

CONGREGACIÓN DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTÁ, OBRA CLINICA PALERMO

NIT 860.006.745-6
BOGOTÁ D.C.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-23	Dic-22	Pasivos corrientes	Dic-23	Dic-22
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.306.089	527.146	21	Obligaciones Financieras	36.585.233
1101 Efectivo	91.634	64.868	2101	Obligaciones Financieras al Costo	0
1103 Equivalentes al Efectivo	1.214.455	462.278	2102	Obligaciones Financieras al Costo amortizado	3.910.766
12 Inversiones En Instrumentos derivados	198.109	198.109	2106	Cuentas Por Pagar al Costo	17.195.035
1204 Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	198.109	198.109	2110	Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	4.437.844
13 Cuentas por Cobrar	57.598.405	60.601.918	2121	Costos y Gastos por pagar al costo amortizado	13.460.982
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	78.373.183	71.306.890	22	Impuestos, Gravámenes y Tasas	447.935
1311 Arrendamiento Operativo	8.650	12.250	2201	Retención en La Fuente	343.604
1313 activos No Financieros-anticipos	47.197	350.061	2203	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	8.187
1314 Anticipos de Impuestos o Contribuciones o saldos a favor	0	0	2204	de Industria y Comercio	9.153
1315 Reclamaciones	2.968	2.253	2211	Otros Impuestos	12.334
1317 Cuentas por Cobrar a Trabajadores al costo amortizado	850.506	500.328	23	Beneficios a los Empleados	5.359.367
1319 Deudores Varios	2.761.310	3.061.717	2301	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	5.213.189
1320 deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	-21.684.099	-11.570.791	24	Provisiones	5.359.367
14 Inventarios	2.755.589	3.055.774	2402	Para Costos y Gastos	2.972.755
1403 Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación de Servicios	5.722	5.944	25	Otros Pasivos -anticipos y avances Recibidos	2.585.132
1404 Piezas de Repuesto, Equipo de Reserva y Equipo auxiliar	210.625	658.275	2501	Otros Pasivos -anticipos y avances Recibidos	2.720.306
18 Otros activos	210.625	658.275	2504	Embargos Judiciales	1.912.272
1808 Otros activos al Costo	210.625	658.275	2509	Otros descuentos de Nomina	3.753
Total Activo Corriente	62.074.538	65.047.166		Total Pasivo Corriente	47.551.796
Activo No Corriente	276.876	298.460	21	Pasivo no corriente	10.591.231
12 Inversiones E Instrumentos derivados	78.188	99.772	2101	Obligaciones Financieras	0
1203 Inversiones En Instrumentos de deuda a Costo amortizado	198.687	198.687	2102	Obligaciones Financieras al Costo	780.000
1204 Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	48.217.080	47.822.745	2110	Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	9.811.231
15 Propiedad Planta Y Equipo	66.873.100	64.148.685	23	Beneficios a los Empleados	287.473
1501 Propiedad Planta Y Equipo al Modelo Del Costo	-18.352.010	-16.031.929	2304	Beneficios Post Empleo - Pensiones	297.473
1503 Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	-294.011	-294.011	24	Provisiones	4.260.857
1505 Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	1.073.196	1.940.883	2401	Litigios y demandas	4.653.320
17 Activos Intangibles	4.979.072	4.750.987		Total Pasivo No corriente	15.542.023
1701 Activos Intangibles Al Costo	-3.905.876	-2.810.103		Total Pasivo	63.093.619
1703 Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)					
Total Activo No Corriente	49.567.152	50.062.088	31	Patrimonio	27.021.816
Total Activo	111.641.690	115.109.254	3103	Patrimonio de Las entidades	27.021.816
			33	Aportes Sociales	1.580.994
			3302	Reservas	1.580.994
			35	Reservas Estatutarias	1.580.994
			3501	Resultados del Ejercicio	23.412.625
			3502	Resultados del Ejercicio	2.747.023
			3503	Resultados acumulados	7.033.963
				Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	13.631.639
				Total Patrimonio	42.536.432
				Total Pasivo Mas Patrimonio	115.109.254


HEIDY ENRIQUE NEVIA GARCIA
Contador
Tarjeta Profesional No 169137-T


JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 39388-T


HINA LUZ MARINA SOCHA GÓMEZ
C.C.23.764.223

CONGREGACIÓN DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTÁ, OBRA CLINICA PALERMO

NIT 860.006.745-6

BOGOTÁ D.C.

ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2023 Y 2022

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Ingresos	Dic-23	Dic-22
41	Ingresos de Actividades Ordinarias de las entidades que Conformen El SGSSS	149.193.204	142.617.570
4101	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	149.193.204	142.617.570
42	Otros Ingresos de Operación	6.125.026	7.222.898
4201	Ganancias en Inversiones E Instrumentos Financieros	1.072.535	1.028.413
4202	Dividendos y Participaciones	946.502	556.328
4205	Arrendamientos Financieros	376.555	347.059
4206	Comisiones	73.215	65.281
4208	Servicios	41.709	58.987
4211	Recuperaciones	2.010.788	3.630.880
4212	Indemnizaciones	279.509	246.080
4214	Diversos	1.324.213	1.289.870
	Total Ingresos	155.318.230	149.840.469
51	De Administracion	33.215.778	22.036.552
5101	Sueldos y Salarios	7.680.549	7.416.884
5102	Contribuciones Imputadas	76.719	74.427
5103	Contribuciones Efectivas	1.919.233	1.889.634
5104	Aportes Sobre La Nómina	363.272	359.216
5105	Prestaciones Sociales	1.626.940	1.623.434
5106	Gastos de Personal Diversos	49.126	138.580
5107	Gastos Por Honorarios	1.001.952	1.065.032
5108	Gastos Por Impuestos Distintos de Gastos Por Impuestos A las Ganancias	352.207	308.467
5109	Arrendamientos Operativos	0	0
5110	Arrendamientos Financieros	0	0
5111	Contribuciones y Afiliaciones	64.867	41.466
5112	Seguros	671.891	698.467
5113	Servicios	2.060.602	1.927.357
5114	Gastos Legales	1.950	1.712
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	489.067	450.597
5117	Gastos de Transporte	18.252	0
5118	depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	982.229	929.221
5121	deterioro de Cuentas Por Cobrar	11.837.876	1.173.971
5130	Amortización Activos Intangibles Al Costo	779.447	768.978
5132	Provisiones	787.236	879.527
5134	Gasto Por Disposición de Activos	0	0
5136	Otros Gastos	2.452.363	2.289.580
52	Gastos de Distribución (Operación)	313.400	203.292
5213	Servicios	313.400	203.292
53	Financieros	2.607.538	2.332.904
5301	Gastos Financieros	2.607.538	2.332.904
54	Otros Gastos	125.540	10.992
5403	Perdidas por venta o disposición de activos	125.540	10.992
	Total Gastos	36.262.256	24.583.739
61	Costos Por Atencion en Salud	128.534.977	122.509.707
6101	Prestacion de Servicios de Salud	128.534.977	122.509.707
	Total costos	128.534.977	122.509.707
	Excedentes del Ejercicio	-9.479.003	2.747.023

REPRESENTANTELEGAL
HNA. LUZ MARINA SOCHA GÓMEZ
C.C.23.764.225

HELMUTH ENRIQUE NEUTA G.
Contador
Tarjeta Profesional No 169137-T

JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 39388-T

VIGILADO Supersalud

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO

Flujo de Efectivo

A 31 de Diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos

Metodo Indirecto

	Nota No.	DIC - 2023	DIC - 2022
Flujo de Efectivo Metodo Indirecto			
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Excedentes del periodo		-9.479.003	2.747.023
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo.			
Depreciación		2.901.746	2.450.238
Deterioro de Propiedad Planta Y Equipo		0	0
Amortizaciones		1.544.766	1.591.782
Recuperación de Deducciones.		-1.505.589	-382.528
Deterioro Deudores, Provision de Litigios		1.837.876	-61.026
Ganancia y/o perd en vta. Prop Planta y equipo e Inversiones.		125.540	36.492
Incremento y/o disminución en deudores comerciales		-11.956.401	-13.122.038
Disminución y/o incremento en inventarios		-1.181.297	-1.481.704
Disminución y/o incr Prov. y costos y Gtos X Pagar.		1.391.544	-1.622.044
Disminución y/o incremento Otros Pasivos.		-872.435	11.753.695
Disminución y/o incremento Impuestos Por Pagar.		138.647	219.441
Pago de Otros Intereses financieros		-288.835	-288.835
Efectivo. neto proveniente de activ. de operación	Nota 22	-17.343.441	1.840.497
Flujo de efectivo Actividades de Inversion			
Pagos de Software y Licencias		0	0
Pagos por adquisicion de Propiedad Planta y equipo		0	0
Pago por adquisición de inversiones		0	0
Intereses Recibidos por Inversiones		0	0
Dividendos recibidos		1.038.426	611.698
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	Nota 22	1.038.426	611.698
Flujo de efectivo Actividades de Financiacion			
Pagos Capital Obligaciones		0	-596.280
Pagos Intereses Oblig Financieras		-645.562	-471.151
Pagos Capital Obligaciones		-2.050.311	-1.692.311
Otros Ingresos Financieros		202.529	147.247
Prestamos Recibidos Otras Entidades.		0	344.371
Prestamos Recibidos Entidades Financieras.		1.384.724	2.269.721
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	Nota 22	-1.108.620	1.597
Flujo neto de efectivo del Periodo		-17.413.635	2.453.792
Saldo al Inciar Equivalente al Efectivo		4.437.912	1.984.119
Flujo Neto de efectivo Metodo Indirecto		-12.975.723	4.437.912

Hna. Luz Marina Socha Gomez
HNA LUZ MARINA SOCHA GOMEZ
Representante Legal

HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
Contador
Tarjeta Profesional No 169137-T

JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 39388-T

VIGILADO Supersalud

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO
Estado de cambio en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	Fondo Social	Otros componentes del Patrimonio Reservas Est.	Excedente y/o Perdida del Ejercicio	Excedentes y/o Perdidas de ejercicios anteriores	Excedentes y/o Perdidas por Conversion NIIF	Superávit por Valorización	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	27.021.816	1.580.994	7.876.835	(842.872)	13.631.639	-	49.268.412
Reclasificación del Excedente de ejercicio Excedentes del Ejercicio			(7.876.835)	7.876.835			
Saldo al 31 de diciembre de 2022	27.021.816	1.580.994	2.747.023	7.033.963	13.631.639	-	52.015.435
Reclasificación del Excedente de ejercicio Excedentes del Ejercicio			(2.747.023)	2.747.023			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	27.021.816	1.580.994	(9.479.003)	9.780.986	13.631.639	-	42.536.432

Las Notas adjuntas hacen parte Integral de los estados financieros.

Hna. Luz Marina Socha Gómez
HNA LUZ MARINA SOCHA GOMEZ
Representante Legal

Javier Cubides Lugo
JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 39388-T

Helmut Enrique Neuta Garcia
HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
Contador
Tarjeta Profesional No 169137-T

Bogotá D. C. 27 de febrero de 2.024

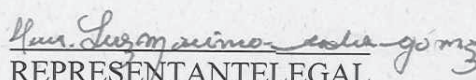
Señores:
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
Bogotá D.C.

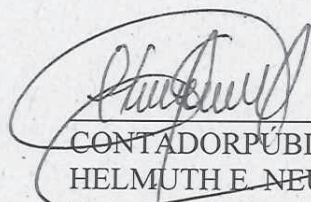
Asunto: Certificación Estados Financieros año 2023

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, en la parte correspondiente a la obra Clínica Palermo, nos permitimos certificar que para los estados financieros al 31 de diciembre del 2023, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

Atentamente,

CONGREGACIÓN HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA DE BOGOTÁ -
CLÍNICA PALERMO
860.006.745-6


REPRESENTANTELEGAL
HNA. LUZ MARINA SOCHA GÓMEZ
C.C.23.764.225


CONTADOR PÚBLICO
HELMUTH E. NEUTA G.
Tarjeta Profesional 169137-T

Dictaminados por:


REVISOR FISCAL
JAVIER CUBIDES
LUGO

Tarjeta Profesional 39388-T
(Ver opinión adjunta; artículo 38 de la Ley 222 de 1995)

**CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTA
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicanas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y 2022, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Provincia de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia

del control interno de la Provincia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicanas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá a 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además informo que durante los años 2023 y 2022, la Provincia ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de las propietarias; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y la Provincia ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la

administración de la Provincia, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ✓ Normas legales que afecten las actividades de la Provincia
- ✓ Estatutos y Manual de Administración de la Provincia
- ✓ Actas de Consejo y de Junta Directiva
- ✓ Otra documentación relevante

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Provincia, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Provincia; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para PYMES y que los ingresos y desembolsos de la Provincia están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte la Provincia, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También las proyecciones de

cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

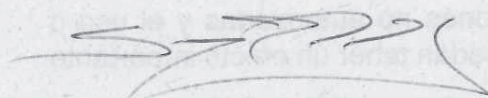
Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y las decisiones de las propietarias y junta directiva y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Provincia ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de las propietarias y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
T. P. 39388-T

Marzo 27 de 2.024
javiercubides@hotmail.com

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

1. Información General.

La Clínica Palermo es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, NIT 860.006.745-6, institución sin ánimo de lucro de origen Canónico, constituida el 27 de octubre de 1948 en la ciudad de Bogotá cuyo objetivo principal es el de prestar servicios de salud integral con sentido social cristiano, dentro de los principios de la Congregación, en las siguientes modalidades de atención:

- Urgencias.
- Consulta externa, general y especializada.
- Hospitalización.
- Cirugía.
- Apoyo diagnóstico.

El domicilio principal de la obra Clínica Palermo, está ubicado en la ciudad de Bogotá D.C., en la calle 45 C No. 22 – 02.

2. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Información Contabilidad (NIC), sin reserva alguna, las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). a partir de los registros de contabilidad y de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023. Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Directiva el 21 de marzo de 2024.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. De acuerdo con la evaluación efectuada por la Dirección General al 31 de diciembre de 2023, los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3. BASES Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado. sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

a. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de la Clínica Palermo se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

b. Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Clínica Palermo tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

c. Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Clínica Palermo.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

propósito de información general, así como en otra información financiera. Los Estados Financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios. El objetivo de los Estados Financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

La presentación de los Estados Financieros conforme a 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 activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

d. Acumulación o Devengo

La Clínica Palermo prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA
PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

e. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,3% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. (Se anexa cuadro de materialidad)

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

CLINICA PALERMO 21 DE FEBRERO DE 2023 Determinación Nivel de Materialidad

Periodo Terminado: 31 de diciembre de 2023

Preparado por: HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

NORMATIVIDAD marco Conceptual CC11

Nombre de la Compañía

Fecha de Cálculo

Base Utilizada:

Descripción Otras Bases:

Justificación cuando la base utilizada no corresponde a las previamente establecidas en la guía Audite:

Corte de cifras en: Monto:

Base de Otra:

Justificación cuando se utiliza otra base diferente a la terminación año fiscal o revisión interina

Tomamos el valor total de los activos dado que es una base estable para el cálculo de la materialidad para iniciar el proceso de análisis de IFRS

Tasa de Error Esperada

Base Utilizada - Tasa de Error Esperada	Terminación Año	Rango	
		0,25%	0,5%
Activos	101.502.208	253.756	507.511

Nivel de Materialidad

Monto:

Justificación Nivel de Materialidad cuando está por fuera del rango establecido:

NOTA: El nivel de materialidad para la Clínica Palermo será de \$253,756 para la información Financiera al cierre de año 2023

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.1.1 Inversiones en entidades asociadas y entidades controladas conjuntamente

Las entidades asociadas son aquellas entidades en donde la Clínica tiene influencia significativa, pero no control, sobre las políticas financieras y operacionales. Se asume que existe una influencia significativa cuando La Clínica posee (más del 40%) entre el 20% y el 50% del derecho a voto de otra entidad. Los negocios conjuntos son aquellas entidades en que la Clínica tiene un control conjunto sobre sus actividades, establecido por acuerdos contractuales y que requiere el consentimiento unánime para tomar decisiones financieras y operacionales estratégicas.

Las inversiones en entidades asociadas y los negocios conjuntos se reconocen inicialmente al costo y en su medición posterior se aplicará el método de participación. Una vez se haya aplicado el método de participación, incluyendo el reconocimiento de las pérdidas de la asociada o negocio conjunto, la Clínica aplicará su política de instrumentos financieros, para determinar si es necesario reconocer cualquier pérdida por deterioro de valor adicional con respecto a la inversión neta que tenga el asociado o negocio conjunto.

3.2 Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Clínica Palermo en la fecha de la transacción. Los importes de los activos y pasivos monetarios, denominados en moneda extranjera, se convirtieron a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha, la cual equivalía \$3.822,05 por cada dólar estadounidense. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión son reconocidas en resultados.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.3. Instrumentos financieros.

La Clínica Palermo. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- Cuando se reconocen por primera vez, 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.
- Las cuentas por cobrar por servicios prestados surgidas dentro de los términos comerciales normales de crédito, para la Provincia se definió en (188 días), se reconoce al precio de la transacción, es decir el importe original del convenio o acuerdo.
- Activos financieros medidos al costo amortizado tales como deudores comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

i. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

ii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable (“Valor justo”), reconociéndose los cambios de valor en resultados.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de la Clínica Palermo tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

iv. Sobregiros y Préstamos bancarios.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros.

Las anteriores partidas se incluyen en los Estados Financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

3.4. Capital Social

3.4.1. Fondo Social

El patrimonio incluye los aportes recibidos por la Provincia, más los incrementos, generados en el desarrollo de sus operaciones. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bogotá, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.5 Propiedad Planta y Equipo

3.5.1. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realizan al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales son, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la dirección. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 01 de enero de 2015, la fecha de transición de la entidad, fue determinada utilizando el Valor razonable. El último deterioro fue realizado en la Clínica Palermo en el mes de diciembre 2017, este debía realizarse nuevamente para diciembre 2020; pero; por la pandemia ocasionada por COVID 19 no fue posible efectuarlo tampoco en el año 2021 hasta no tener las garantías y seguridad para que el personal encargado ejecute el deterioro a propiedad planta y equipo. Para finales del año 2022 se efectuó el avalúo y deterioro de los activos de la clínica contratando un tercero; pero contablemente no se registró ya que el equipo de la Dirección de Operaciones de la Clínica debía evaluar el informe recibido, ya para el año 2023 se hicieron pruebas en el sistema de información para incluir el deterioro de los activos pero estas no fueron satisfactorias por el riesgo no se ejecutó, debido a que el software requería una actualización para garantizar la integridad y confiabilidad de la información.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo, siempre y cuando estas superen el 20% del total del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

3.5.2. Reclasificación a propiedades de inversión.

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificara a propiedad de inversión.

Los cambios en el valor razonable que generen una ganancia o pérdida se reconocerán

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

en el resultado del periodo.

3.5.3. Costos posteriores.

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si este cambio representa un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los Bienes.

Esto significa que sea posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Clínica Palermo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

3.5.4. Depreciación.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada propiedad, planta y equipo.

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.

Los activos que estén sujetos a contratos de arrendamientos financieros son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Clínica Palermo obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

3.6 Activos Intangibles.

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil, en los casos de las licencias por el tiempo del contrato, y los programas por la estimada que no puede exceder de 10 años utilizando el método de línea recta.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

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

3.6.1. Amortización.

La amortización se calcula sobre el costo del activo u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles.

3.6.2. Valor Residual.

El valor residual de los activos intangibles será nulo (cero).

3.7. Activos arrendados.

Los arrendamientos en términos en los cuales la Clínica Palermo asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo.

Aquellos acuerdos que no cumplan las condiciones para ser arrendamiento financiero se trabajarán como arrendamientos operativos y excepto para las propiedades de inversión mantenidas bajo contratos de arrendamiento operativo, no son objeto de reconocimiento en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo. Las propiedades de inversión mantenidas bajo arrendamientos operacionales son reconocidas al valor razonable en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.8. Propiedades de inversión.

