterior**

Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para el personal al servicio de las empresas de vigilancia, aseo y similares. La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

### **Obligaciones laborales a corto plazo**

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

- (a) Salarios y aportes a la seguridad social;
- (b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

**INGRESOS**

Alcance: Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a) La prestación de servicios.
- (b) Otros ingresos. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio. Los otros ingresos corresponden a los diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios.

Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

**COSTOS Y GASTOS**

Alcance: Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a) La prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico
- (b) Otros Costos y Gastos, que no están contemplados en el numeral (a)
- (c) Los costos y gastos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio.

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

**NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.** Con fecha de corte a 31 de diciembre de 2023, se presenta el saldo de caja y de las cuentas de los bancos con los que opera la empresa sin partidas conciliatorias.

<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Caja</b>		
* Caja General	\$ 1.250.000	\$ 2.570.000
	<b>\$ 1.250.000</b>	<b>\$ 2.570.000</b>
<b>Bancos - Cuentas Corrientes</b>		
*Banco AV. VILLA	\$ 262.318	\$ 18.251.776
	<b>\$ 262.318</b>	<b>\$ 18.251.776</b>
<b>Bancos - Cuentas de Ahorro</b>		
*Banco AV. VILLA	\$ 40.396.094	\$ 11.115.871
*Banco de Bogotá	\$ 644.015	-
	<b>\$ 41.040.109</b>	<b>\$ 11.115.871</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 42.552.427</b>	<b>\$ 31.937.647</b>

**NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR.** A 31 de diciembre de 2023, surgen estos saldos por cobrar:

<b>Cuentas por Cobrar</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
COSMITET LTDA.	\$ 84,598,085	\$61,189,476
EMSSANAR ESS	\$ 53,926,455	\$58,702,344
SALUD TOTAL S.A.	\$ 275,864,977	\$149,181,157
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEG	\$ 3,078,000	\$4,428,000
LABORATORIO CLINICO ACACI	\$ 4,645,680	\$2,791,680
<b>Total</b>	<b>\$ 422,113,197</b>	<b>\$ 276,292,657</b>

**NOTA No. 6 ANTICIPO DE IMPUESTOS.** La cuenta corresponde al anticipo realizado, a Retenciones en la fuente practicadas a favor de la compañía y Autorretención en la fuente presentada mensualmente:

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Anticipo de Impuestos	2023	2022
*Retención en la fuente	\$ 12.391.000	\$ 9.523.000
*Autorretención en la fuente	\$ 6.567.000	\$ 3.493.000
*Anticipo retención en la fuente	\$ 1.650.000	\$ 0
<b>Total</b>	<b>\$ 20.608.000</b>	<b>\$ 13.016.000</b>

**NOTA No. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.** A 31 de diciembre de 2023, se presenta el siguiente detalle de los activos fijos de la empresa, constituido por refacciones realizadas de carácter permanente en la propiedad y que se encuentran en uso para el normal desarrollo de la prestación de servicios.

En el rubro se ha contabilizado el valor las diferentes mejoras, arreglos, refacciones y adecuaciones que se han llevado a cabo en los últimos 5 períodos, que hasta ahora se reconocen contablemente.

Como consecuencia de ello, se analizó el valor y la correspondencia del Deterioro anual de dichas mejoras reconocidas a cierre de 2023, y se determinó que al final de cada período a partir de ahora, la empresa utilizará una tarifa del 10% anual por el período de 5 años consecutivos y la reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado la pérdida por deterioro del valor.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AÑOS 2023		
Concepto	dic-23	dic-22
Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 270,838,107	\$ 0
<b>Deterioro</b>	<b>\$ 27,083,811</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 243,754,296</b>	<b>\$ 0</b>

**NOTA No. 8 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.** Con fecha de corte diciembre 31 de 2023, la empresa tiene un saldo por pagar de las obligaciones con terceros en el desarrollo normal de las operaciones:

Costos y Gastos por pagar	2023	2022
Honorarios	\$ 38,753,398	\$36,991,509
Arrendamiento operativo	\$ 937,590	\$666,180
Servicios Públicos	\$ 785,766	\$568,961
Seguros	\$ 0	\$665,206
Otros Costos y gastos	\$ 41,167,952	\$8,554,646
<b>Total</b>	<b>\$ 81,644,706</b>	<b>\$47,446,502</b>

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

**NOTA No. 9 PASIVO POR IMPUESTOS.** A 31 de Diciembre 2023, surgen estos saldos por pagar, uno corresponde a retención en la fuente período diciembre 2023 y el otro a la provisión de impuesto de renta anual 2023.

Pasivos por Impuestos	2023	2022
Retención en la fuente	\$ 3,570,000	\$ 1,523,000
Provisión de Imp. Renta	\$ 22,312,762	\$ 21,829,827
Multas y Sanciones	\$ 0	\$ 1,793,734
<b>Total</b>	<b>\$ 25,882,762</b>	<b>\$ 25,146,561</b>

**NOTA No. 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS.** Con corte diciembre 2023, estos son los saldos pendientes por pagar a empleados.