Las propiedades de inversión de la Clínica Palermo comprenden los terrenos y edificaciones o parte de estos que se tengan con el propósito de generar rentas o plusvalías o que se tengan sin un uso determinado. Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo que se compone del precio de compra y demás gastos atribuibles a la adquisición. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por su valor razonable siempre y cuando este pueda determinarse sin incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, los cambios en el valor razonable se reconocerán directamente en resultados. En caso de que la Clínica Palermo no pueda obtener el valor razonable de una propiedad de inversión por las razones antes mencionadas, la Clínica Palermo reconocerá dichas partidas como Propiedades Planta y Equipo y aplicará esta política hasta que la medición del valor razonable vuelva a estar disponible.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su nuevo costo para efectos de la aplicación de la política de propiedad planta y equipo de ahí en adelante.

3.9. Inventarios.

Los inventarios se valorizan al costo. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valorizan al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto Realizable), el que sea menor. El costo de los inventarios se determina utilizando el método de promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base a la capacidad operativa normal.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.10. Deterioro.

3.10.1 Activos Financieros

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Clínica Palermo en términos que la Clínica Palermo no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en insolvencia, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

la Clínica Palermo considera la evidencia de deterioro de las partidas valoradas al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión medido a costo amortizadosignificativos son evaluados por deterioro específico.

En Clínica Palermo se evaluarán indicios de deterioro de valor de sus cuentas por cobrar de forma mensual, este procedimiento lo realizará el Área de Cartera con apoyo del Área de Contabilidad teniendo en cuenta su matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o sí el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo. Anexo No° 7 Matriz de riesgo para cuentas por cobrar.

El deterioro de valor de un activo financiero será medido de la siguiente forma:

- I. Para los activos que están medidos a costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la TIE original del activo. En caso de que tenga una tasa variable, la tasa de descuento será la TIE actual, determinada según el contrato.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- II. Para los que están medidos al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia del importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo si se vendiese en la fecha en la que se informa.

3.10.1. Activos no financieros.

El valor en libros de los activos no financieros de la Clínica Palermo se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable. En el caso de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentren disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha de balance.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.11. Beneficios a Empleados.

Beneficios Post empleo.

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Provincia proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo. Los beneficios post-empleo de la Clínica Palermo se clasificarán como planes de beneficios definidos:

Planes de beneficios definidos son todos los planes de beneficios post empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la Clínica Palermo consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en si la Clínica Palermo hay diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de Clínica Palermo pueden verse aumentadas, y viceversa, si dichas diferencias o rendimiento son mejores de lo esperado.

Para el caso de la Clínica corresponden a los derechos adquiridos por lo pensionados que paga directamente la Institución.

3.12. Provisiones.

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, y la Clínica Palermo posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales de mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El descuento se reconoce como costo financiero.

3.12.1. Activos Contingentes.

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.12.2. Pasivos Contingentes.

Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

3.13. Reconocimiento de ingresos.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con el servicio prestado, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que la clínica pueda otorgar.

Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza la entidad.

Los ingresos ordinarios derivados de las atenciones ambulatorias, hospitalarios, arriendos y otros servicios o ventas se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación o realización desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los Estados Financieros.

Ingresos por intereses.

Son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Corresponde a los depósitos en fondos invertidos en cuentas de ahorros.

Ingresos por dividendos.

Son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Clínica Palermo a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

3.14. Ingresos por arrendamientos.

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.15. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles de préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

3.16. Otros ingresos

Están representados por otros conceptos tales como ingresos de arrendamientos, recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos y venta de bienes muebles e inmuebles, servicios administrativos, indemnizaciones de seguros y otros como el contrato de colaboración.

3.17. Otros gastos.

Están representados por otros conceptos tales como gastos financieros, gastos no deducibles, sanciones, pérdida en venta de activos y retiro de bienes, donaciones, e impuestos asumidos.

3.18. Manejo de riesgos.

La Clínica está expuesta a una variedad de riesgos financieros a través de sus activos y pasivos financieros. Los riesgos más importantes son riesgo de cambio, de liquidez, de tasa de interés y de crédito. La Clínica tiene diseñados programas para monitorear estos riesgos y minimizar los efectos en el desempeño financiero. La gerencia no usa derivados para cubrir estos riesgos.

Estado de Situación Financiera.

La Clínica presenta dentro del Estado De Situación Financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Los aspectos más relevantes se detallan así:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 4 – Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en Cuentas de ahorros o corrientes en los Bancos Comerciales y en inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo. Estos para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

Efectivo y Equivalentes al efectivo	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Caja	\$ 54.894	4%	\$ 46.103	9%
Bancos	\$ 12.548	1%	\$ 11.896	2%
Cuentas de Ahorros	\$ 24.192	2%	\$ 6.870	1%
Otros equivalentes a efectivo	\$ 1.214.455	93%	\$ 462.277	88%
Efectivo Restringido Fiducia proceso Judicial	\$ -	0%	\$ -	0%
Total Efectivo y equivalente a Efectivo	\$ 1.306.089	100%	\$ 527.146	100%

Al cierre de periodo los saldos en moneda extranjera fueron convertidos según la tasa de mercado a 31 de diciembre 2023 por \$3.822,05 y a 31 de diciembre 2022 por valor de \$4.810,20.

El detallado de la composición de Efectivo y equivalentes al efectivo se da de la siguiente forma a 31 diciembre 2023 (Cifra en miles de pesos):

Caja:

- Caja General \$40.292=> Es el saldo del monto recibido a 31 diciembre 2023 por concepto de copagos y cuotas moderadoras.
- Cajas Menores por valor de \$8.760.
- Dineros en moneda extranjera (dólares y euros) equivalente a \$5.843.

Bancos y Cuentas de Ahorro

1. \$12.548 de Bancos y \$24.192 de cuenta de ahorros, corresponde al valor que recibimos por parte de las entidades responsables de pago.

Otros equivalentes al efectivo

- Cartera Colectiva Superior \$1.207.239 => Es el excedente de liquidez para pagos del mes de enero 2024, Fiduciaria Helm Trust \$7.003 y Fiduciaria Central \$168.000.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, para la elaboración de flujo de Efectivo.

Nota 5 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las Cuentas comerciales por cobrar por servicios de salud prestados y otras cuentas por cobrar, se realizan dentro de los términos comerciales normales de crédito definidos como Política institucional según tendencia histórica en 180 días, para el Año 2023 la rotación de cartera fue de 188 días; reconociendo al precio de la transacción según el importe original del convenio o acuerdo. El deterioro se realiza basado en el análisis individual de la recuperación de cartera y de acuerdo con los parámetros establecidos y aprobados por las directivas para esta medición.

Se presentan en dos grupos; el primero corresponde a las cuentas por cobrar por los servicios facturados y que están pendientes de pago por las empresas con las cuales la Clínica tiene suscritos contratos y pacientes particulares. En estas se presentan de acuerdo con su estado que refleja las características propias y la realidad operacional. El segundo corresponde a otras cuentas por cobrar originadas en actividades diferentes al objeto social principal.

El total de la cuenta comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se agrupan así:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar Corrientes	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	\$ 18.974.864	33%	\$ 16.185.969	27%
Clientes Nacionales facturación radicada	\$ 55.896.734	97%	\$ 50.597.527	84%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	\$ 9.036.292	16%	\$ 10.700.113	18%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	\$ 11.867.805	21%	\$ 5.618.702	9%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-\$ 16.819.114	-29%	-\$ 10.913.141	-18%
Provisión Glosas	-\$ 601.061	-1%	-\$ 899.943	-1%
Deterioro (provisiones)	-\$ 21.684.099	-38%	-\$ 11.570.791	-19%
Otros Deudores	\$ 879.786	2%	\$ 533.420	1%
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes	\$ 57.551.207	100%	\$ 60.251.856	100%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Se presenta el detalle de las otras cuentas por cobrar agrupadas de la siguiente manera:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar Corrientes	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	\$ 18.974.864	33%	\$ 16.185.969	27%
Clientes Nacionales facturación radicada	\$ 55.896.734	97%	\$ 50.597.527	84%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	\$ 9.036.292	16%	\$ 10.700.113	18%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	\$ 11.867.805	21%	\$ 5.618.702	9%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-\$ 16.819.114	-29%	-\$ 10.913.141	-18%
Provisión Glosas	-\$ 601.061	-1%	-\$ 899.943	-1%
Deterioro (provisiones)	-\$ 21.684.099	-38%	-\$ 11.570.791	-19%
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes	\$ 56.671.421	98%	\$ 59.718.436	99%

Otras cuentas por cobrar:

Prestamos y Operaciones de Crédito	\$ 17.662	0%	\$ 17.662	0%
Reclamaciones	\$ -	0%	\$ 2.253	0%
Anticipo de Impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$ -	0%	\$ -	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 2.968	0%	\$ 926	0%
Deudores varios	\$ 859.156	1%	\$ 458.579	1%
Deudas de Difícil Cobro	\$ -	0%	\$ 54.000	0%
Subtotal Otras cuentas por Cobrar	\$ 879.786	2%	\$ 533.420	1%
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 57.551.207	100%	\$ 60.251.856	100%

Para mayor información a continuación se discriminan las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con la Prestación de servicios de Salud y de acuerdo con el responsable de pago a 31 de diciembre, así:

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	\$ 58.433.802	103%	\$ 53.806.448	90%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	\$ 10.057.506	18%	\$ 7.708.713	13%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	\$ 3.669.176	6%	\$ 2.799.353	5%
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	\$ 2.071.304	4%	\$ 2.577.347	4%
Compañías Aseguradoras Soat	\$ 1.003.827	2%	\$ 1.132.630	2%
Particulares – Personas Naturales	-\$ 140.408	0%	\$ 29.824	0%
Particulares – Personas Jurídicas	\$ 327.850	1%	\$ 8.085	0%
Fondo de Solidaridad y Garantía – Ecat	\$ 959.204	2%	\$ 932.073	2%
Empresas Sociales del Estado	\$ -	0%	\$ -	0%
Entidades Especiales de Previsión Social	\$ 966	0%	\$ 966	0%
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ 1.058.291	2%	\$ 1.109.531	2%
Aseguradoras	\$ 571.284	1%	\$ 734.246	1%
Entes territoriales	\$ 11.343	0%	\$ 54.980	0%
Entidades del Régimen de Excepción	\$ 331.374	1%	\$ 395.031	1%
Deterioro Cartera	-\$ 21.684.099	-38%	-\$ 11.570.791	-19%
Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	\$ 56.671.421	100%	\$ 59.718.437	100%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

De acuerdo con el tipo de responsable de pago y sus vencimientos, sin incluir el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con las Prestación de servicios de Salud presenta este comportamiento a diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022:

Año 2023:

TIPO EMPRESA	SIN RADICAR	SIN VENCER	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	TOTAL
EPS Contributivo y Subsidiado	\$ 12.664.580	\$ 15.765.262	\$ 4.766.046	\$ 4.414.047	\$ 1.947.488	\$ 13.083.841	\$ 4.596.241	\$ 12.825.346	\$ 70.062.851
Planes de Medicina Prepagada	\$ 655.430	\$ 500.080	\$ 166.162	\$ 149.557	\$ 84.581	\$ 52.514	\$ 158.109	\$ 344.911	\$ 2.111.344
Soat y ARL	\$ 500.833	\$ 269.750	\$ 64.336	\$ 141.547	\$ 109.227	\$ 552.515	\$ 195.672	\$ 885.298	\$ 2.719.177
Reclamaciones ECAT	\$ 130.178	\$ 43.910	\$ 5.774	\$ 31.401	\$ 208.327	\$ -	\$ -	\$ 299.382	\$ 718.972
Otros	\$ 944.074	\$ 163.256	\$ 231.708	\$ 252.713	\$ 134.393	\$ 151.931	\$ 126.074	\$ 1.618.814	\$ 3.622.963
Total Año 2023	\$ 14.895.096	\$ 16.742.258	\$ 5.234.026	\$ 4.989.265	\$ 2.484.015	\$ 13.840.800	\$ 5.076.096	\$ 15.973.751	\$ 79.235.306

Año 2022:

TIPO EMPRESA	SIN RADICAR	SIN VENCER	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	TOTAL
EPS Contributivo y Subsidiado	\$ 11.293.579	\$ 18.235.130	\$ 7.210.578	\$ 7.899.861	\$ 1.318.816	\$ 2.160.972	\$ 2.540.672	\$ 12.367.307	\$ 63.026.913
Planes de Medicina Prepagada	\$ 694.502	\$ 546.526	\$ 239.076	\$ 193.126	\$ 154.586	\$ 132.317	\$ 210.291	\$ 484.066	\$ 2.654.491
Soat y ARL	\$ 537.672	\$ 405.412	\$ 147.756	\$ 41.308	\$ 93.790	\$ 446.053	\$ 484.198	\$ 838.321	\$ 2.994.511
Reclamaciones ECAT	\$ 100.338	\$ 123	\$ 14.587	\$ 31.624	\$ 38.344	\$ 52.531	\$ 69.323	\$ 195.672	\$ 502.540
Otros	\$ 299.886	\$ 92.692	\$ 42.056	\$ 149.218	\$ 65.505	\$ 157.954	\$ 370.922	\$ 1.465.959	\$ 2.644.193
Total Año 2022	\$ 12.925.977	\$ 19.279.883	\$ 7.654.052	\$ 8.315.138	\$ 1.671.041	\$ 2.949.826	\$ 3.675.406	\$ 15.351.325	\$ 71.822.648

El saldo total de las cuentas por cobrar a las Entidades Responsables del Pago (ERP) al cierre del año 2023 antes del deterioro de la cartera fue de \$79.235 millones con respecto al año inmediatamente anterior que presentó un saldo de \$71.823 millones; un aumento de \$7.412 millones y en la cartera mayor a 360 días igualmente refleja un aumento de \$622,4 millones. La mayor parte del vencimiento se concentra principalmente en entidades como; Coomeva EPS SA con \$3.175 millones, Famisanar EPS con \$2.218 millones, Red de Atención Integral al Cáncer con \$1.908 millones y Cafesalud EPS con \$986 millones en el rango mayor a 360 días de vencimiento en el año 2023.

Respecto a la recuperación de la cartera, se registró el pago de las Entidades Responsables de pago para el año 2023 de \$135.372 millones, donde la EPS Famisanar efectuó pagos por \$62.591 millones que representa el 46.2% del recaudo, Sura EPS \$31.780 millones con el 23.5% del recaudo, Compensar EPS \$20.648 millones con el 15.3% del recaudo y Sanitas EPS \$3.979 millones con el 2.79% del total del recaudo.

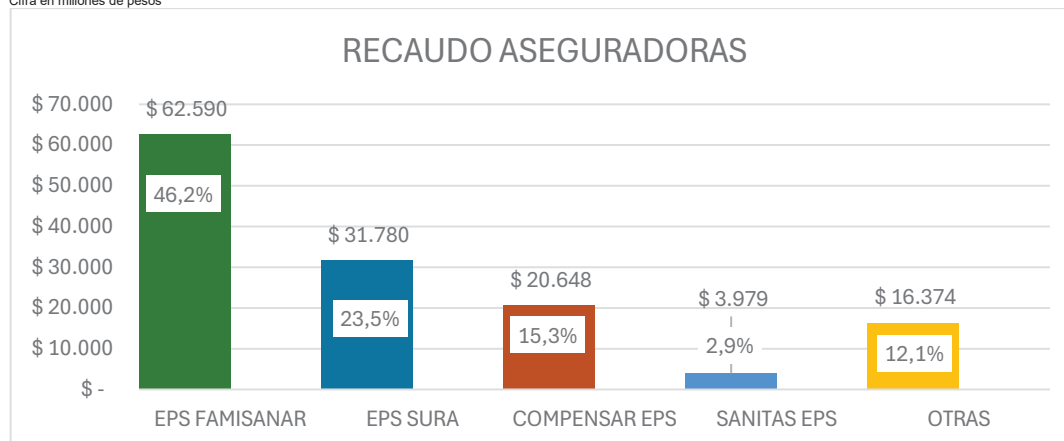
CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cifra en millones de pesos



En la gestión de cobro que realiza Arrigui Asociados a las entidades de difícil recaudo para la vigencia del año 2023, no fue favorable ya que este maneja las entidades con insolvencia financiera y cartera en liquidación, para el año 2023 solo se recuperó \$6,5 millones; Cafesalud EPS (\$5,7 millones, Medimás \$0.57 millones y Cruz Blanca \$0,035 millones); con el Dr. Orlando Carvajal Calderón quien manejaba el proceso legal y jurídico del cobro de la cartera de Red de Atención Integral al Cáncer para gestionar el pago de \$1.908 millones no surgió efecto ya que la entidad no reconoció ningún abono a la cartera y finalmente entrego el proceso a la Clínica.

Para el año 2022 de la gestión efectuada por Arrigui Asociados se recuperó cartera de difícil recaudo los siguientes montos:

PAGOS COOMEVA AÑO 2022		PAGOS CAFESALUD EPS AÑO 2022		PAGOS CRUZ BLANCA EPS 2022		PAGOS MEDIMAS AÑO 2022	
MES	VALOR DEL PAGO	MES	VALOR DEL PAGO	MES	VALOR DEL PAGO	MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 172,73	ENERO	\$ -	ENERO	\$ -	ENERO	\$ 0,16
FEBRERO	\$ -	FEBRERO	\$ -	FEBRERO	\$ 0,51	FEBRERO	\$ -
MARZO	\$ 63,38	MARZO	\$ -	MARZO	\$ -	MARZO	\$ -
ABRIL	\$ -	ABRIL	\$ -	ABRIL	\$ -	ABRIL	\$ -
MAYO	\$ -	MAYO	\$ -	MAYO	\$ -	MAYO	\$ -
JUNIO	\$ -	JUNIO	\$ -	JUNIO	\$ -	JUNIO	\$ -
JULIO	\$ 8,97	JULIO	\$ 75,38	JULIO	\$ 0,12	JULIO	\$ -
AGOSTO	\$ -	AGOSTO	\$ -	AGOSTO	\$ -	AGOSTO	\$ -
SEPTIEMBRE	\$ -	SEPTIEMBRE	\$ -	SEPTIEMBRE	\$ -	SEPTIEMBRE	\$ -
OCTUBRE	\$ -	OCTUBRE	\$ -	OCTUBRE	\$ 0,03	OCTUBRE	\$ -
NOVIEMBRE	\$ -	NOVIEMBRE	\$ 5,93	NOVIEMBRE	\$ -	NOVIEMBRE	\$ -
DICIEMBRE	\$ -	DICIEMBRE	\$ 14,57	DICIEMBRE	\$ -	DICIEMBRE	\$ -
VALOR TOTAL	\$ 245,07	VALOR TOTAL	\$ 95,88	VALOR TOTAL	\$ 0,65	VALOR TOTAL	\$ 0,16

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Se clasifica la Cartera por edades de vencimiento para los años comparativos:

A 31 DE DICIEMBRE 2023 EN MILES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	% Part
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR CONTRIBUTIVO	\$ 41.509.185	\$ 5.247.630	\$ 12.894.029	\$ 23.367.526	\$ 3.835.081	\$ 2.294.438	\$ 878.577	\$ 11.312.212	\$ 2.819.162	\$ 2.228.056	52,4%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 11.936.281	\$ 4.886.723	\$ 2.250.308	\$ 4.799.251	\$ 911.315	\$ 1.669.730	\$ 640.813	\$ 409.399	\$ 430.541	\$ 737.452	15,1%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	\$ 4.460.484	\$ 1.562.108	\$ 326.080	\$ 2.572.296	\$ 19.487	\$ 190.166	\$ 238.617	\$ 504.384	\$ 549.709	\$ 1.069.933	5,6%
COOMEVA EPS SA	\$ 3.177.994	\$ -	\$ -	\$ 3.177.994	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.177.994	4,0%
NUOVA EPS SA	\$ 2.077.356	\$ 321.562	\$ 84.590	\$ 1.671.204	\$ 117.234	\$ 92.503	\$ 138.780	\$ 225.521	\$ 533.548	\$ 563.618	2,6%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908.352	\$ -	\$ -	\$ 1.908.352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.908.352	2,4%
SANITAS S.A. E.P.S.	\$ 1.904.600	\$ 605.316	\$ 365.697	\$ 933.588	\$ 37.484	\$ 150.646	\$ 87.675	\$ 439.837	\$ 26.906	\$ 191.039	2,4%
BIENESTAR IPS SAS	\$ 1.037.404	\$ 477.669	\$ 122.837	\$ 436.898	\$ 157.588	\$ 180.413	\$ 83.079	\$ 15.818	\$ -	\$ -	1,3%
CAFESALUD EPS	\$ 986.077	\$ -	\$ -	\$ 986.077	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 986.077	1,2%
MEDIMAS EPS SAS	\$ 765.637	\$ -	\$ -	\$ 765.637	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 765.637	1,0%
RADIOLOGOS PALERMO	\$ 751.716	\$ -	\$ -	\$ 751.716	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 751.716	0,9%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 641.150	\$ 130.178	\$ 43.910	\$ 467.062	\$ 5.774	\$ 31.401	\$ 208.327	\$ -	\$ -	\$ 221.560	0,8%
SEG RIESGOS PROF SURAMERICANA S.A	\$ 477.584	\$ 50.351	\$ 112.011	\$ 315.222	\$ 20.608	\$ 50.907	\$ 15.075	\$ 40.012	\$ 45.487	\$ 143.132	0,6%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 396.691	\$ 40.163	\$ 9.004	\$ 347.524	\$ -	\$ 396	\$ 21.985	\$ 116.137	\$ 30.426	\$ 178.581	0,5%
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 391.585	\$ -	\$ -	\$ 391.585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 391.585	0,5%
UNION TEMPORAL CAFAM - CLINICA PALERMO-HOSP UNIV SAN IGNACIO	\$ 384.612	\$ 384.612	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	0,5%
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A.ARL	\$ 339.296	\$ 164.424	\$ 86.962	\$ 87.910	\$ 9.871	\$ 17.727	\$ -	\$ 37.935	\$ 14.629	\$ 7.749	0,4%
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 298.358	\$ 41.703	\$ -	\$ 256.655	\$ 16.889	\$ 38.218	\$ -	\$ 56.434	\$ 19.317	\$ 125.797	0,4%
ALIANSA EPS	\$ 260.991	\$ 150.126	\$ 7.858	\$ 103.007	\$ 4.495	\$ -	\$ 5.618	\$ -	\$ -	\$ 92.893	0,3%
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 5.529.952	\$ 832.532	\$ 438.971	\$ 4.258.449	\$ 98.199	\$ 272.718	\$ 165.471	\$ 683.111	\$ 606.370	\$ 2.432.581	7,0%
TOTAL CARTERA A 31 DIC 2023	\$ 79.235.306	\$ 14.895.096	\$ 16.742.258	\$ 47.597.953	\$ 5.234.026	\$ 4.989.265	\$ 2.484.015	\$ 13.840.800	\$ 5.076.096	\$ 15.973.751	100,0%

A 31 DE DICIEMBRE 2022 EN MILES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	% Part
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR CONTRIBUTIVO	\$ 32.960.791	\$ 4.573.479	\$ 11.234.769	\$ 17.152.543	\$ 6.146.619	\$ 6.535.778	\$ 561.893	\$ 827.531	\$ 970.298	\$ 2.110.424	45,9%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 9.055.744	\$ 2.892.978	\$ 3.102.054	\$ 3.060.712	\$ 1.655.651	\$ 180.046	\$ 152.129	\$ 103.532	\$ 220.986	\$ 748.368	12,6%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	\$ 8.847.720	\$ 3.016.059	\$ 3.078.665	\$ 2.752.996	\$ 176.388	\$ 225.645	\$ 446.085	\$ 813.031	\$ 464.755	\$ 627.091	12,3%
COOMEVA EPS SA	\$ 3.177.994	\$ -	\$ -	\$ 3.177.994	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 119.985	\$ 3.058.009	4,4%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908.352	\$ -	\$ -	\$ 1.908.352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.908.352	2,7%
SANITAS S.A. E.P.S.	\$ 1.904.267	\$ 682.689	\$ 342.171	\$ 879.406	\$ 11.639	\$ 267.828	\$ 43.917	\$ 2.638	\$ 336.504	\$ 216.879	2,7%
NUOVA EPS SA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 1.075.258	\$ 115.477	\$ 255.786	\$ 703.995	\$ 29.025	\$ 28.463	\$ 45.661	\$ 149.838	\$ 148.249	\$ 302.759	1,5%
CAFESALUD EPS	\$ 991.785	\$ -	\$ -	\$ 991.785	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 991.785	1,4%
MEDIMAS EPS SAS	\$ 766.492	\$ 277	\$ -	\$ 766.216	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71.769	\$ 694.447	1,1%
SEG RIESGOS PROF SURAMERICANA S.A	\$ 720.910	\$ 206.720	\$ 107.118	\$ 407.072	\$ -	\$ 5.322	\$ -	\$ 44.627	\$ 140.005	\$ 217.118	1,0%
SALUD TOTAL EPS	\$ 711.042	\$ 3.663	\$ 355.200	\$ 352.179	\$ 2.597	\$ 68.475	\$ 6.375	\$ 114.634	\$ 61.727	\$ 98.371	1,0%
CAPITAL SALUD EPS S SAS	\$ 607.986	\$ 126.829	\$ 18.538	\$ 462.620	\$ 2.094	\$ 43.286	\$ 8.307	\$ 172.326	\$ 63.574	\$ 173.033	0,8%
MEDISANITAS S.A COMPANIA DE MP	\$ 506.309	\$ 171.338	\$ 69.726	\$ 265.245	\$ 692	\$ 34.339	\$ 74.020	\$ 28.173	\$ 45.493	\$ 82.527	0,7%
RADIOLOGOS PALERMO	\$ 432.666	\$ -	\$ -	\$ 432.666	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 432.666	0,6%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 424.955	\$ 100.338	\$ 123	\$ 324.495	\$ 31.624	\$ 14.587	\$ 38.344	\$ 52.531	\$ 69.323	\$ 118.087	0,6%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 408.870	\$ -	\$ -	\$ 408.870	\$ 13.518	\$ 3.262	\$ -	\$ 30.425	\$ 53.895	\$ 307.770	0,6%
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 391.620	\$ -	\$ -	\$ 391.620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 391.620	0,5%
COMPANIA DE MP COLSANITAS S.A.	\$ 382.170	\$ 116.514	\$ 98.784	\$ 166.872	\$ 1.389	\$ 3.465	\$ 48.485	\$ 13.717	\$ 3.397	\$ 96.419	0,5%
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPANIA SAS	\$ 380.381	\$ 80.734	\$ 46.064	\$ 253.583	\$ 81.923	\$ 11.407	\$ 335	\$ 36.532	\$ 70.184	\$ 53.202	0,5%
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 6.167.335	\$ 838.882	\$ 570.885	\$ 4.757.568	\$ 161.979	\$ 232.150	\$ 245.489	\$ 560.291	\$ 835.260	\$ 2.722.398	8,6%
TOTAL CARTERA A 31 DIC 2022	\$ 71.822.648	\$ 12.925.977	\$ 19.279.883	\$ 39.616.788	\$ 8.315.138	\$ 7.654.052	\$ 1.671.041	\$ 2.949.826	\$ 3.675.406	\$ 15.351.325	100,0%

La mayor concentración de cartera está a cargo de Entidad Promotora De Salud Famisanar, con un monto de \$41.509 millones que corresponde al 52,4%, Compensar EPS con saldo de \$11.936 millones que corresponde al 15,1%, EPS Sura con un saldo de \$4.460 millones que corresponde a 5,6%; Sanitas EPS \$1.905 millones con el 2,4% para el cierre del año 2023 del total de la cartera deudor donde se concentra el 75,5%; las otras aseguradoras y deudores corresponde el 24,5%.

Se detalla el pago por mes de cada una de las principales aseguradoras mencionadas anteriormente:

PAGOS FAMISANAR EPS AÑO 2023

MES	VALOR PAGO
ENERO	\$ 6.373.382
FEBRERO	\$ 5.142.032
MARZO	\$ 5.565.793
ABRIL	\$ 5.072.679
MAYO	\$ 5.536.659
JUNIO	\$ 5.470.504
JULIO	\$ 6.366.162
AGOSTO	\$ 5.754.745
SEPTIEMBRE	\$ 3.712.836
OCTUBRE	\$ 4.189.230
NOVIEMBRE	\$ 5.642.624
DICIEMBRE	\$ 4.971.401
VALORTOTAL	\$ 63.798.047

PAGOS SURA EPS AÑO 2023

MES	VALOR PAGO
ENERO	\$ 1.615.545
FEBRERO	\$ 1.767.803
MARZO	\$ 3.029.406
ABRIL	\$ 3.261.787
MAYO	\$ 2.368.047
JUNIO	\$ 1.715.369
JULIO	\$ 2.251.267
AGOSTO	\$ 4.128.571
SEPTIEMBRE	\$ 999.506
OCTUBRE	\$ 3.823.926
NOVIEMBRE	\$ 2.387.435
DICIEMBRE	\$ 4.431.731
VALORTOTAL	\$ 31.780.394

PAGOS COMPENSAR EPS AÑO 2023

MES	VALOR PAGO
ENERO	\$ 4.605.699
FEBRERO	\$ 1.581.928
MARZO	\$ 2.059.612
ABRIL	\$ 1.639.313
MAYO	\$ 1.525.536
JUNIO	\$ 1.567.648
JULIO	\$ 600.846
AGOSTO	\$ 1.968.297
SEPTIEMBRE	\$ 1.220.783
OCTUBRE	\$ 1.152.811
NOVIEMBRE	\$ 1.123.426
DICIEMBRE	\$ 1.602.446
VALORTOTAL	\$ 20.648.344

PAGOS EPS SANITAS AÑO 2023

MES	VALOR PAGO
ENERO	\$ 615.295
FEBRERO	\$ 383.926
MARZO	\$ 237.336
ABRIL	\$ 431.780
MAYO	\$ 399.771
JUNIO	\$ 194.265
JULIO	\$ 266.199
AGOSTO	\$ 265.231
SEPTIEMBRE	\$ 287.442
OCTUBRE	\$ 355.708
NOVIEMBRE	\$ 241.460
DICIEMBRE	\$ 310.373
VALORTOTAL	\$ 3.988.786

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

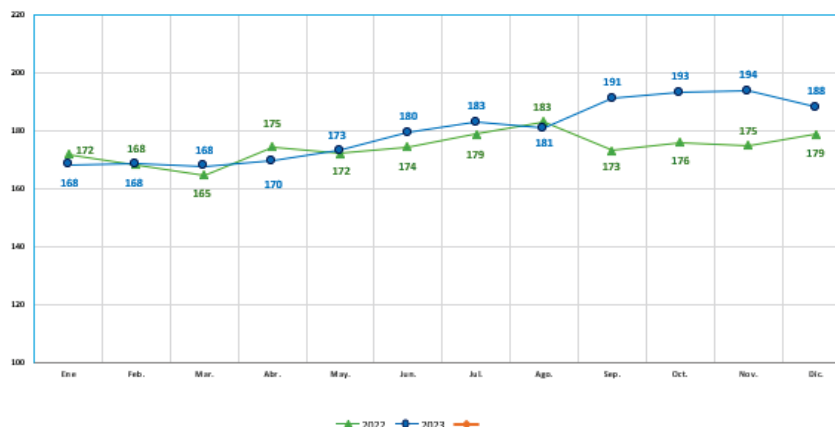
Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

El indicador de la rotación de la cartera a diciembre 2023 fue de 188 días.

Rotación de Cartera Bruta Sin Provisión 2022 - 2023



	Ene	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
2022	172	168	165	175	172	174	179	183	173	176	175	179
2023	168	168	168	170	173	180	183	181	191	193	194	188

De la cartera a 31 diciembre 2023, las siguientes aseguradoras se encuentran en liquidación acreencias y en cobro jurídico:

NIT	TERCERO	Total general	ESTADO
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 3.177.994	LIQUIDACION - ACREENCIAS
901024839	UNION TEMPORAL RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908.352	PROCESO JURÍDICO
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 986.077	LIQUIDACION - ACREENCIAS
901097473	MEDIMAS EPS SAS	\$ 765.637	LIQUIDACION - ACREENCIAS
899999107	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIA EPSS CONVIDA	\$ 253.152	LIQUIDACION - ACREENCIAS
804002105	COOPERATIVA SALUD COMUNITARIA EPS COMPARTA EPS-S	\$ 113.847	LIQUIDACION - ACREENCIAS
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	\$ 40.493	LIQUIDACION - ACREENCIAS
832000760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	\$ 33.364	LIQUIDACION - ACREENCIAS
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	\$ 4.365	LIQUIDACION - ACREENCIAS
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 391.585	LIQUIDACION - ACREENCIAS
TOTAL CARTERA EN LIQUIDACION Y PROCESO JURIDICO		\$ 7.674.865	

Cobros particulares: Para el año 2023 no se realizaron castigos para pacientes particulares a diferencia del año 2022 donde se efectuó un castigo en el mes de mayo a facturas de particulares por valor de \$193.141.098.

En nuestra Institución la atención de particulares es mínima, sin embargo, se evidencia gran deterioro en las edades del código de particulares, pese a la gestión de cobro durante la atención médica y reporte a los distintos pagadores que existen dentro del sistema, no se obtiene el pago de los servicios prestados, pues la clínica, es estricta cumplidora de la legislación vigente en salud y no retiene a los usuarios cuando se niegan al pago de las facturas.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Deterioro:

Para el año 2023 se definió en el Comité de Sostenibilidad Contable que el Deterioro de la cartera debe ser calculado con la matriz de riesgo de la cartera; la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o si el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo para cada uno de los deudores. Desde el 15 de septiembre EPS Famisanar fue intervenida por la Superintendencia Nacional de Salud, y como medida preventiva ante la escenario de la imposibilidad de la recuperación de la cartera la Institución optó por provisionar progresivamente el deterioro de la cartera de la entidad deudora, calificando a la Entidad Responsable de pago en Intervención, que da una calificación para el cálculo en la matriz del deterioro de la cartera como extrema.

Para el cierre de año el valor del deterioro de la cartera fue de \$21.684.099.181 de los cuales para la EPS Famisanar se provisionó \$10.938.980.490 que es el 50,4% del total del deterioro.

A diciembre 31 se presenta el deterioro de la cartera por tipo de cliente de la siguiente manera:

Cuentas Comerciales por Cobrar por tipo de Cliente	dic-23	Deterioro	dic-22	Deterioro
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 58.433.802	-\$ 17.275.892	\$ 53.806.448	-\$ 7.158.953
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	\$ 10.057.506	-\$ 464.247	\$ 7.708.713	-\$ 568.922
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3.669.176	-\$ 2.231.251	\$ 2.799.353	-\$ 2.377.189
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 2.071.304	-\$ 200.111	\$ 2.577.347	-\$ 131.684
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	\$ 1.003.827	-\$ 33.848	\$ 1.132.630	-\$ 75.619
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	-\$ 140.408	-\$ 308.937	\$ 29.824	-\$ 266.863
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 327.850	-\$ 3.566	\$ 8.085	-\$ 7.210
FONDO SOLIDARIDAD GARANTIA ACCIDENTES DE TRANSITO	\$ 959.204	-\$ 894.377	\$ 932.073	-\$ 615.246
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	\$ 966	-\$ 112	\$ 966	\$ -
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	\$ 1.058.291	-\$ 113.680	\$ 1.109.531	-\$ 161.218
ASEGURADORAS	\$ 571.284	-\$ 66.517	\$ 734.246	-\$ 146.963
ENTES TERRITORIALES	\$ 11.343	-\$ 11.343	\$ 54.980	-\$ 34.414
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	\$ 331.374	-\$ 80.219	\$ 395.031	-\$ 26.510
Total Cuentas Comerciales por Cobrar por tipo de Cliente	\$ 78.355.520	-\$ 21.684.099	\$ 71.289.228	-\$ 11.570.791

En la cuenta contable 1308050501 – Provisión Glosas Deudores se refleja el monto que mensualmente en reunión con el Comité de Glosas determina el valor estimado que las Entidades Responsables de Pago van a glosar; fruto de la radicación de la facturación de varios periodos. Esta acción se realiza en la Clínica con el objeto de no impactar en un periodo el valor de glosa aceptado; ya que las Entidades Responsables de Pago no realizan la conciliación y depuración de las cuentas radicadas con periodicidad mensual.

Al cierre del año 2023 el valor de provisión de glosas con aseguradoras es el siguiente:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cifras en miles de pesos

PROVISION GLOSAS ASEGURADORAS	
ENTIDAD	TOTAL PROVISION
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 334.895
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 26.712
EPS SURAMERICANA SA	\$ 86.873
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 80.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 70.649
CAPITAL SALUD EPSS SAS	\$ 1.932
TOTAL	\$ 601.061

Nota 6 – Inventarios.

Son todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, con que cuenta la Clínica, para el consumo y suministro a los pacientes en la prestación de servicios de salud.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre 2023 comprendía:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Inventarios	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Medicamentos	\$ 1.040.214	39,7%	\$ 1.379.646	45,1%
Materiales Médico Quirúrgicos	\$ 988.565	37,7%	\$ 1.269.375	41,5%
Materiales Reactivos y Laboratorio	\$ 1.714	0,1%	\$ 1.826	0,1%
Materiales para Imagenología	\$ 12.010	0,5%	\$ 61.241	2,0%
Materiales, repuestos y Accesorios	\$ 580.667	22,1%	\$ 349.629	11,4%
Deterioro (Provisión) Inventarios	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Total Inventarios	\$ 2.623.169	100,0%	\$ 3.061.717	100,0%

El valor total de los inventarios de (Medicamentos, dispositivos médicos, materiales) a 31 de diciembre 2023 es de \$2.623.169 y a diciembre 2022 es por valor de \$3.061.717. De acuerdo con su rotación mensual estuvo con un promedio en el año para el año 2023 de \$2.541 millones para el año 2022 de \$2.016 millones.

Año 2023:

Se realizaron inventarios a las farmacias satélite y almacenes en el año 2023 con un valor promedio de inventario de \$1902.795.442 millones, mayor que el del año 2022 logrando un 22,33% de aumento.

Pese a las diferencias netas presentadas en el año 2023 logramos obtener mejores resultados mejorando significativamente con respecto al año anterior ya que alcanzamos a tener un 99% de confiabilidad en el inventario.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

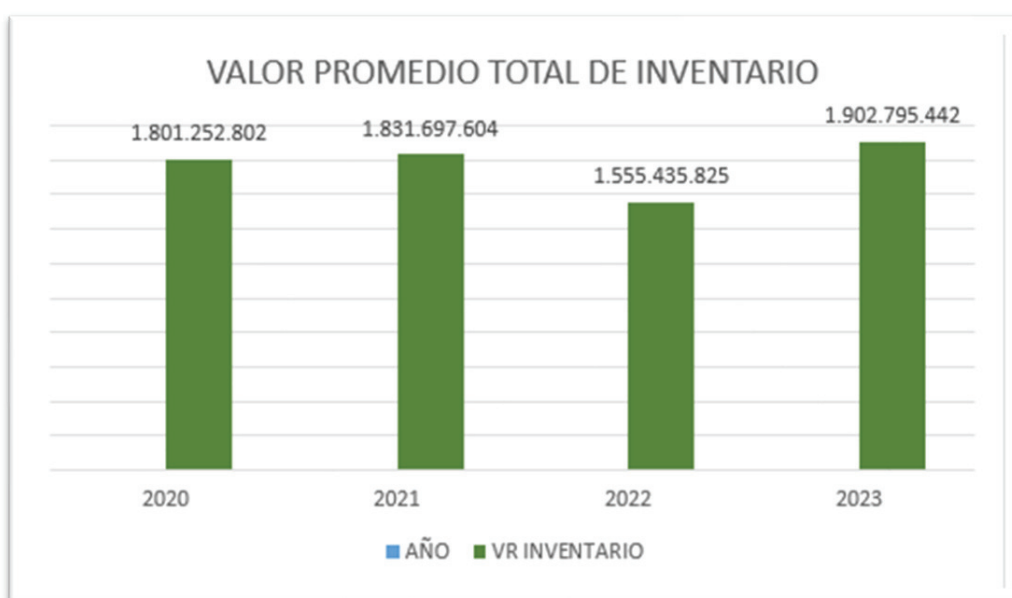
Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

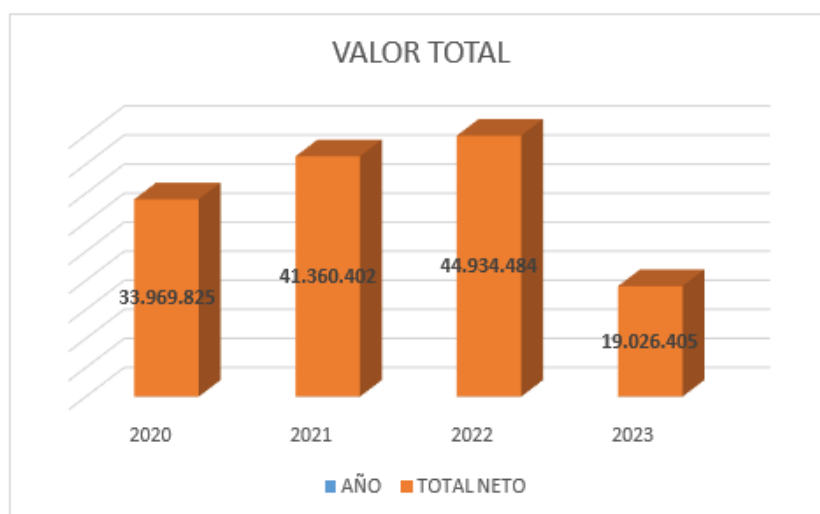
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Análisis del año

FARMACIA-ALMACEN	AÑO	FECHA	VR INVENTARIO	TOTAL ITEMS	VR SOBRANTE	VR FALTANTE	TOTAL NETO	ITEMS AJUSTADOS	CONFIABILIDAD EN VALOR	CONFIABILIDAD EN CANTIDAD	PERDIDAS
TOTAL INVENTARIO	2020		1.801.252.802	3.061	25.296.981	8.672.844	33.969.825	867	98,11%	71,68%	0,48%
TOTAL INVENTARIO	2021		1.831.697.604	3.149	27.537.418	13.822.984	41.360.402	772	97,74%	75,48%	0,75%
TOTAL INVENTARIO	2022		1.555.435.825	3.029	27.908.830	17.025.654	44.934.484	678	97,11%	77,63%	1,09%
TOTAL INVENTARIO	2023		1.902.795.442	2.864	12.057.728	6.968.677	19.026.405	418	99,00%	85,42%	0,37%



Con este resultado se demuestra que la Institución está por el 1% en margen de error alcanzando el logro de los objetivos.