Beneficios a Empleados	2023	2022
Salarios por pagar	\$ 1,741,472	\$1,813,172
Cesantias	\$ 3,828,000	\$3,760,000
Intereses sobre cesantias	\$ 459,360	\$451,200
Vacaciones	\$ 2,293,000	\$0
Retenciones y aportes de Seg. Social	\$ 853,366	\$883,000
<b>Total</b>	<b>\$ 9,175,198</b>	<b>\$ 6,907,372</b>

**NOTA No. 11 PATRIMONIO.** CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U., ha comenzado a adoptar e ir escalonadamente implementando a nivel de registro en su contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2019.

Se aclara que la información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas entidades (“NIIF para PYMES”), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales a cierre del año 2023, ya que anteriormente los estados financieros de la Entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. La moneda funcional para la entidad, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano (COP\$).

Es por ello, que se llevó a cabo un análisis y actualización de valores desde que se empezó el proceso de implementación de las NIIF, hasta la fecha de cierre de estados financieros a 31 de diciembre 2023, donde se completa la implementación integral de las mismas, y como consecuencia se reconoce y determina su valor.

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Para efectos de la revelación, se presentan en cuadro anexo siguiente, en la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados de ejercicios acumulados.

Se realizó adicional una corrección de hechos posteriores al cierre que no se venían reconociendo, que fue evidenciado como parte del trabajo de análisis y como consecuencia de terminar con la implementación completa de la adopción de normas NIIF, y fue que lo que se venía acumulando como utilidades de resultado de ejercicios anteriores, se iba utilizando para realizar las adecuaciones edilicias pertinentes al centro médico, en los últimos 5 períodos (VER Nota No. 7), por lo cual se reconoce el valor y se determina como se realizará el deterioro de las mejoras realizadas en propiedad ajena en los próximos años a partir del 2023.

Se utiliza la cuenta del patrimonio “Superávit por Valorizaciones” que refleja la valorización del patrimonio producto de reconocimiento de la propiedad, planta y equipo.

CONCEPTO	31/12/2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2023
Capital Social	\$ 2,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 2,000,000
Reserva Legal	\$ 2,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 2,000,000
Adopción por primera vez de las NIIF	\$ 0	\$ 297,299,160	\$ 0	\$ 297,299,160
Superávit por Valorizaciones	\$ 0	\$ 270,838,107	\$ 0	\$ 270,838,107
Resultados del ejercicio	\$ 40,541,107	\$ 40,187,987	-\$ 40,541,107	\$ 40,187,987
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 230,297,000	\$ 40,541,107	-\$ 270,838,107	\$ 0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 274,838,107</b>	<b>\$ 648,866,361</b>	<b>-\$ 311,379,214</b>	<b>\$ 612,325,254</b>

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
NIT. 900.250.156-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023

**NOTA No. 12 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES.** El detalle de los ingresos operacionales y no operacionales que arroja de Enero a Diciembre 2023 es el siguiente:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 629,209,000	\$ 430,891,633
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 47,660	\$ 119,553
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 629,256,660</b>	<b>\$ 431,011,186</b>

**NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.** Fueron contabilizados mensualmente de enero a diciembre 2023, y son los siguientes:

<b>GASTOS OPER. DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 48,208,184	\$ 46,093,912
CONTRIBUCIONES	\$ 10,996,628	\$ 8,740,800
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 6,350,670	\$ 8,626,957
HONORARIOS	\$ 345,976,784	\$ 220,890,137
IMPUESTOS	\$ 2,881,666	\$ 4,967,200
DETERIORO	\$ 27,083,811	\$ 0
SERVICIOS	\$ 31,554,480	\$ 31,225,918
ARRENDAMIENTO	\$ 38,880,000	\$ 0
GASTOS LEGALES	\$ 302,000	\$ 244,500
REPARACIÓN, MANTEN. Y ADECU.	\$ 12,067,317	\$ 4,928,017
DETERIORO DE CARTERA	\$ 33,092,600	\$ 0
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 6,641,247	\$ 38,217,451
<b>TOTAL GASTOS OPER. DE ADMINISTRAC.</b>	<b>\$ 564,035,387</b>	<b>\$ 363,934,892</b>

CENTRO MEDICO Y DE REHABILITACIÓN E. U.  
 NIT. 900.250.156-7  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023

**NOTA No. 14 GASTOS NO OPERACIONALES.** Estos gastos no operacionales corresponden Gastos financieros, correspondiente al gravamen a los movimientos financieros de 4\*1000, más comisiones y gastos bancarios.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
GRAVÁMENES A LOS MOV. FINANCIEROS	\$ 2,471,023	\$ 1,212,360
COMISIONES y GASTOS BANCARIOS	\$ 249,501	\$ -
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 2,720,524</b>	<b>\$ 1,212,360</b>