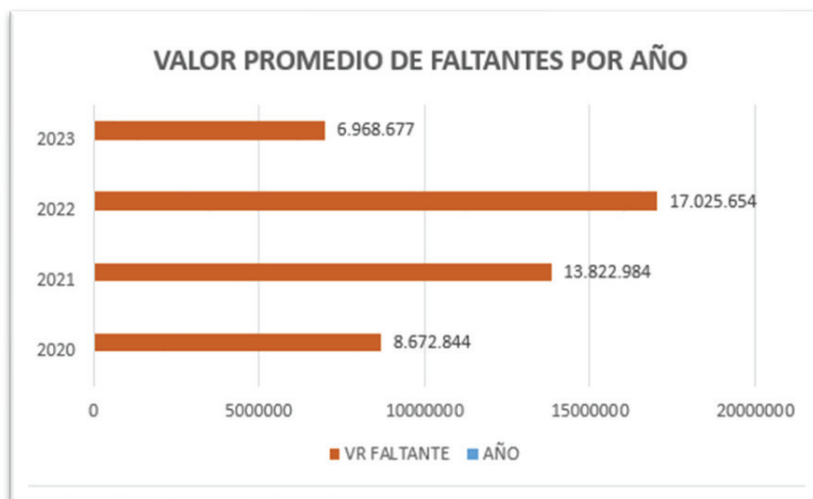
CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

La variación obtenida en los faltantes de inventario en el 2023 de igual forma fue positivo, ya que disminuyó en más del 59% con respecto al año inmediatamente anterior.



Bajas de Medicamentos 2023

MES	Bajas de Inventario Año 2023
A. ENERO	\$ 4.694.301,00
B. FEBRERO	\$ 2.799.969,00
C. MARZO	\$ 9.437.184,00
D. ABRIL	\$ 2.186.996,00
E. MAYO	\$ 3.171.714,00
F. JUNIO	\$ 5.470.136,00
G. JULIO	\$ 10.963.006,00
H. AGOSTO	\$ 1.449.558,00
I. SEPTIEMBRE	\$ 2.265.747,00
J. OCTUBRE	\$ 1.047.561,00
K. NOVIEMBRE	\$ 3.894.632,00
L. DICIEMBRE	\$ 6.389.442,00

53.770.246

Las bajas para el año 2023 disminuyeron en un 9,21 % con respecto al año pasado obteniendo un valor total de 53.770.246
El mayor motivo en las bajas 2023 fue por vencimiento con valor 49.153.504

Artículos que presentaron mayor impacto a las bajas 2023:

➤ Marzo 2023

Circuito desechable P3/P7 Stephan Vencimiento \$4.883.760

➤ Julio 2023

Cisatracurio 10 mg/5ml Solución Inyectable vencimiento \$7.524.000

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Año 2022:

Se realizaron los siguientes inventarios:

- Almacén Farmacia con dos inventarios en el año; en los meses de marzo y diciembre, con promedio en valor de inventario realizado de \$1.096.025.027 con 948 ítems, se encontraron diferencias por valor de \$10.705.982 y pérdidas netas o faltantes en el inventario de \$3.855.826; alcanzando a obtener el 99,51% en confiabilidad por valor Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos del monto de inventario.

Se debe tener en cuenta que para cada año la meta de confiabilidad en la revisión de los saldos del inventario varía dependiendo la ejecución de los mismos.

- Almacén General: mantiene un margen de confiabilidad en un 99,82% reduciendo las pérdidas en un 85,02% con respecto al año 2021.
- Con los inventarios realizados a la farmacia principal no se reflejó buenos resultados porque las diferencias presentadas aumentaron en un 33,31% en comparación con el año 2021 y se evidenciaron pérdidas por valor de \$7.313.237.
- Farmacia urgencias; no obtuvo un buen balance porque llegaron a cifras por encima de los \$2.000.000. Para el año 2021 se había logrado alcanzar una meta por debajo de \$1.000.000; por esta razón bajaron los niveles de confiabilidad con resultados de 94% en valor y 69% en cantidad.
- Por otro lado, cabe resaltar los inventarios realizados a las farmacias de Cirugía y Maternidad las cuales mejoraron significativamente, logrando reducir sus pérdidas en un 43% para Cirugía y el 64% para Maternidad.

A continuación, se refleja el promedio general para el año 2022:

ALMACEN FARMACIA	AÑO	VR INVENTARIO	TOTAL ITEMS	VR SOBRANTE	VR FALTANTE	TOTAL NETO	ITEMS AJUSTADOS	CONFIABILIDAD EN VALOR	CONFIABILIDAD EN CANTIDAD	PERDIDAS
TOTAL INVENTARIO	2020	\$ 1.933.725.473	3333	\$ 25.395.114	\$ 8.761.266	\$ 34.156.380	880	98,23%	73,60%	0,67%
	2021	\$ 2.004.331.180	3440	\$ 27.879.102	\$ 13.927.416	\$ 41.806.518	778	97,91%	77,40%	0,51%
	2022	\$ 1.655.439.293	3292	\$ 28.272.746	\$ 17.041.302	\$ 45.314.048	683	97,26%	79,26%	0,43%

Se mantuvo la meta trazada en un 97% de confiabilidad; esto debido a que se redujo el inventario para el año 2022 en un 17% aproximadamente y al aumentar las diferencias en faltantes la confiabilidad bajo en un 0,67% Las pérdidas generales en promedio fueron del 0,43% para esta vigencia.

Bajas de Medicamentos, dispositivos médicos e insumos:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Bajas de Inventario Año 2022

Expresado en miles de pesos

MES	VALOR
ENERO	\$ 3.777
FEBRERO	\$ 2.236
MARZO	\$ 2.395
ABRIL	\$ 1.103
MAYO	\$ 11.350
JUNIO	\$ 3.118
JULIO	\$ 10.858
AGOSTO	\$ 2.952
SEPTIEMBRE	\$ 1.236
OCTUBRE	\$ 9.054
NOVIEMBRE	\$ 2.404
DICIEMBRE	\$ 8.745
TOTAL	\$ 59.229

El mayor impacto en las bajas se dio en los meses de mayo, Julio, Octubre y Diciembre 2022, por tmas como articulos de especialidad del corazón porque son insumos obsoletos y ninguna Institucioj del sector los requiere con facilidad, llegando a los \$10.000.000

Artículos que presentaron mayor impacto a las bajas 2022:

- Mayo 2022
Oxygenador de membrana Adulto Referencia 3200170000
Cánula venosa doble estadio Referencia 32/40 Fr.
Morfina 10 mg/ml Solución Inyectable Ampolla
- Julio 2022
Cánula raíz aortica línea vent. 7 Fr Ref. 20014
Valganciclovir 450 mg Tableta
Caterer Central Power PICC 4 Fr - SL Ref. 4174118
- Octubre 2022
Circuito Ventilación Neonatal Ref. 6579
Adaptador de vía Aérea adulto/pediátrico Ref. 17448

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 7 – Otros activos financieros.

Entre los otros instrumentos financieros activos financieros bajo NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por la Clínica, con personas naturales y jurídicas. Están Incluidas:

- Inversiones: fiduciarias, acciones, bonos, depósitos a término fijo, derechos fideicomisos, entre otros.

Las inversiones en acciones se medirán al valor razonable siempre que éste pueda medirse fiablemente, de lo contrario estas inversiones se clasificarán como medidas al costo menos deterioro.

El saldo de los Otros Activos Financieros al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos

Otros Activos Financieros	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Rendimientos de Bonos Públicos	\$ 213	0,0%	\$ 7.348	1,5%
Fiduciaria Nueva Clínica	\$ 30.109	6,3%	\$ 30.109	6,1%
Fiduciaria Central	\$ 168.000	35,4%	\$ 168.000	33,8%
Subtotal Otros Activos Financieros Corrientes	\$ 198.109	41,8%	\$ 198.109	41,4%

En la denominación de Rendimientos de los Bonos Públicos desde el año 2020 no se tiene en cuenta dentro del rubro de Otros Activos Financieros porque forma parte del efectivo y sus equivalentes. Se refleja para los años comparativos año 2023 \$213 y \$7.348 para el año 2022.

El Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. La NIIF para PYMES establece la jerarquía para estimar el valor razonable de las acciones así:

- a) La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.
- b) Si los precios cotizados no están disponibles, el precio de una transacción reciente para un activo idéntico suministra evidencia del valor razonable en la medida en que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas ni haya transcurrido un periodo de tiempo significativo desde el momento en que la transacción tuvo lugar.
- c) Si el mercado para el activo no es activo y las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, según la sección 11.

Las acciones que posee la Clínica no cotizan en bolsa, para la determinación de valor razonable, se debería incurrir y esfuerzos desproporcionados, por esta razón estas son medidas al costo.

Cifras en miles de pesos

	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Bonos Públicos	\$ 78.188	16,5%	\$ 99.772	20,1%
Acciones Cía. De Medicina Prepagada Colsánitas SA	\$ 68.389	14,4%	\$ 68.389	13,8%
Acciones en la Sociedad Inversiones Exteriores Colsánitas SA	\$ 16.230	3,4%	\$ 16.230	3,3%
Acciones en la Sociedad Inversiones Industriales Colsánitas SA	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Acciones en la Sociedad Medicina Nuclear Palermo OSI	\$ 114.069	24,0%	\$ 114.069	23,0%
Subtotal otros Activos Financieros No Corrientes	\$ 276.876	58,3%	\$ 298.460	60,1%
Total Otros Activos Financieros	\$ 474.985	100,0%	\$ 496.569	101,5%

Otros Activos Financieros No corrientes. Las inversiones permanentes que de acuerdo con sus características pueden ser valoradas bajo el modelo del Costo amortizado, Valor Razonable o Costo, partiendo de estas definiciones. Las inversiones en acciones y cuotas de participación se reconocieron al costo y los bonos al costo amortizado, unas fiducias como equivalentes y otras fiducias al valor razonable como se detalló en el cuadro anterior.

La variación con respecto a los Bonos públicos que pasó de \$99.772 en el año 2022, a \$78.188 para el año 2023; corresponde al cálculo de la diferencia en cambio que cerró a 31 diciembre 2023 en \$3.822,05 con respecto a 31 diciembre 2022 la TRM en \$4.810,20.

Las Acciones de la Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. en el año 2011, mediante proceso de escisión, quedó la participación de la Clínica así:

1. Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2022 el valor intrínseco con Valorización es \$252.547 y se tiene suscritas 3.700 acciones, y estas representa \$934.423.900, el importe en libros es de \$68.388.913.
2. Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2022 el valor intrínseco es \$32 y se tiene suscritas 3.700 acciones y estas representa \$118.400. El importe en libros es de \$16.230.000.
3. Aportes en Medicina Nuclear Palermo: Sus aportes son de 106.459 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de \$1.000, para un total de \$106.459.000 con una participación de 40%, más la capitalización de los ajustados por inflación y su valor ajustado al valor intrínseco certificado a diciembre 31 de 2022 es de \$10.683 y estas representan \$1.137.301.497. El importe en libros es de \$114.068.569.

El valor Intrínseco no es valor fiable para la determinación de valor Razonable, por esta razón las acciones en su medición inicial, es el costo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 8 – Otros Activos no financieros Corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos

Otros Activos No Financieros Corrientes	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Anticipos a Proveedores	\$ 47.197	18,3%	\$ 350.061	34,7%
Anticipos a Contratistas	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Gastos Pagados por Anticipado Honorarios	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Cargos diferidos en Materiales y Suministros	\$ 86.397	33,5%	\$ 72.193	7,2%
Gastos Pagados por Anticipado Seguros	\$ 124.228	48,2%	\$ 586.082	58,1%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	\$ 257.822	100,0%	\$ 1.008.337	100,0%

Los Anticipos entregados a proveedores y contratistas sobre los cuales se espera recibir a futuro el servicio correspondiente. Se reclasifican los saldos a sus nuevas denominaciones.

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguro que corresponden a todo riesgo y en caso de retiro anticipado las primas pendientes de uso retornarán a la Clínica, por esta razón son considerados pagos anticipados bajo NIIF, al igual que los honorarios pagados por anticipado. Como novedad para esta vigencia se incluye como cargo diferido de material y suministro el Proveedor Gases Industriales de Colombia SA, por la compra de Helio líquido para resonador magnético en el mes de mar/23 por \$110.311.134 y en el mes de oct/2023 por \$97.159.198 que fue diferido a 1 año.

Nota 9 – Propiedades, planta y equipo, neto.

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprendía:
Año 2023:

Cifra en miles de pesos

Propiedad, planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo en Libros
TERRENOS	\$ 6.635.504	\$ -	\$ -	\$ 6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 38.756.020	-\$ 6.084.363	\$ -	\$ 32.671.657
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.127.935	-\$ 664.275	-\$ 20.090	\$ 443.570
EQUIPO DE OFICINA	\$ 731.247	-\$ 361.548	\$ -	\$ 369.699
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	\$ 900.323	-\$ 558.707	-\$ 13.824	\$ 327.791
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 16.678.685	-\$ 9.615.669	-\$ 257.590	\$ 6.805.426
EQUIPO HOSPITALARIO	\$ 1.718.029	-\$ 844.802	\$ -	\$ 873.226
RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 1.500	-\$ 1.500	\$ -	\$ 0
CALDERAS	\$ 12.200	-\$ 12.200	\$ -	\$ 0
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	\$ 311.657	-\$ 218.946	-\$ 2.506	\$ 90.205
Total Propiedad, planta y Equipo	\$ 66.873.100	-\$ 18.362.010	-\$ 294.011	\$ 48.217.080

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Año 2022:

Cifra en miles de pesos

Propiedad, planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo en Libros
TERRENOS	\$ 6.635.504	\$ -	\$ -	\$ 6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 37.829.046	-\$ 5.367.663	\$ -	\$ 32.461.383
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.095.684	-\$ 621.426	-\$ 20.090	\$ 454.168
EQUIPO DE OFICINA	\$ 565.045	-\$ 310.562	\$ -	\$ 254.483
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	\$ 927.148	-\$ 466.545	-\$ 13.824	\$ 446.779
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 15.025.064	-\$ 8.294.239	-\$ 257.590	\$ 6.473.235
EQUIPO HOSPITALARIO	\$ 1.687.849	-\$ 708.957	\$ -	\$ 978.892
RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 1.500	-\$ 1.500	\$ -	\$ 0
CALDERAS	\$ 12.200	-\$ 12.200	\$ -	\$ 0
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 34.900	-\$ 34.900	\$ -	\$ -
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ 0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	\$ 334.745	-\$ 213.937	-\$ 2.506	\$ 118.302
Total Propiedad, planta y Equipo	\$ 64.148.685	-\$ 16.031.929	-\$ 294.011	\$ 47.822.745

Las propiedades, planta y equipo son de plena propiedad de la Clínica.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. La fecha de transición de la entidad fue determinada utilizando el Valor razonable, como costo atribuido.

De acuerdo con la política Contable cada tres años se debe hacer el proceso de deterioro de activos fijos y que correspondía ejecutar el proceso en el mes de diciembre de 2020; debido a la pandemia se acordó junto con la Auditoría Interna y Revisoría Fiscal no ejecutarla; realizarla una vez fuera superada esta situación, ya que implicaba que el perito o el evaluador estuviera involucrado en cada uno de los espacios de la Institución donde se encuentran cada uno de los equipos.

Como se menciona antes igualmente para el año 2021 no se logró efectuar el proceso de deterioro de activos por la emergencia sanitaria, se concretó con el equipo de Activos Fijos y Dirección de Operaciones efectuar el proceso posteriormente.

Durante el último trimestre del año 2022 la empresa; Grupo Inmobiliario Avacol SAS realizó la valuación del Edificio y de los muebles y enseres de la Institución donde emitió el concepto técnico y el valor de cada uno; pero a diciembre no se efectuó el ajuste con el valor de los activos hasta tanto al interior de la Clínica se revisará el informe realizado por la empresa valuadora.

Para el año 2023 no se definió aplicar contablemente el avalúo y deterioro a los activos de la Institución, porque según el resultado del estudio emitido por el perito evaluador, implicaba sobrevalorar los equipos a un monto muy elevado y según el área técnica

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

de la Institución y revisando la ficha histórica de cada uno de los equipos no era viable y confiable por su uso y deterioro sobrevalorar los equipos, teniendo en cuenta que su vida útil era sensible y el reparar y/o conseguir el repuesto con el fabricante no daba la garantía para su reparación.

Para el mes de diciembre 2022, la Clínica decidió realizar la venta de los dos vehículos marca Renault Simbol Placas CZY185 y Hyundai Grace Placas ZIU541. A 31 de diciembre 2022 en la Contabilidad aparecen dentro de su inventario de activos porque el trámite de traspaso ante la Secretaría de movilidad al cierre de la vigencia no se había legalizado. Efectivamente en el año 2023, se efectuó la legalización de traspaso de los vehículos para sus nuevos dueños.

Revelaciones - Compras 2023:

Edificio: Para el segundo trimestre del año 2023 se comenzó con el proyecto de maternidad con obras civiles hidrosanitarias y eléctricas con un valor de \$507.970.840 para el tercer y cuarto trimestre se ingresaron valores significativos en todo el tema de sistema de ventilación para maternidad con valor de \$419.003.558 obteniendo un valor total en el año de \$926.974.398.

La obra de inversión para las salas de maternidad fue un proyecto que inició en el año 2022 y se culminó en 2023, con los siguientes costos tanto de infraestructura como de equipos médicos:

Cifra en miles de pesos

INVERSION OBRA MATERNIDAD			
CONCEPTO	2023	2022	TOTAL
INFRAESTRUCTURA	\$ 926.974	\$ 93.417	\$ 1.020.392
EQUIPOS	\$ 40.212	\$ 968.856	\$ 1.009.068
TOTAL	\$ 967.187	\$ 1.062.273	\$ 2.029.459

Maquinaria y equipo: Dentro de las adquisiciones más representativas fue la maquina compactadora instalada en la zona de reciclaje (comprimir los residuos generados por la clínica) con valor de \$ 44.671.410.

Equipo de Oficina: Comprende significativamente la adquisición de remodelación de sillas, televisores de 86 pulgadas, nevera exhibidora para la clínica entre otras con un valor total de \$174.191.321

Equipo de Cómputo: En este rubro corresponde a la adquisición de un equipo de cómputo instalado con el equipo médico Ecoray por valor de \$14.399.000

Equipo Médico: Con un valor total de \$2.159.843.807 en adquisiciones para el 2023; dentro de lo más relevantes se encuentra los siguientes equipos:

- ECOGRAFO APLIO FLEX CUS AFL00 con valor de \$143.309.306.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- FLAT PANNEL 17X17 ECORAY 12634, el equipo RX PORTATIL DR 100E con valor \$318.920.000.
- FLAT PANNEL NEONATAL por valor de \$90.440.000. De igual manera se implementó para el 2023 como parte del proyecto, control, y seguimiento de material instrumental más de 1400 piezas por un valor aproximado a los \$550.000.000.

Muebles Hospitalarios: Se adquirieron 6 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$71.043.000.

Bajas de activos fijos año 2023:

Para el año 2023 se dieron de baja del rubro de activos fijos los siguientes equipos:

- 15 muebles Hospitalarios
- 129 equipos de computo
- 66 equipos médicos
- 55 equipos en comodato y arrendamiento
- 20 equipos de oficina

La causa más significativa que se dio para esta vigencia, de la baja de equipos de activos fijos fue por daño irreparable con un 37,86% y otra causa significativa fue por obsolescencia llegando con un 33,01%.

Revelaciones - Compras 2022:

Edificio: Para noviembre del 2022 comenzó el proyecto de ginecoobstetricia con el suministro, instalación y obra para puesta a punto de equipos de aire acondicionado y ventilación por valor de \$93.417.237. Para el cierre de año se facturó el 50% correspondiente al valor anterior, terminan la obra en el año 2023 y su costo total es por \$186.834.475.

Maquinaria y equipo: Dentro de las mejoras más significativas se encuentra el suministro e instalación de 1 kit de tracción para el ascensor principal con valor de \$34.719.777.

Equipo de Oficina: Comprende significativamente la adquisición de remodelación de sillas y sofás para la clínica con un valor total de \$94.990.342.

Equipo de Cómputo: En este rubro corresponde a la adquisición de 70 computadores marca Dell por valor de \$271.617.506.

Equipo Médico: Dentro de las mejoras más relevantes se encuentra el equipo de tomografía Toshiba serie 1NA1332699 por valor de \$ 94.934.511, donde se hizo la instalación de tubo de RX nuevo con el 50% de activación porque es el equipo que se tiene compartido con la UT Radiólogos Palermo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Con respecto a las adquisiciones en el mes de agosto de adquirió el equipo de RX portátil DR100E por valor de \$309.400.000.

Muebles Hospitalarios: Se adquirieron 15 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$87.793.387 y 57 camillas hidráulicas por valor \$280.956.410.

Bajas de activos fijos año 2022:

Para el año 2022 se dieron de baja del rubro de activos fijos los siguientes equipos:

- 23 muebles Hospitalarios
- 58 equipos de computo
- 45 equipos médicos
- 38 comodato y arriendo
- 2 equipos de oficina

La causa más significativa que se dio en esta vigencia para la baja de equipos de activos fijos fue por obsolescencia con un 50,31% y otra causa significativa fue por daño irreparable llegando con un 18,87%.

Equipos de bajas que generaron mayor impacto por su valor, fue el lente de cistoscopio de 30° con un valor de \$5.970.960 y el equipo Electrocardiógrafo con valor en libros de \$4.692.755.

Nota 10 – Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía

El saldo al 31 de diciembre 2023 comprendía:

Cifra en miles de pesos

Nombre del Tercero	Vr Compra	Total Amortizado	Saldo a 31 Dic 2023
CARVAJAL SERVICIOS SAS	\$ 3.869.929	\$ 3.073.946	\$ 795.983
RICOH COLOMBIA SA	\$ 222.799	\$ 54.690	\$ 168.110
IT - NOVA SAS	\$ 390.703	\$ 338.609	\$ 52.094
FRONTECH SAS	\$ 35.771	\$ 13.911	\$ 21.860
DCORP SAS	\$ 14.825	\$ 1.235	\$ 13.590
NOVASOFT SAS	\$ 19.425	\$ 5.887	\$ 13.538
TSP TECHNOLOGY SOLUTIONS PROVIDER LTDA	\$ 10.696	\$ 2.674	\$ 8.022
VISION SOFTWARE SAS	\$ 136.758	\$ 136.758	\$ -
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT SAS	\$ 21.417	\$ 21.417	\$ -
R&M CONSULTORES CONTABLES Y TECNOLÓGICOS SAS	\$ 18.049	\$ 18.049	\$ -
CYMETRIA GROUP SAS	\$ 3.685	\$ 3.685	\$ -
TOTALES	\$ 4.744.058	\$ 3.670.862	\$ 1.073.196

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Con Carvajal Servicios que es el proveedor del Software Servinte se empezó la amortización una vez la Clínica Palermo empezó a utilizar el software que fue en el mes de enero 2020, a pesar de que el contrato fue firmado en el año 2018 se facturó a 31 de diciembre 2023 la cuota 56/60; las 4 cuotas faltantes fueron descontadas por acuerdo entre las partes porque el sistema no fue entregado con la totalidad de los módulos, así que se descontaron de la deuda \$260 millones, valor que fue ajustado contablemente al cierre del año 2023.

El saldo al 31 de diciembre 2022 comprendía:

Cifra en miles de pesos

Nombre Tercero	Vr compra	Total amortizado	Saldo 31 Dic 2022
TSP TECHNOLOGY SOLUTIONS PROVIDER LTDA	19.177	13.735	5.442
FRONTECH SAS	35.771	1.987	33.783
CARVAJAL SERVICIOS SAS	3.869.929	2.277.964	1.591.965
ITACA LATINOAMERICA SAS	8.245	8.245	0
RICOH COLOMBIA S.A.	222.799	18.567	204.233
R&M CONSULTORES CONTABLES Y TECNOLÓGICOS SAS	18.049	18.049	0
CYMETRIA GROUP SAS	4.038	0	4.038
IT - NOVA SAS	208.375	117.211	91.164
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT SAS	20.010	20.010	0
VISION SOFTWARE SAS	304.652	304.652	0
NOVASOFT SAS	39.942	29.684	10.258
TOTALES	4.750.987	2.810.103	1.940.883

Las amortizaciones su costo se lleva a estado de resultado de acuerdo con el periodo de la renovación de las licencias.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre 2023 comprendía:

Cifra en miles de pesos

Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Proveedores Nacionales	\$ 17.161.310	34,6%	\$ 14.831.728	35,9%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	\$ 4.437.844	8,9%	\$ 4.267.784	10,3%
Costos y Gastos por pagar	\$ 18.875.874	38,0%	\$ 13.460.982	32,6%
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 1.523.945	3,1%	\$ 1.588.657	3,8%
Nómina por pagar	\$ 4.583.980	9,2%	\$ 4.432.566	10,7%
Cuenta manejo de Provisiones	\$ 3.031.373	6,1%	\$ 2.699.105	6,5%
Total otros Activos No Financieros Corrientes	\$ 49.614.326	100,0%	\$ 41.280.823	100,0%

En el rubro de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar para el año 2023 se presenta un incremento de \$8.334 millones, que se concentra principalmente el incremento en los costos y gastos por pagar que representa el 38% y presenta un incremento \$5.415 millones con respecto al año 2022 y los proveedores Nacionales con un porcentaje de 34,6% con un incremento de \$2.330 millones con respecto al año inmediatamente anterior; efecto que se da por el incremento en los costos de la operación de la Institución, aunque se resalta que mensualmente los saldos de este rubro igual que el de proveedores nacionales varía según el flujo de efectivo con el cual cuenta la clínica para hacer el pago oportuno a los diferentes proveedores de bienes y servicios.

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre 2022 comprendía:

Cifra en miles de pesos

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	dic-22	Part.	dic-21	Part.
Proveedores Nacionales	14.831.728	36%	16.303.276	39%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	4.267.784	10%	4.531.989	11%
Costos y Gastos Por pagar	13.460.982	33%	12.965.103	31%
Retenciones y Aportes de Nomina	1.588.657	4%	1.611.027	4%
Nomina Por Pagar	4.432.566	11%	4.134.533	10%
Cuenta manejo Provisiones	2.699.105	7%	2.671.705	6%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	41.280.823	100%	42.217.634	100%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

De acuerdo con las edades de vencimiento en el siguiente cuadro se muestra el comportamiento por edades de cartera de los proveedores y acreedores:

(Valores En Millones de pesos)

PROVEEDORES 2023

NOMBRE	SALDO A DIC 2023	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 360 DÍAS
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	\$ 1.752	\$ 174	\$ 1.577	\$ 151	\$ 171	\$ 186	\$ 590	\$ 479	\$ -
MEDTRONIC COLOMBIA SA	\$ 1.385	\$ 219	\$ 1.166	\$ 105	\$ 73	\$ 151	\$ 681	\$ 155	\$ -
AMAREY NOVA MEDICAL SA	\$ 820	\$ 208	\$ 611	\$ 30	\$ 158	\$ 98	\$ 326	\$ -	\$ -
UCIPHARMA SA	\$ 605	\$ 191	\$ 414	\$ 47	\$ 98	\$ 99	\$ 170	\$ -	\$ -
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	\$ 545	\$ 233	\$ 312	\$ 68	\$ 138	\$ 93	\$ 13	\$ -	\$ -
KCI COLOMBIA SAS	\$ 543	\$ 143	\$ 399	\$ 69	\$ 107	\$ 121	\$ 102	\$ -	\$ -
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	\$ 287	\$ 40	\$ 246	\$ 27	\$ 36	\$ 156	\$ 28	\$ -	\$ -
MESSER COLOMBIA SA	\$ 254	\$ 97	\$ 157	\$ 104	\$ 52	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BECTION DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	\$ 225	\$ 62	\$ 164	\$ 45	\$ 34	\$ 47	\$ 38	\$ -	\$ -
SURGIPLAST LTDA	\$ 183	\$ 33	\$ 150	\$ 20	\$ 23	\$ 33	\$ 69	\$ 5	\$ -
SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	\$ 6.598	\$ 1.402	\$ 5.197	\$ 667	\$ 889	\$ 985	\$ 2.017	\$ 639	\$ -
SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES	\$ 10.563	\$ 2.150	\$ 8.413	\$ 1.860	\$ 1.498	\$ 1.537	\$ 2.743	\$ 774	\$ 0
SUBTOTAL PROVISIONES PROVEEDORES	\$ 34	\$ 34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 17.195	\$ 3.586	\$ 13.609	\$ 2.527	\$ 2.387	\$ 2.523	\$ 4.760	\$ 1.413	\$ 0

(Valores En Millones de pesos)

PROVEEDORES 2022

Nombre	SALDO A DIC 2022	Sin vencer	Vencidas	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	2.446	1.006	1.440	271	267	146	756	0	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	734	384	350	126	174	11	39	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	582	380	202	98	104	0	0	0	0
DISTRIMEDICAL SAS	575	127	447	89	89	37	233	0	0
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA SAS	557	228	329	252	0	0	63	14	0
UCIPHARMA SA	544	475	70	67	3	0	0	0	0
MEDTRONIC COLOMBIA SA	515	326	188	99	89	0	0	0	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	418	330	88	88	0	0	0	0	0
RICOH COLOMBIA S.A.	372	235	137	137	0	0	0	0	0
KCI COLOMBIA SAS	344	283	62	54	7	0	0	0	0
MESSER COLOMBIA SA	312	261	51	51	0	0	0	0	0
NIPRO MEDICAL CORPORATION COLOMBIA	294	231	63	63	0	0	0	0	0
SURGIPLAST LTDA	277	165	112	10	63	9	30	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	7.969	4.432	3.538	1.404	796	203	1.121	14	0
SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES	6.862	4.100	2.762	1.289	610	467	320	75	0
SUBTOTAL PROVISIONES PROVEEDORES	114	114	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	14.946	8.646	6.300	2.693	1.406	670	1.441	90	0

(Valores En Millones de pesos)

ACREEDORES 2023

NOMBRE	SALDO A DIC 2023	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 360 DÍAS
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 6.798	\$ -	\$ 6.798	\$ 593	\$ 595	\$ 611	\$ 1.803	\$ 3.189	\$ 7
RADIOLOGOS PALERMO	\$ 1.332	\$ -	\$ 1.332	\$ -	\$ 131	\$ 164	\$ 413	\$ 624	\$ -
ELUS COLOMBIA SAS	\$ 1.105	\$ 363	\$ 741	\$ 181	\$ 193	\$ 189	\$ 178	\$ -	\$ -
GASTROADVANCED SAS	\$ 1.063	\$ 231	\$ 831	\$ -	\$ -	\$ 96	\$ 643	\$ 92	\$ -
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	\$ 979	\$ 148	\$ 830	\$ 157	\$ 167	\$ 189	\$ 318	\$ -	\$ -
MEDICINA NUCLEAR PALERMO ORGANIZACION SANITAS INTERNACIO SAS	\$ 969	\$ -	\$ 969	\$ 164	\$ 202	\$ 130	\$ 425	\$ 48	\$ -
CASALIMPIA SA	\$ 650	\$ 375	\$ 275	\$ -	\$ 275	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	\$ 582	\$ 36	\$ 546	\$ 55	\$ 67	\$ 49	\$ 177	\$ 198	\$ -
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	\$ 152	\$ -	\$ 152	\$ 57	\$ -	\$ 20	\$ 76	\$ -	\$ -
SINDICATO GREMIAL SERV ESP ANEST SEDAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	\$ 13.629	\$ 1.154	\$ 12.476	\$ 1.208	\$ 1.630	\$ 1.448	\$ 4.032	\$ 4.151	\$ 7
SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES	\$ 5.748	\$ 606	\$ 6.354	\$ 1.448	\$ 462	\$ 276	\$ 380	\$ 135	\$ 3.653
SUBTOTAL PROVISIONES PROVEEDORES	\$ 2.638	\$ 2.638	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 22.015	\$ 3.185	\$ 18.830	\$ 2.656	\$ 2.091	\$ 1.724	\$ 4.412	\$ 4.286	\$ 3.660

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

(Valores En Millones de pesos)

ACREEDORES 2022

Nombre	SALDO A DIC 2022	Sin vencer	Vencidas	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.214	1.161	2.053	621	596	687	150	0	0
GASTROADVANCED SAS	1.267	258	1.009	0	0	0	633	376	0
ELIS COLOMBIA SAS	942	679	263	163	100	0	0	0	0
CASALIMPIA SA	912	357	555	182	182	174	17	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	851	307	544	339	0	162	43	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	627	120	507	126	121	132	128	0	0
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	622	622	0	0	0	0	0	0	0
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	559	101	459	76	92	83	207	0	0
SERVICIO EN SALUD VALMERI SAS	524	351	173	173	0	0	0	0	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑÍA SAS	439	197	242	0	30	0	212	0	0
PHILIPS COLOMBIANA SAS	421	239	182	87	90	4	0	0	0
CARVAJAL SERVICIOS SAS	312	128	184	2	0	83	99	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	296	158	138	0	138	0	0	0	0
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	225	101	124	50	54	20	0	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES	11.213	4.780	6.433	1.821	1.403	1.344	1.489	376	0
SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS	2.571	1.562	1.009	511	220	137	90	42	9
TOTAL PROVISIONES ACREEDORES	2.256	2.256	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	16.040	8.599	7.441	2.332	1.623	1.481	1.578	418	9

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios presenta un incremento para el año 2023 de \$2.249 millones con respecto al año inmediatamente anterior; y la cartera por pagar de sus acreedores al cierre del año 2023, presenta un incremento de \$5.975 millones con respecto al año 2022, efecto que se da por el incremento del volumen de la operación de la Institución que demanda mayor cantidad de abastecimiento para el desarrollo de su operación y por otro lado también como consecuencia es el proyecto de reforma a la salud y los problemas que atraviesa el sector de la salud, sí impacta en el pago de la cartera que realizan las entidades responsables del pago. La Clínica Palermo durante la vigencia ha hecho un gran esfuerzo financiero para mantener al día la cartera de los proveedores de bienes y servicios y su flujo de efectivo, buscando en el mercado calidad, oportunidad, alianzas estratégicas de mercado y economía con descuentos financieros que le permitan apalancar y mantener el pago oportuno a sus proveedores.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cuentas Por pagar a la Comunidad

Cifras en miles de pesos

DEUDA PROVINCIA AÑO 2023	
CONCEPTO	VALOR
ECONOMATO PROVINCIAL	\$ 351.128
CONGREGACION HERMANAS	\$ 14.592.845
TOTAL	\$ 14.943.973

Para el año 2023 la deuda con la Provincia ascendió a \$14.592.845.017 millones y nuevamente a la Clínica se le otorgó periodo de gracia no hubo abonos, solo se contabilizaron intereses a la deuda por valor de \$694,897,382. En la Junta del mes de marzo 2024 se definirá la forma de pago y cuantía de la deuda.

Cifras en miles de pesos

DEUDA CONGREGACION AÑO 2022	
ECONOMATO PROVINCIAL	\$ 181.067
CONGREGACION HERMANAS	\$ 13.897.948
TOTAL	\$ 14.079.015

Para el año 2022, la deuda con la Provincia a 31 diciembre fue por \$13.897.947.634 millones y le concedió a Clínica Palermo periodo de gracia y solo se causó según tabla de amortización con periodicidad mensual intereses a la deuda por valor anual de \$655.284.081, por lo tanto a partir de marzo 2023 se hizo acuerdo de pago para que la Clínica efectuara pagos mensuales por valor de \$408.671.680.

En valor de la deuda que se refleja en Economato Provincial corresponde a Honorarios Técnicos de Hermanas, compra de ropa quirúrgica y hospitalaria, Honorarios de Revisoría Fiscal, arrendamiento de locales y pago de servicios públicos del edificio calle 47.

Contablemente se clasifica la obligación monetaria con la Provincia a corto y largo plazo así:

Cifra en miles de pesos

SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2023	
CONCEPTO	VALOR
CORTO PLAZO	\$ 4.086.717
LARGO PLAZO	\$ 10.506.128
TOTAL	\$ 14.592.845

Cifras en miles de pesos

SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2022	
CONCEPTO	VALOR
CORTO PLAZO	\$ 4.086.717
LARGO PLAZO	\$ 9.811.231
TOTAL	\$ 13.897.948

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 12 – Impuesto por pagar Corrientes.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a estipulan que:

Pasivos por Impuestos por Pagar Corrientes	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Retención en la fuente Renta	\$ 295.381	80,5%	\$ 320.635	71,6%
Retención de IVA	\$ -	0,0%	\$ 47.592	10,6%
Retención de ICA	\$ 48.223	13,1%	\$ 50.035	11,2%
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$ 10.237	2,8%	\$ 8.187	1,8%
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 5.791	1,6%	\$ 9.153	2,0%
Impuesto al Consumo por Pagar	\$ 7.508	2,0%	\$ 12.334	2,8%
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 367.141	100,0%	\$ 447.935	100,0%

Impuesto sobre la renta y complementarios:

La Clínica Palermo, es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, comunidad Religiosa sin ánimo de lucro no contribuyente de impuesto de Renta según el artículo 23 de ET.

No Contribuyentes del Impuesto de Renta, obligados a presentar declaraciones de Ingresos y Patrimonio.

De acuerdo con la Resolución 9061 de 10 de diciembre 2020 la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales nos calificó a partir de 01 enero 2021 como Grandes Contribuyentes para la DIAN.

Con la Resolución 001253 de 24 octubre 2022, expedida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN la Congregación De Hermanas Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia Bogotá de la cual la Clínica Palermo es una obra; dejó de tener la calificación de Gran Contribuyente a partir de 01 de enero 2023.

Impuesto a las Ventas:

Impuesto que grava la venta de bienes corporales muebles, la prestación de servicios y la importación de bienes.

Los servicios de salud se encuentran excluidos de IVA, según numeral 1 artículo 476 del estatuto tributario. Es responsable de este impuesto por la realización de otras actividades Gravadas.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Impuesto de Industria y Comercio:

Es un Impuesto de carácter municipal, que se paga por la realización de actividades Industriales, Comerciales o de Servicios, a la jurisdicción determinada. La tarifa varía según de acuerdo a la normatividad de cada municipio. Según el artículo 39 de la Ley 14 de 1983 los servicios de salud prestados por los Hospitales y clínica adscritos al sistema general de Seguridad Social en salud, no se encuentran sujetos al Impuesto de Industria y Comercio en ningún municipio del País. De acuerdo con esta normatividad los ingresos Operacionales de la Clínica no están gravados con este Impuesto a excepción de los servicios No Pos que están gravados a partir del mes de Julio del año 2019. Por las demás actividades no relacionadas con la salud, se cancela este gravamen.

Impuesto Predial:

Es un impuesto de carácter municipal que se causa por ser propietario o poseedor de bienes inmuebles, el inmueble de instalaciones de la Clínica fue declarado como patrimonio Cultural e Histórico, con una tasa reducida.

Nota 13 – Préstamos.

Comprenden las obligaciones con entidades financieras y otras entidades. Al cierre del mes de diciembre de 2023 se refleja:

A corto plazo:

Prestamos Corrientes (Corto Plazo)	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Sobregiros Bancarios Helm Bank	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Itau Cta Cte	\$ 5.691	0,2%	\$ 509.892	13,0%
Itau Rotativo	\$ 1.726.156	53,2%	\$ 1.709.981	43,7%
Banco de Occidente	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
banco Popular	\$ 198.959	6,1%	\$ 199.787	5,1%
Banco Davivienda	\$ 40.475	1,2%	\$ 10.773	0,3%
Credixpres	\$ 1.273.896	39,3%	\$ 1.480.332	37,9%
Otras Instituciones no Financieras	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Obligaciones Financieras Leasing	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Total Préstamos Corrientes	\$ 3.245.178	100,0%	\$ 3.910.766	100,0%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

A largo plazo:

PRESTAMOS NO CORRIENTES (LARGO PLAZO)	dic-23	Part.	dic-22	Part.
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
FONDO CONGREGACIONAL	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
OBLIGACIONES FINANCIERAS software SERVINTE (CARVAJAL)	\$ -	0,0%	\$ 780.000	100,0%
TOTAL PRESTAMOS NO CORRIENTES	\$ -	0,0%	\$ 780.000	0,0%

Con respecto a este rubro de los préstamos no corrientes (largo plazo), al cierre del año 2023 la Clínica Palermo no presenta ninguna deuda, culmina la facturación de la obligación del Software Servinte, donde como se mencionó anteriormente, en la Nota 10; de Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía, el proveedor factura hasta el mes agosto 2023 la cuota 56/60, las siguientes 4 cuotas fueron descontadas por acuerdo entre las partes; porque el sistema no fue entregado con la totalidad de los módulos, así que se redujo la deuda en \$260 millones, valor que fue ajustado contablemente al cierre del año 2023.

Nota 14 – Otros Pasivos no Financieros Corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otros Pasivos no Financieros Corrientes	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Copagos y Cuotas Moderadoras	\$ 855.891	100%	\$ 1.912.272	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	\$ 855.891	100%	\$ 1.912.272	100%

Se presenta una reducción de \$1.056 millones con respecto al año inmediatamente anterior por la gestión realizada por las áreas de facturación y de cartera en la legalización de los copagos y cuotas moderadoras que se descuentan a la factura electrónica que se envía con las prestaciones a las diferentes Entidades Responsables del pago.

Nota 15 – Otras cuentas por pagar no corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otras cuentas por pagar No Corrientes	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Cuentas por Pagar a la Provincia	\$ 10.506.128	100%	\$ 9.811.231	100%
Total Otras cuentas por pagar No Corrientes	\$ 10.506.128	100%	\$ 9.811.231	100%

Se presenta un incremento de las deudas no corrientes porque para el año 2023 la Provincia concedió periodo de gracia y solo se registraron intereses corrientes a la deuda, quedado a largo plazo un saldo de \$10.506 millones al cierre del año.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 16 – Provisiones a Largo Plazo.

De acuerdo con las obligaciones posibles, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

La Clínica para la medición de aquellos casos calificados por el área Jurídica como Probables, ha determinado el saldo de esta provisión, que será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Provisiones a largo plazo	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Reclamaciones por Litigios	\$ 4.079.900	96%	\$ 4.653.320	100%
Sanciones autoridades Administrativas	\$ 180.957	4%	\$ -	0%
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 4.260.857	100%	\$ 4.653.320	100%

Desde el año 2023 la Clínica Palermo, con el objeto de divulgar e Implementar herramientas sustentadas en políticas, procedimientos, directrices, instructivos, lineamientos o reglas de negocio que propenden garantizar de manera permanente la depuración y mejora de la calidad de la información financiera, crea el comité de Sostenibilidad Contable, donde se toma la decisión de hacer la provisión de las Sanciones realizadas por autoridades administrativas, donde se provisiona \$181 millones.

Para el cierre del año 2023 se efectuó la revisión de cada uno de los casos de pacientes que se tienen dentro de la matriz de provisión de litigios y contingencias judiciales disminuyendo la provisión de la siguiente manera:

Año 2023:

- En la conciliación de la paciente Lady Lucía Durango por embarazo gemelar de hechos ocurridos en el mes de abril 2022; donde fallece un bebe; nos condenan por \$70 millones de pesos; que fueron cancelados en dos cuotas de \$35 millones cada una, en los meses de octubre y noviembre 2023.
- En el mes de diciembre resultado de la revisión de las Áreas de; Dirección Financiera, revisoría fiscal, Jurídica y Contabilidad, se determina hacer la reversión de la provisión por \$322.462.948.
- La clasificación de la provisión de contingencias judiciales y administrativas se detalla de la siguiente manera:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cifra en miles de pesos

CONCEPTO	VALOR PROVISION
PROCESOS MEDICOS JUDICIALES	\$ 3.754.900
PROCESOS LABORALES	\$ 75.000
PROCESOS EJECUTIVOS	\$ 250.000
INVESTIGACIONES ADMINISTRATIVAS	\$ 180.957
TOTAL PROVISION CONTINGENCIAS JUDICIALES	\$ 4.260.857

Detalle de la provisión de litigios y contingencias para el año 2022:

- En los meses de mayo y junio 2022 se hizo la cancelación por indemnización laboral de la Pediatra Ana Marcela Corredor Castillo por valor de \$25 millones y se procede a reversar de la provisión de litigios la suma de \$95 millones de este caso laboral, porque se tenía en la provisión la suma de \$120 millones desde el año 2021.
- En el mes de septiembre se cancela por concepto de indemnización por daños y perjuicios \$70 millones del caso de la paciente Paula Salazar.
- En el mes de noviembre se reversa \$600 millones de la provisión ya que una vez liquidado y finalizado el proceso de Paula Salazar se libera el valor provisionado para esta paciente.
- En el mes de diciembre el área de Jurídica con apoyo de los abogados externos efectuó la revisión y depuración de las contingencias judiciales de casos que finalizaron durante el año y la adición de nuevas demandas donde el valor de provisión final corresponde a \$4.653 millones por lo tanto se procedió a ajustar o reversar la suma de \$445 millones.
- Para el mes de diciembre se libera de costo de provisión por concepto de costas judiciales \$65 millones de la paciente Garzón de Villalobos Ana Sofía del caso del demandante Darío Villalobos por dinámica del proceso judicial.

A continuación, se presentan las revelaciones sobre los aspectos más relevantes:

- Clasificación de Obligaciones:

Cifra en miles de pesos

POSIBILIDAD DE CONDENA	Total
EVENTUAL	\$ 2.734.400
PROBABLE	\$ 745.500
REMOTO	\$ 275.000
Total general	\$ 3.754.900

- En el año 2023 inició un proceso y se dejó una provisión de \$50.000.000 de la paciente Myriam Borraez de López.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- A continuación, se relaciona el estado de litigios provisionados y reconocidos en Estados Financieros:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	NOMBRE DEL PACIENTE	DEMANDANTE	DETALLE TEMA HECHOS	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	COBERTURA DE SEGURO	VALOR PROVISION
2015	SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	ANA MERCEDES CAICEDO DE CACHAYA	Ana Mercedes Caicedo de Cachaya (paciente), Elías Cachaya Nino (cónyuge), Gilbert Stwell Cachaya Caicedo, Fabian Cachaya Caicedo, John Jairo Cachaya Caicedo y Héctor Elías Cachaya Caicedo (hijos).	Presuntas secuelas luego de la re-intervención de revisión de reemplazo de cadera izquierda practicada por el Dr. Pérez Torres en la Clínica Palermo, el 25 de junio de 2010, a la cual atribuyen los múltiples procedimientos requeridos por la paciente con posterioridad.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 225.000.000
2013	CUERPO EXTRAÑO	DAVID ALEJANDRO NOGUEIRA SUÁREZ	Luz Náyade Súchil Suárez Uribe (madre), en nombre propio y en representación de su menor hijo David Alejandro Nogueira Suárez (paciente), Adolfo Ignacio Nogueira Carvalho (padre), Edilberto Suárez Carrillo (abuelo materno), Marina Uribe Peñaloza (abuela materna), Javier Hernando Suárez Uribe (tío), y Moya Newinder Suárez (tía).	Cuerpo extraño que le "dejó de ser extraído" al menor David Alejandro, por parte de los profesionales que lo valoraron en el servicio de urgencias de la Clínica Palermo, el día 22 de octubre de 2005 (pediatra y especialista en urología Doctor ROJAS).	EVENTUAL	\$ 350.000.000	NO	\$ 266.000.000
2018	PACIENTE FALLECIDO	DAVID ALEJANDRO PINTO DIAZ	Ligia Marina Díaz Bohórquez, Jose Del Carmen Pinto Moreno (Padres), Maria Paula Pinto Díaz, Jose Luis Pinto Moreno (Hermanos), Ana Matilde Bohórquez De Díaz Y Marco Antonio Díaz Adilia (Abuelos Maternos).	mala calificación del paciente en el TRIAGE y por ende la falta de oportunidad en la atención médica prestada	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 275.000.000
2013	PACIENTE FALLECIDO	FRANCIA ELENA BUITRAGO ROJAS	Luz Marien Rojas Rojas (Madre), Gloria Marien Buitrago Rojas (hermana), Jenny Paola Parra Buitrago (hija), Angie Tatiana Pardo Buitrago (hija), Sally Lex Pardo Buitrago (hija) y Álvaro Pardo Corredor (cónyuge)	PERFORACION - PERITONITIS Fallecimiento de la paciente quien fue intervenida en la Clínica Palermo por parte del Dr. López Ramos practicando una nefrectomía izquierda por pielonefritis crónica obstructiva, luego de la cual presentó como complicación postquirúrgica una perforación intestinal y consecuente peritonitis en cuatro cuadrantes, tratada extra-institucionalmente hasta su fallecimiento.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	NO	\$ 263.400.000
2018	DIAGNOSTICO INOPORTUNO	JOHN MARIO MARTINEZ DELGADO	JOHN MARIO MARTINEZ DELGADO (paciente), MARIA DEL CARMEN CORTES PRIETO (esposa) actuando en causa propia y en representación de sus menores hijos ANDRES FELPE MARTINEZ CORTES, NATALIA SOFIA MARTINEZ CORTES (hijos), y JOHN WILMER MORENO CORTES (hijo de la esposa).	Falta de diagnóstico de la fractura vertebral que presentó el paciente el día 6 de noviembre de 2010, fecha en la que se cayó en su lugar de trabajo desde su propia altura	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 275.000.000
2017	PACIENTE FALLECIDO	JOSE LEONARDO PUENTES CAÑÓN	Carmen Carón De Puentes (Esposa del Paciente Jose Leonardo Puentes Caicedo), Gina Marcela, Danny Alexander, Andrés Felipe Y Vidal Leonardo Puentes Cañón (Hijos Del Paciente).	Demora frente a la decisión de re intervenir al paciente, pese a que presentó claros signos de sepsis de origen abdominal, patología que finalmente lo condujo a su fallecimiento.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 255.000.000
2015	DIAGNOSTICO INOPORTUNO DE EMBARAZO - MALFORMACION	LINA MARIA LOPEZ E HIJA	Fabio Giovanni Garay Montes (padre), Lina María López Blanco (madre), Valeria Garay López (menor) y María Diva Montes Calderón (abuela).	Diagnóstico inoportuno de embarazo y la atención negligente e imperita de los médicos a la señora Lina María López, durante su periodo de gestación, sometiéndola –según los demandantes- a tratamientos contraproducentes para una mujer embarazada que conllevaron a las malformaciones que padece la menor. Enero 2011 Dr. Cristóbal Buitrago	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 225.000.000
2013	INFECCION	ROSINE DALLOS	Luis Alberto Dallos (padre), Rosine Jabbour de Dallos (Madre), y Rosine Dallos Jabbour (paciente).	Infección intrahospitalaria, con posterioridad al procedimiento estético realizado por el doctor Fredy Pinto en la Clínica Santa Bárbara Surgical Center Ltda. En relación con la Clínica Palermo, los demandantes consideran que existió negligencia de la institución por cuanto "una de las causas de agravación de la infección de mi poderdante, fue precisamente, la no identificación de la causa del contagio y el seguimiento médico realizado una vez adquirida la infección". En este sentido, señalan los reclamantes que hubo falta de pericia por parte de los profesionales de la Clínica al no identificar oportunamente la bacteria Mycobacterium, la cual al parecer era la causante inicial de la infección.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 225.000.000
2019	ENDOCARDITIS BACTERIANA	DARIO VILLALOBOS VILLALBA	ANA SOFIA GARZON DE VILLALOBOS, ANA FRANCES VILLALOBOS GARZO Y FABIAN DARIO VILLALOBOS GARZON	Se trata de un paciente adulto mayor, a quien se le realizó el 7 de septiembre de 2015, un reemplazo valvular aórtico, con una evolución adecuada. El paciente re consulto por dolor en el pecho, se le realizaron paracéntricos, sin ningún hallazgo, electrocardiograma y TAC los cuales fueron negativos y no se evidenciaba sintomatología cardíaca, así en dos consultas más. En una cuarta re-consulta, tenía un cuadro de neumonía, donde se le hicieron RX Tórax, hemograma, Ecocardiograma y TAC de Tórax, dándose egreso con antibiótico. El 21 de noviembre del mismo año asiste a urgencias en la Clínica de Occidente, donde se le diagnosticó una Endocarditis de Prótesis, falleciendo el 30 de noviembre de 2015. La Clínica Palermo, aplicó todos los medios necesarios para atender al paciente y no le era posible evidenciar dicho proceso infeccioso, esas colonias vegetativas y adicional a lo anterior dicha infección es una complicación inherente al procedimiento reemplazo valvular aórtico, el cual se informó en el consentimiento informado.	PROBABLE	\$ 350.000.000	SI	\$ 210.000.000
2018	ASISTENCIA A LA CLINICA	JAVIER ALBERTO JIMENEZ PINZON	JAVIER ALBERTO JIMENEZ PINZON	La reclamación se la pérdida del testículo izquierdo producto de una vasectomía realizada extra-institucional.	REMOTO	\$ 350.000.000	SI	\$ 85.000.000

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	NOMBRE DEL PACIENTE	DEMANDANTE	DETALLE TEMA HECHOS	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	COBERTURA DE SEGURO	VALOR PROVISION
2020	PACIENTE FALLECIDO	FRANKLIN DE JESUS GIRALDO OSSA	Paula Andrea Luna Cruz, en nombre propio y en representación de sus menores hijas Gabriela, Mariana, Andrea Victoria Giraldo Luna y David Julián Giraldo Luna	El 20 de mayo de 2014 ingresa por urgencias el señor Franklin Giraldo Ossa (q.e.p.d), por presentar dolor de cabeza y vómito con antecedente de tumor de Hipófisis en trámite para cirugía. Información que suministró al médico de urgencias, sin recibir manejo adecuado para el evento agudo, motivo por el cual se presintió deterioro de la condición de salud generado lesión cerebral por obstrucción e Hiperpresión ndocraneal y de forma posterior la muerte 11 de junio de 2014.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 275.000.000
2021	MALA PRAXIS	ITALA PRADA CABALLERO	ITALA PRADA CABALLERO, SANDRA PATRICIA Y LUIS HERNANDO VARGAS PRADA.	La reclamación se fundamenta en la mala praxis en el procedimiento de vaciamiento ganglionar izquierdo realizado el 28 de mayo de 2019, el cual le ocasionó una lesión en el plexo braquial que hasta la fecha la tiene con limitación funcional del miembro superior izquierdo.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 275.000.000
2021	PACIENTE FALLECIDO	MARCELA CUERVO PEREZ	ANA LUCIA PEREZ Y OTROS	se fundamenta en diagnóstico y tratamiento tardío del cáncer gástrico que padecía la paciente, y falta de diligencia, pericia y cumplimiento de las guías y protocolos en las atenciones médicas brindadas a la paciente, que ocasionó el fallecimiento de la misma.	REMOTO	\$ 350.000.000	SI	\$ 35.000.000
2021	MALA PRAXIS	MARIA EUGENIA SERRANO (Q.E.P.D.)	JOSÉ FRANCISCO, PATRICIA EUGENIA Y ÁLVARO MAURICIO DUARTE.	La reclamación se fundamenta en la falta de oportunidad en la realización del procedimiento de retiro del catéter JJ, lo cual ocasionó deterioro en la salud de la paciente y finalmente el fallecimiento de la misma.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 175.000.000
2021	PACIENTE FALLECIDO	ANGEL MARIA AMAYA	Luis Carlos Amaya Porras (hijo) Julieth Stephanie Amaya Prieto (nieta) Wendy Milesch Amaya Prieto (nieta) Luis Ángel Amaya Prieto (nieta)	La demanda pretende la declaración de responsabilidad de la Clínica Palermo, por el fallecimiento del paciente Ángel María Amaya, el cual atribuyen a una neumonía nosocomial, asociada a ventilador, luego del procedimiento de reemplazo total de cadera izquierda practicado el 19 de septiembre de 2016 en la institución.	PROBABLE	\$ 350.000.000	SI	\$ 280.000.000
2022	MALA PRAXIS	ADRIANA MARCELA TORRES ROA	Adriana Marcela Torres (Paciente), Samuel Andrés Torres (Hijo), Emma Cristina Roa (Madre) e Ivon Juliana Torres (Hermana)	La reclamación se fundamenta en la presunta falla médica en la atención de la tensión arterial de la paciente, la cual trajo como consecuencia hemiparesia izquierda por hematoma intraparenquimatoso derecho	PROBABLE	\$ 350.000.000	PROCESO PRESCRITO NO ENTRA EN EL CUBRIMIENTO DE LA POLIZA	\$ 255.500.000
2022	FALLECIMIENTO DEL PACIENTE	MARIA ISABEL AVELLANEDA BAUTISTA Q.E.P.D	Orlando Jesús Barreneche (Cónyuge), Camilo Mario Barreneche Avellaneda (Hijo) y Lucrecia Avellaneda Bautista (hermana).	La reclamación se fundamenta en la falta de diligencia y cuidado en el tratamiento y custodia de muestras para estudio anatómopatológico, que condujo a la realización de un análisis incompleto por parte de patología, el cual si se hubiera hecho de manera completa, la paciente habría tenido un diagnóstico y tratamiento oportuno, y no habría fallecido.	REMOTO	\$ 350.000.000	SI	\$ 105.000.000
2022		JORGE HERNANDO ZAPATA RESTREPO (Q.E.P.D)	PENDIENTE (no tenemos acceso a la demanda aun)					\$ -
2023	MALA PRAXIS	Myriam Borraez Luz de López (paciente).	Myriam Borraez Luz de López (paciente).	La reclamación se fundamenta en la falta de negligencia y/o deber de cuidado en la realización de la prueba de esfuerzo perfusión miocárdica, por cuanto la paciente tuvo una caída desde su propia altura la cual le ocasionó una fractura en su extremidad superior izquierda y limitación de movilidad permanente del mismo.	REMOTO	\$ 50.000.000	SI	\$ 50.000.000
TOTAL PROVISION DE LITIGIOS A 31 DICIEMBRE 2023								\$ 3.754.900.000

• Procesos Laborales:

TIPO	ABOGADOS	TIPO DE PROCESO	AÑO DE LOS HECHOS	AÑO DE INICIO	NOMBRE DEL PACIENTE	DEMANDANTE	DEMANDADOS	TEMA DEMANDA	DETALLE TEMA/HECHOS	PRETENSIONES DEMANDA	DETALLE PRETENSIONES DEMANDA	FECHA PROBABLE DE TERMINACION CON 2DA INSTANCIA	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	COBERTURA DE SEGURO	PROVISION
LABORAL	QUINTERO & QUINTERO	ORDINARIO LABORAL	2022	2022	MARY ANDREA SARMIENTO VELANDIA	MARY ANDREA SARMIENTO VELANDIA	CLINICA PALERMO	DESPIDO INDIRECTO		\$ 150.000.000	Indemnización por despido indirecto, salario dejados de percibir, intereses moratorios	dic-24	-	NO	\$ 50.000.000,00
LABORAL	MANUELA BOTERO	ORDINARIO LABORAL	1985	2022	LUIS FERNANDO MESA	N/A	CLINICA PALERMO	APORTES A PENSION		\$ 25.000.000,00	Realizar los aportes a seguridad social desde diciembre de 1983 hasta septiembre de 1985	jun-24		NO	\$ 25.000.000,00
TOTAL PROVISION PROCESOS LABORALES A 31 DICIEMBRE 2023															\$ 75.000.000,00

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

• Procesos Ejecutivos:

TIPO	ABOGADOS	TIPO DE PROCESO	AÑO DE LOS HECHOS	AÑO DE INICIO	DEMANDANTE	DEMANDADOS	TEMA DEMANDA	PRETENSIONES DEMANDA	ASEGURADO RA	DEDUCIBLE	COBERTURA MAXIMA
MEPRONI	MANUELA BOTERO	EJECUTIVO	2019	2021	MERPRONI MERCADEO DE PRODUCTOS NACIONALES MERPRONI SAS	CLINICA PALERMO	PAGO DE MORATORIA EN FACTURAS	\$2.000.000.000	100%	NO	\$250.000.000
TOTAL PROVISION PROCESOS EJECUTIVOS A 31 DICIEMBRE 2023											\$250.000.000

• Procesos Administrativos:

No.	AUTORIDAD	PACIENTE	MOTIVO (estándar)	SERVICIO CP	FECHA DE LOS HECHOS	DESCRIPCION MOTIVO	NOTIFICACION DE RESOLUCION PARA ALEGATOS	FECHA RAD. ALEGATOS	RESOLUCION	FECHA AVISO	VALOR SANCION	PROVISION
1	Secretaría de Salud	BLANCA CECILIA HERRERA DE GAMBOA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	octubre de 2018	familiar de la paciente se queja por demoras en la atención prestada a su familiar en el área de urgencias	27/12/2021	11/01/2022	82	20/01/2022	4 SMMLV	\$ 5.200.000
2	Secretaría de Salud	CINTHIA JOHANA RAMIREZ CIFUENTES	SIN COPIA DE LA QUEJA	SIN COPIA DE LA QUEJA	marzo de 2019	SIN COPIA DE LA QUEJA	27-ENE-2022	17/02/2022	632	10/03/2022	3 SLMLV	\$ 3.900.000
3	Secretaría de Salud	ADRIANA YORMARY PACHECO GOMEZ	SIN COPIA DE LA QUEJA	URGENCIAS	2019	SIN COPIA DE LA QUEJA	8/02/2022	16/02/2022	900	5/04/2022	4SMMLV	\$ 5.200.000
4	Secretaría de Salud	PAULA ANDREA SALAZAR BOHORQUEZ	OBITO FETAL	GINECOOBSTETRICIA	5/10/2019	Obito fetal	9/02/2022	23/02/2022	851	21/04/2022	5 SLMLV	\$ 6.500.000
5	Secretaría de Salud	CARMEN STEPHANIE TORRES ROJAS	SIN COPIA DE LA QUEJA	SIN COPIA DE LA QUEJA	18 DE JULIO 2019	SIN COPIA DE LA QUEJA	16/08/2022	30/08/2022	4130	22/09/2022	4SMMLV	\$ 5.200.000
6	Secretaría de Salud	ROOSEVELT ZAPATA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	SEPTIEMBRE DE 2019	familiares se quejan por el mal diagnóstico dado y manifiestan no haberle dado nada de comida al paciente durante sus estancia.	14/09/2022	NO SE CONTESTARON	4532	14/10/2022	2SMMLV	\$ 2.600.000
7	Secretaría de Salud	LEIDY KATHERINE GUZMAN AGON	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	UNIDAD DE RECIEN NACIDOS	SEPTIEMBRE DE 2021	Familiares de la paciente desean saber el motivo del deceso de uno de sus hijos, dado que refieren haberle dado varias versiones	31/10/2023	9/11/2023	n/a	5/12/2023	8SMMLV	\$ 10.400.000
8	Secretaría de Salud	ANGIE NIÑO ARIZA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	JUNIO DE 2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	15/05/2023	26/05/2023	1648	7/07/2023	\$5.800.000	\$ 5.800.000
9	Secretaría de Salud	DIANA PAOLA MURCIA QUINTANA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	22 DE ENERO DE 2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	21/02/2023	7/03/2023	n/a	18/05/2023	5.800.000	\$ 5.800.000
10	Secretaría de Salud	SECRETARÍA DE SALUD DE BOGOTÁ	CONCEPTO DESFAVORABLE EN CONDICIONES HIGIENICO SANITARIAS	CLÍNICA	SIN COPIA DE AUDITORIA	Secretaría de Salud de Bogotá realiza visita de inspección y refiere concepto desfavorable en condiciones higienico sanitarias	27/07/2022	8/03/2022	10702	24/08/2022	6 SMDMLV	\$ 7.800.000
11	Secretaría de Salud	ROSA NORATO DE RODRIGUEZ	SIN COPIA DE LA QUEJA	URGENCIAS	04 DE JULIO DE 2019	paciente refiere negligencia en la atención medica	10/05/2022	24/05/2022	2389	29/06/2022	4 SMMLV	\$ 5.200.000
12	Secretaría de Salud	CARMEN ROSA CASTELLANOS DE ROZO	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	27 DE JULIO DE 2019	no aplicación de medicamento	7/10/2023	20/10/2022	5325	25/11/2022	3SMMLV	\$ 3.900.000
13	Secretaría de Salud	ANDREA PARRADO HERRERA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	FEBRERO DE 2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	20-ene-23	26-ene-23	594 DEL 30 DE MARZO DE 2023	11/04/2023	5.800.000	\$ 5.800.000
14	Secretaría de Salud	LUIS ALBERTO PIÑEROS	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	JULIO DEL 2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	21/06/2023	30/06/2023	1828	21/07/2023	10SMMLV	\$ 13.000.000
15	Secretaría de Salud	GABRIEL CUBILLOS MOLINA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	MARZO DEL 2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	25/05/2023	6/06/2023	1484	7/04/2023	3.480.000	3.480.000
16	Secretaría de Salud	MARIA EUGENIA AVILA MORATO	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	FEBRERO DEL 2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	16/05/2023	26/05/2023	1375	16/06/2023	\$4.640.000	\$ 4.640.000
17	Secretaría de Salud	LILIANA PATRICIA TORRES GARZON	deficiencia en la atención médica	GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA	6/02/2020	paciente refiere negligencia en la atención medica	16/12/2022	28-dic-22	855	9/05/2023	5.800.000	\$ 5.800.000
18	Secretaría de Salud	JAVIER FELIPE ARIAS FERNANDEZ	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	diciembre de 2019	Paciente interpone queja por negar la atención medica y por el mal diagnóstico que se le dio.	10/12/2022	25/10/2022	5237	29/11/2022	5SMMLV	\$ 6.500.000
19	Secretaría de Salud	ALFONSO ORJUELA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	CIRUGIA	2019	Paciente estaba desayunando la enfermera lo estaba asistiendo y rego una bebida encima del paciente	19/10/2022	11/02/2022	5361	21/11/2022	3SMMLV	\$ 3.900.000
20	Secretaría de Salud	SECRETARÍA DE SALUD DE BOGOTÁ	N/A	N/A	01 DE AGOSTO DE 2019	Hallazgos por visita de la secretaria en laboratorio clinica local 102, unidad de cirugía ambulatoria, unidad de endoscopia, consulta externa y consulta prioritaria.	16/11/2022	17/11/2022	5652	16/12/2022	2SMMLV	\$ 2.600.000
21	Secretaría de Salud	LEIDY LUCIA MANRIQUE JORDAN	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	CIRUGÍA	6/08/2019	Presunta negligencia en la realización de procedimiento estético realizado fuera de la Institución que conllevo al deceso a la paciente.	28/07/2022	5/08/2022	3974	1/09/2022	2SMMLV	\$ 2.600.000
22	Secretaría de Salud	FABIO ASDRUBAL MALPICA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	2018	autorización de un tratamiento de quimioterapia	1/12/2021	21/12/2021	143	10/02/2022	2 SMMLV	\$ 2.600.000
23	Secretaría de Salud	AMPARO HERNANDEZ SANCHEZ	DESCONOCE	DESCONOCE	DESCONOCE	DESCONOCE	23/12/2021	1/05/2022	281	2/10/2022	4 SMMLV	\$ 5.200.000
24	Secretaría de Salud	AIDA PATRICIA RONDON ALFONSO	SIN COPIA DE LA QUEJA	SIN COPIA DE LA QUEJA	JULIO 2019	SIN COPIA DE LA QUEJA	16/12/2021	29/12/2021	162	1/02/2022	2 SMMLV	\$ 2.600.000
25	Secretaría de Salud	IVONNE ANDREA RINCON	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	01 DE OCTUBRE DEL 2018	DESCONOCE	4/10/2021	20/10/2021	4252	24/11/2021	1.817.052	\$ 1.817.052
26	Secretaría de Salud	SECRETARÍA DE SALUD	INFRACCIÓN A RESOLUCIÓN 2003 DE 2014	TALENTO HUMANO E INFRAESTRUCTURA	20/12/2018	NO CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE HABILITACIÓN EN VISITA	NO SE CONTESTARON	4142	18/11/2021	5SMMLV	\$ 6.500.000	
27	Secretaría de Salud	MARIA INES MORENO DE MUÑOZ	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	HOSPITALIZACIÓN	29/10/2018	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN	12/10/2021	27/10/2021	4234	16/12/2021	2SMMLV	\$ 2.600.000
28	Secretaría de Salud	VIVIANA LUCERO PEREA DUQUE	DESCONOCE	DESCONOCE	7/04/2019	DESCONOCE		NO CONTESTÓ	4110	5/11/2021	5SMMLV	\$ 5.200.000
29	Secretaría de Salud	LUIS HERNANDO BELTRAN LUGO	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	CIRUGÍA	9/04/2018	paciente se queja por la atención recibida en el área de cirugía	3/11/2021	17/11/2021	4651	23/12/2021	4SMMLV	\$ 5.200.000
30	Secretaría de Salud	LUIS HERNANDO BELTRAN LUGO	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	CIRUGÍA	9/04/2018	paciente se queja por la atención recibida en el área de cirugía	DESCONOCE	16/11/2021	4651	23/12/2021	4SMMLV	\$ 5.200.000
31	Secretaría de Salud	JORGE HERNANDO ZAPATA RESTREPO	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	CIRUGIA	abril y junio 2020	familiares manifiestan que por un procedimiento quirúrgico despues de varios dias de malestar su papa espulsa por la boca un tornillo.	23/03/2023	31/03/2023	1428	23/06/2023	\$2.320.000	\$ 2.320.000
32	Secretaría de Salud	ANGELICA PAOLA SILVERA VELOZA	DEMORAS EN LA ATENCION EN CIRUGIA PARA CALCULOS EN OS RIÑONES	CIRUGIA	ene-19	Demoras para operar calculos en los riñones	23-ene-23	2-feb-23	397	2/08/2023	3SMMLV	\$ 3.900.000

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

No.	AUTORIDAD	PACIENTE	MOTIVO (estándar)	SERVICIO CP	FECHA DE LOS HECHOS	DESCRIPCION MOTIVO	NOTIFICACION DE RESOLUCION PARA ALEGATOS	FECHARAD. ALEGATOS	RESOLUCION	FECHA AMISO	VALOR SANCION	PROVISION
33	Secretaría de Salud	KAREN JINETH PINZON RODRIGUEZ	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	agosto 2020	Paciente se queja por atención en urgencias donde decimos que tiene extreñimiento y su diagnóstico era apendicitis.	DESCONOCIDO	DESCONOCIDO	1547	30/06/2023	6.960.000	\$ 6.960.000
34	Secretaría de Salud	ALBERTO LADINO CLAVIJO	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	URGENCIAS	ENERO DE 2021	paciente se queja por la atención	8-feb-23	16-feb-23	1883	28/07/2023	6.960.000	\$ 6.960.000
35	Secretaría de Salud	JENNYFER PAOLA ROJAS TAVERA	DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	CIRUGÍA	JUNIO DE 2020	paciente se queja por la atención	27/01/2023	6/02/2023	651	3/05/2023	3.480.000	\$ 3.480.000
36	Secretaría de Salud	SECRETARIA DE SALUD	visita julio 2020 posible brote covid-19	CIRUGÍA	JULIO DE 2020	visita secretaria de salud julio 2020 posible brote covid-19	10/05/2023	16/05/2023	1663	17/07/2023	4.600.000	\$ 4.600.000
37	Secretaría de Salud	SECRETARIA DE SALUD	BROTE DE COVID MAYO 2020	NEONATOS	MAYO 2020	BROTE DE COVID	26/01/2023	6/02/2023	672	20/04/2023	3.480.000	\$ 3.480.000
TOTAL PROVISION PROCESOS ADMINISTRATIVOS A 31 DICIEMBRE 2023												\$ 180.957.052

Nota 17 – Beneficios a Empleados.

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Clínica proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo. Estos Beneficios están relacionados con dos pensionados que se encontraban bajo en régimen anterior a la ley 100 de 1993, quienes no están cubiertos por el Seguro Social o tenían al menos 10 años de servicios antes del 1 de enero de 1967.

Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Clínica mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Provincia realice varias suposiciones actuariales al medir la obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, mortalidad.

La Clínica realizó la estimación de esta obligación al finalizar el cierre de este periodo, a través de una firma especialista en estos cálculos actuariales. Este informe ha sido elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña; utilizó y se basó en la información financiera y de los participantes proporcionada por Clínica Palermo al 31 de diciembre de 2023. En este informe en los métodos actuariales se resalta:

La valoración se realiza individualmente para cada jubilado. Mediante la aplicación de las hipótesis actuariales, se calcula el monto del beneficio proyectado que depende de la fecha estimada de separación, el servicio acreditado y el salario en el momento del hecho causante.

El beneficio estimado al que tiene derecho un individuo, para efectos de una valoración asociada a una fecha de separación, corresponde al beneficio descrito en el plan calculado con el salario proyectado para el beneficio a la fecha de separación esperada. El beneficio atribuido por el servicio prestado durante un periodo es la diferencia entre la obligación de la valoración al final del periodo menos la obligación al inicio del periodo, es decir a la fecha de la valoración.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Por lo tanto, la obligación por beneficios definidos del plan al 31 de diciembre de 2023 se calcula aplicando, sobre la cuantía total del beneficio estimado, la proporción existente entre el servicio acreditado a la fecha de medición y el servicio total que alcanzará cada participante a la fecha de separación esperada aplicase durante el año 2023. El saldo de la provisión de cálculo actuarial con corte a 31 de diciembre 2023 fue de \$255.737.369, pero de acuerdo con el informe anual elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña, el saldo de la provisión es por valor de \$371.767.953, con una diferencia de \$116.030.584 valor que se ajustará para el mes de enero 2024 como incremento a la provisión del cálculo actuarial; porque cuando se recibió el informe ya se habían presentado las declaraciones de impuestos y al efectuar el ajuste se afectaban sus montos obligando a efectuar corrección de las declaraciones.

Según estos informes los saldos a presentar al 31 de diciembre:

Beneficios a Empleados	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Calculo Pensiones de Jubilación	\$ 255.737	100%	\$ 297.473	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	\$ 255.737	100%	\$ 297.473	100%

Nota 18 – PATRIMONIO Fondo Social.

El patrimonio de la Clínica Palermo está conformado así:

Cifra en miles de pesos

	31/12/2023	31/12/2022
Fondo social	\$ 27.021.816	\$ 27.021.816
Excedentes acumuladas por conversión NIIF	\$ 13.631.639	\$ 13.631.639
Excedentes Acumuladas de ejercicio anteriores	\$ 9.780.987	\$ 7.033.963
Resultados del ejercicio	-\$ 9.479.003	\$ 2.747.023
Otros componentes de patrimonio	\$ 1.580.994	\$ 1.580.994
Total Patrimonio	\$ 42.536.432	\$ 52.015.435

- El fondo social de la Clínica está constituido por los aportes recibidos por la Provincia. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, de la cual la Clínica Palermo es una Obra, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- En la adopción por primera vez en las NIIF para PYMES, se generó unos ajustes a corte 31/12/2014 incrementando el patrimonio de la Clínica Palermo por valor de \$13.631.639 en miles de pesos.
- En el año 2023 se presentó pérdida operacional en la Clínica Palermo por valor de (-\$9.479.003) (cifra en miles de pesos), resultado que se da porque la EPS Famisanar fue intervenida por la Superintendencia Nacional de Salud el pasado 15 de septiembre 2023. La Clínica con el objetivo de prever la posible liquidación de la Entidad Responsable de Pago, empezó a provisionar y calcular el deterioro de la cartera de manera progresiva desde septiembre 2023, de acuerdo con el cálculo de la matriz para reflejar contablemente la posible pérdida y no pago de esta cartera.
- Al cierre del año 2023 el valor total del deterioro de la cartera de la EPS Famisanar fue por \$10.938.980 (Cifra en miles de pesos) que pesa el 26.4% del total de la deuda de este EPS, con una cartera contable total adeudada de \$41.509.185 (Cifra en miles de pesos)
- Actualmente por la crisis económica que atraviesa el sector de la salud y la posible reforma a la salud que se encuentra tramitando el Gobierno Nacional; el año 2023 en cuanto a la negociación del incremento de las tarifas con las Entidades Responsables de pago no fue la más favorable, pues esta debe ser semejante con la inflación, y al incrementarse el costo a nivel general, tanto el precio de la adquisición de bienes y servicios con los proveedores y de la nómina, reduce la utilidad o rentabilidad del margen operacional, que para esta vigencia fue desfavorable.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

El rendimiento es la relación entre los ingresos y los costos y gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tal como el retorno de la inversión. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

Nota 19 – Ingresos por Actividades Ordinarias.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus ingresos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los ingresos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados o acostados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

De acuerdo con las unidades funcionales, al 31 de diciembre se detallan así:

Cifra en miles de pesos

Ingresos por Actividades Ordinarias	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 11.796.617	7,9%	\$ 11.766.791	8,3%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 1.743.486	1,2%	\$ 1.361.379	1,0%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 55.816.216	37,4%	\$ 55.763.477	39,1%
Unidad Funcional de Quirofanos y S.Parto	\$ 49.104.569	32,9%	\$ 46.356.959	32,5%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 33.317.077	22,3%	\$ 29.775.825	20,9%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 157.137	0,1%	\$ 389.463	0,3%
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Subtotal Actividades Ordinarias	\$ 151.935.101	101,8%	\$ 145.413.894	102,0%
Menos				
Devoluciones, rebajas y Descuentos en prestación de servicios	-\$ 2.741.896	-1,8%	-\$ 2.796.324	-2,0%
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 149.193.204	100,0%	\$ 142.617.570	100,0%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Los ingresos operacionales aumentaron el 4.61% con respecto al año 2022 que equivale a \$6.576 millones pasando de \$142.618 millones para el año 2022 a \$149.193 millones en el 2023.

Pese a la dificultad del sector y el proyecto de reforma a la salud, la Clínica Palermo estratégicamente ha buscado mantener y aumentar el volumen de atención de pacientes, para mejorar sus ingresos con el aprovechamiento efectivo y oportuno de la producción en tiempos quirúrgicos de las salas de cirugía, la rotación de camas con egresos oportunos de pacientes.

Debido a que las entidades responsables de pago y puntualmente la EPS Famisanar no realizan el pago del 100% de lo radicado, estratégicamente y buscando minimizar la atención de pacientes de baja complejidad, la Clínica Palermo toma la decisión y como un ahorro de los costos, cerrar desde el 17 de marzo 2023 el quinto piso de la clínica que en el análisis posterior a esta fecha del ingreso Vs costo y siendo mas productivos en los tiempos quirúrgicos y de egresos no impacta este cierre, cifra que se puede corroborar con el incremento de las ventas con respecto al año 2022. Buscando mejorar la infraestructura, también se cerró el 03 de octubre 2023 el primer piso por obra para efectuar arreglos locativos.

Se incrementa el ingreso de la unidad quirúrgica que pasó de unos ingresos en el año 2022 de \$46.357 a \$49.105 millones con un incremento del 5,9% y una participación dentro del total del ingreso de 32,9%, Unidad de apoyo diagnóstico de \$29.776 a \$33.317 millones con un incremento del 11,9% con una participación dentro del total del ingreso de 22,3% y Unidad de Consulta externa pasa de \$1.361 a \$1.743 millones con un incremento de 28,1% con una participación dentro del total del ingreso de 1,2%. La Unidad de Urgencias tiene un leve crecimiento del ingreso en \$30 millones pasando en el año 2022 de \$11.767 a \$11.797 millones con una participación en el ingreso del 7,9% y la Unidad de Hospitalización e Internación de \$55.763 a \$55.816, con un leve crecimiento del ingreso de 0,1% con \$53 millones y una participación en el total del ingreso del 37,4%.

Durante el año 2023 hubo un incremento promedio del 10% lineal de las aseguradoras en su mayoría, puntualmente se resalta el incremento de tarifas de la EPS Famisanar del 9.53% desde el 01 abril para el POS y para el PAC desde el 01 mayo; Compensar EPS se dio el incremento del 10.24% desde el 15 febrero y Sura EPS se da el incremento del 9% desde el 29 de mayo 2023.

Se resaltan nuevos convenios para esta vigencia con Bienestar IPS SAS con un saldo de la cartera por cobrar de \$1.036 millones y la Unión Temporal Cafam con un saldo de \$385 millones para el cierre del año.

Las devoluciones rebajas y descuentos disminuyó del 2% en 2022 con \$2.796 millones al 1,8% en el año 2023 con \$2.742 millones; se resalta para esta vigencia la conciliación de glosas con las diferentes aseguradoras en especial con la EPS Famisanar donde a 31 de diciembre se tenía conciliada la cartera glosada a 30 de noviembre 2023.

El comité de Glosas de la Clínica Palermo se reúne mensualmente para determinar el valor de provisión de glosas, que a futuro las Entidades Responsables de Pago por la facturación mensual nos van a descontar; por lo que periódicamente se determina el monto estimado,

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

para que una vez la ERP nos legalice el valor de glosa, no se impacte significativamente el rubro de Devoluciones, Rebajas y Descuentos del periodo, donde una vez se genere el acta de conciliación con la Entidades Responsables de Pago se aplican las notas crédito para reversar la provisión de glosas acumulada.

Contablemente el manejo que se le da a este movimiento es el registro de la provisión de glosa en una cuenta del gasto (5105757510 – Provisión Glosas Aseguradoras); disminuyendo el valor del deudor en la cuenta contable (1308050501 – Provisión Glosas Deudores). A 31 de diciembre 2023 el valor de provisión de glosa fue por valor de \$601.061.347.

En el siguiente cuadro se especifica el valor de glosa aceptada y valor de provisión de glosas de Aseguradoras del año 2023:

Cifra en miles de pesos

CONCEPTO	VALOR
Devoluciones rebajas y Descuentos	\$ 2.741.896
Provisión Glosas Aseguradoras	\$ 601.061
TOTAL	\$ 3.342.957

La Entidad Responsable de Pago mediante conciliación masiva por ajuste de glosas, realiza el pago de los servicios, el área de cartera determina las diferencias y efectúa las notas crédito por el valor aceptado en dicha conciliación, y ese monto se reversa del valor acumulado de la provisión de glosas. Si la provisión de glosa fue de periodos o años anteriores se registra como reintegro de provisión de glosa en la cuenta de otros ingresos; pero si la provisión de glosa es del mismo periodo o año la devolución de la provisión se realiza en la cuenta del gasto.

El detalle de glosa aceptada por Aseguradora o Entidad Responsable de Pago para los años comparativos es:

Cifra en miles de pesos

ENTIDAD RESPONSABLE DE PAGO	VR GLOSA 2023	VR GLOSA 2022
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 1.838.911	\$ 2.168.653
EPS SURAMERICANA SA	\$ 418.612	\$ 93.299
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 164.530	\$ 256.606
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 94.474	\$ 97.034
SALUD TOTAL EPS	\$ 41.642	\$ 93
MEDISANITAS SAS COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 28.525	\$ 65
CAPITAL SALUD EPSS SAS	\$ 26.193	\$ 55.827
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	\$ 25.813	\$ 102
AXA COLPATRIA SEGUROS SA	\$ 16.434	\$ 2.496
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 10.083	\$ 12.722
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 76.680	\$ 109.428
TOTAL GLOSA POR ASEGURADORA	\$ 2.741.896	\$ 2.796.324

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 20 – Otros Ingresos.

Se incluyen en este rubro aquellos ingresos diferentes a la prestación de servicios de salud, y que están relacionados con el giro normal del negocio, como los intereses, dividendos, recuperaciones, utilidad de venta de propiedad planta y equipo, detallados así:

Cifra en miles de pesos

Otros Ingresos	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Rendimientos Financieros	\$ 980.611	16,0%	\$ 972.750	13,5%
Dividendos	\$ 1.038.426	17,0%	\$ 611.990	8,5%
Arrendamientos	\$ 376.555	6,1%	\$ 347.059	4,8%
Comisiones	\$ 73.215	1,2%	\$ 65.281	0,9%
Servicios	\$ 41.709	0,7%	\$ 33.487	0,5%
Utilidad en Venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	0,0%	\$ 25.500	0,4%
Recuperaciones	\$ 2.010.479	32,8%	\$ 3.474.885	48,1%
Indemnizaciones	\$ 279.509	4,6%	\$ 246.080	3,4%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 309	0,0%	\$ 155.996	2,2%
Diversos	\$ 1.324.213	21,6%	\$ 1.289.870	17,9%
Total Otros Ingresos	\$ 6.125.026	100,0%	\$ 7.222.898	100,0%

Se detallan algunos rubros con valores significativos de los otros ingresos del año 2023:

La recuperación del deterioro de la cartera y reintegro de provisiones se da por los valores provisionados en periodos o vigencias anteriores y que por pago de la entidad responsable de pago se reversa la provisión registrada inicialmente en el costo; corresponde a los siguientes terceros el reintegro de provisiones:

Cifra en miles de pesos

RECUPERACION DETERIORO CARTERA	
TERCERO	VALOR
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 92.219
VARIOS	\$ 82.626
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 81.321
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	\$ 46.068
AXA COLPATRIA SEGUROS SA	\$ 22.905
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	\$ 22.358
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 5.708
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 35
TOTAL	\$ 353.240

- En el rubro de reintegro provisiones se resalta \$331,7 millones con el NIT de la Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación – Clínica Palermo; que corresponde a la

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

reversión de la provisión de litigios por valor de \$322,4 millones y de \$9,2 millones a la reversión de provisión del cálculo actuarial y que corresponde a ajuste del año 2022 efectuado en el mes de enero 2023 y que por entrega del informe de cálculo actuarial después de cierre contable de diciembre 2022 se efectúa con la vigencia 2023, el detalle es el siguiente:

Cifra en miles de pesos

REINTEGRO PROVISIONES	
TERCERO	VALOR
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 460.527
CONGR HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION	\$ 331.745
EPS SURAMERICANA SA	\$ 277.829
CAPITAL SALUD EPSS SAS	\$ 36.068
SALUD TOTAL EPS	\$ 30.000
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 23.387
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 10.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 8.200
TOTAL	\$ 1.177.756

- Descuentos por pronto pago:

Cifra en miles de pesos

PROVEEDORES DE COSTOS Y GASTOS	TOTAL DTO PP
GASTROADVANCED SAS	\$ 434.448
IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS SA	\$ 93.690
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA SAS	\$ 85.102
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	\$ 50.528
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA	\$ 46.526
CARVAJAL SERVICIOS SAS	\$ 41.346
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	\$ 8.640
AMAREY NOVA MEDICAL SA	\$ 2.076
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	\$ 1.174
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	\$ 1.097
DISTRIMEDICAL SAS	\$ 789
JMR INGENIERIA AMBIENTAL SAS	\$ 784
UCIPHARMA SA	\$ 647
RP MEDICAS SA	\$ 619
LUMEX PHARMA SAS	\$ 550
CENTRO NEURO UROLOGICO S.A.S.	\$ 308
TOTAL DTO POR PRONTO PAGO	\$ 768.325

- Rendimientos Financieros:

Cifra en miles de pesos

RENDIMIENTO DERECHOS FIDUCIARIOS	TOTAL
CORREDORES DAVIVIENDA S A COMISIONISTA DE BOLSA	\$ 6.971
FIDEICOMISOS - FIDUCIARIA CENTRAL	\$ 7.043
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$ 177.757
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO ITAÚ MONEY MARKET	\$ 828
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR S.A.	\$ 1.203
TOTAL RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 193.802

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Diferencia en cambio:

Cifra en miles de pesos

DIFERENCIA EN CAMBIO	TOTAL
CORREDORES DAVIVIENDA S A COMISIONISTA DE BOLSA	\$ 9.752
TOTAL DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 9.752

- Deudores de difícil cobro:

De la cartera castigada se da el pago de SaludCoop por \$23 millones en el año 2023.

Cifra en miles de pesos

DEUDORES DE DIFICIL COBRO	TOTAL
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	\$ 23.054
TOTAL DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 23.054

- En Dividendos se presenta un incremento de 8,5 al 17% para el año 2023, equivalente a \$1.038 millones porque se recibió pago de dividendos de Medicina Nuclear en el año por \$947 millones y para el año 2022 por valor de \$556 millones y de Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas SA por valor de \$91,9 millones y para el año 2022 de \$55.9 millones.
- Para el rubro de arrendamientos corresponde al ingreso de alquiler de locales que se recibe en el año 2023 la suma de \$376,5 millones que corresponde principalmente a Gárper Médica, Auto Parking, MLH Group y Restcafe OMA principalmente detallado con los siguientes montos:

Cifra en miles de pesos

TERCEROS	VALOR
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	\$ 168.311
AUTO PARKING COLOMBIA SAS	\$ 125.661
MLH GROUP SAS	\$ 57.953
RESTCAFE SAS	\$ 18.000
OTROS VARIOS	\$ 6.630
TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ 376.555

- Importante resaltar para el año 2023 el análisis, revisión y reversión del saldo de la provisión de la matriz de las contingencias judiciales por parte del área de Jurídica de la clínica con el apoyo de los abogados externos; donde el inventario de las demandas al cierre del año es de 19 casos y donde se redujo la provisión con respecto a año inmediatamente anterior en \$322,4 millones, pasando de \$4.653 millones en 2022 a \$4.261 millones al cierre del año 2023.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Los demás valores se dan por el cobro de servicios complementarios que se le presta a Compensar Laboratorio, Gastroadvanced y Gárper Médica principalmente, como son la recolección de residuos, servicio aseo y servicios públicos.
- En el año se recibieron donaciones por \$35,5 millones que corresponde a los siguientes:

Cifra en miles de pesos

DONACIONES	TOTAL
AJOVECO SAS	\$ 15.194
INSTRUMENTACION SA	\$ 10.366
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA	\$ 3.441
MEAD JOHNSON NUTRITION COLOMBIA LTDA	\$ 1.148
SANULAC NUTRICION COLOMBIA SAS	\$ 253
CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACION	\$ 212
COTE DE RIVERA TERESITA DE LA TRINIDAD	\$ 100
MEDINA TORRES CIRO ALFONSO	\$ 100
CONSULTSUPPLIES SAS	\$ 51
VARIOS	\$ 4.712
TOTAL DONACIONES	\$ 35.577

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

21 – Costos y Gastos.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus Costos y Gastos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los costos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

Los rubros de mayor participación en los costos y gastos son Materiales e insumos, Beneficios a empleados y Honorarios.

Cifra en miles de pesos

Costos y gastos de Actividades Ordinarias	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 14.983.305	9,2%	\$ 16.330.333	11,2%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 1.770.824	1,1%	\$ 1.570.303	1,1%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e. Int.	\$ 40.978.538	25,2%	\$ 42.558.860	29,3%
Unidad Funcional de Quirofanos y S. Parto	\$ 48.046.626	29,6%	\$ 41.722.143	28,7%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 22.291.044	13,7%	\$ 19.489.233	13,4%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 464.640	0,3%	\$ 838.835	0,6%
Subtotal de Actividades Ordinarias	\$ 128.534.977	79,1%	\$ 122.509.707	84,4%
Mas				
Gastos Administrativos	\$ 33.969.955	20,9%	\$ 22.679.898	15,6%
Total Costos y Gastos por Actividades Ordinarias	\$ 162.504.932	100,0%	\$ 145.189.605	100,0%

Los costos y gastos de todas las unidades funcionales presentan un crecimiento; tanto a nivel de costo por actividades ordinarias y de gastos administrativos de 5.3% en el año 2023, efecto que se da por el volumen de pacientes y de convenios con las aseguradoras; también por el aprovechamiento de la infraestructura es decir los tiempos quirúrgicos con las salas de cirugía y la eficacia en la liberación de las habitaciones que demanda costos reembolsables y que requiere mayor apoyo de personal tanto administrativo como asistencial, donde el costo de la nómina es fijo y de médicos y especialistas para garantizar la atención integral del paciente y el desgaste de equipos que requieren mantenimiento para mantener la operación. A excepción de las unidades de Urgencias con reducción del costo en \$1.347 millones, la Unidad de Hospitalización e internación con una reducción de \$1.580 millones y la Unidad de apoyo Terapéutico con una disminución en costos de \$374 millones.

Costos por materiales e insumos: Comprende los materiales e insumos tanto los suministrados a los pacientes en su atención en los diferentes servicios, como los utilizados en las diferentes unidades para su funcionamiento. Las áreas de mayor

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

costo está las de Quirófanos y salas de parto por medicamentos e insumos que son la de mayor costo, dado que estos insumos que se utilizan para determinados procedimientos son de alto costo, como los son el Material Ortopédico y anestésicos necesarios para la realización de diferentes procedimientos quirúrgicos.

Cifra en miles de pesos

Costos Materiales e Insumos	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 3.764.128	11,0%	\$ 3.575.617	10,9%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 55.045	0,2%	\$ 76.926	0,2%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 11.697.260	34,2%	\$ 12.756.861	38,9%
Unidad Funcional de Quirófanos y sala de Parto	\$ 16.591.332	48,6%	\$ 14.283.329	43,6%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 2.060.886	6,0%	\$ 2.072.617	6,3%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
Subtotal Costo de Materiales e Insumos	\$ 34.168.652	100,0%	\$ 32.765.350	100,0%

Beneficios a Empleados: Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Clínica proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y directivos, a cambio de sus servicios. Tales como salarios, comisiones, auxilios, primas de servicios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y los aportes parafiscales.

Se detalla así:

Cifra en miles de pesos

Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 9.004.524	15,0%	\$ 10.510.045	17,0%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 309.134	0,5%	\$ 290.737	0,5%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 17.737.318	29,6%	\$ 19.010.359	30,8%
Unidad Funcional de Quirófanos y sala de Parto	\$ 19.265.230	32,1%	\$ 18.839.270	30,5%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 1.917.069	3,2%	\$ 1.615.019	2,6%
Subtotal Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	\$ 48.233.274	80,5%	\$ 50.265.430	81,4%
Mas:				
Gastos Administrativos	\$ 11.715.839	19,5%	\$ 11.502.176	18,6%
Total Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	\$ 59.949.114	100,0%	\$ 61.767.606	100,0%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Honorarios: Para la prestación de sus servicios en las diferentes Unidades, la Clínica, tiene contratos con médicos y sociedades médicas, conformados por médicos Especialistas, Cirujanos, y sociedades, estas son las encargadas de la parte asistencial, quirúrgica y de apoyo diagnóstico y/o terapéutico.

Cifra en miles de pesos

Costos y Gastos por Honorarios	dic-23	Part.	dic-22	Part.
Costos				
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 1.066.268	3,1%	\$ 1.076.255	3,8%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 760.498	2,2%	\$ 645.919	2,3%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 7.129.583	21,1%	\$ 6.416.321	22,6%
Unidad Funcional de Quirófanos y sala de Parto	\$ 7.426.611	21,9%	\$ 4.800.733	16,9%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 16.009.376	47,3%	\$ 13.523.624	47,7%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 458.322	1,4%	\$ 831.293	2,9%
Subtotal Costos por Honorarios	\$ 32.850.658	97,0%	\$ 27.294.146	96,2%
Mas:				
Gastos Administrativos	\$ 1.001.952	3,0%	\$ 1.065.032	3,8%
Total Costos y Gastos por Honorarios	\$ 33.852.609	100,0%	\$ 28.359.178	100,0%

Nota 22 – Flujo de Efectivo.

El método utilizado por la Clínica es el Indirecto, en el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como inversión o financiación.

El objetivo es proporcionar información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios que procedan de Actividades de operación, Actividades de inversión y Actividades de financiación.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez con que cuenta la Clínica y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, es decir una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

La Clínica incluye las inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo.

Para la elaboración del flujo de efectivo se incluyó los sobregiros Bancarios, como equivalentes al efectivo, valores presentados en el Estado de Situación Financiera como un pasivo por préstamos a corto plazo, a diciembre de 2023– 2022.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad, generalmente proceden de las transacciones Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios, Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias, pagos a proveedores de bienes y servicios. Pagos a los empleados y por cuenta de ellos. Pagos del impuesto.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Por los intereses recibidos por Inversiones y Dividendos: Anticipos de efectivo y préstamos a terceros. Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros.

Las actividades de inversión hacen referencia a los pagos por las inversiones de la Clínica en Software y licencias, las compras de activos fijos, intereses recibidos por Inversiones y Dividendos.

Estos pagos relacionados con las Inversiones en Software, licencias y la Propiedad Planta y Equipos, no necesariamente son relacionados con compra y obras realizadas durante este año del pago.

Pagos por Software y Licencias:

Año 2023:

En el año se realizaron compras a proveedores para un total de \$231,9 millones y son los siguientes:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Renovación licencia de seguridad del firewall por \$10,6 millones en el mes de octubre por un año al proveedor TSP Technology Solutions Provider Ltda.
- Licencia de Microsoft office 365 power BI para equipo de cómputo por \$183.3 millones en el mes de diciembre al proveedor Ricoh Colombia SA por un año.
- Licencia actualización nómina Enterprise Web por un año por valor de \$23,2 millones en el mes de agosto al proveedor Novasoft SAS.
- Licencias uso plataforma pruebas psicotécnicas por un año por valor de \$14,8 millones en diciembre al proveedor IDCORP SAS.

Año 2022:

En el año se realizaron compras a proveedores para un total de \$294 millones y son los siguientes:

- Licencia software firewall protección aplicación por \$10,8 millones en el mes de julio por un año al proveedor TSP Technology Solutions Provider Ltda
- Licencia actualización nómina Enterprise Web por \$20,5 millones en el mes de julio por un año al proveedor Novasoft SAS.
- Compra 500 Licencias antivirus protection advanced por 3 años por valor \$35,7 millones al proveedor Frontch SAS.
- Licencias Software Office 365 Power BI PRO por un año por valor de \$222,8 millones al proveedor Ricoh Colombia SA.
- Licencia Adobe Creative American Lenguajes por un año por valor de \$4 millones al proveedor Cymetria Group SAS.

Pagos por Adquisición de Propiedad planta y Equipo

Revelaciones - Compras 2023:

Importante de resaltar para este periodo la finalización de la obra de maternidad que inicia a finales del año 2022, con obras civiles hidrosanitarias y eléctricas para un total de inversión de \$926,9 millones en infraestructura, dentro de la compra de maquinaria y equipo se resalta la maquina compactadora instalada en la zona de reciclaje (comprimir los residuos generados por la clínica) con valor de \$ 44,7 millones; en equipo de oficina comprende significativamente la adquisición de remodelación de sillas, televisores de 86 pulgadas, nevera exhibidora para la clínica entre otras con un valor total de \$174,2 millones, en equipos de cómputo y comunicación le corresponde a la adquisición de un equipo de cómputo instalado con el equipo médico Ecoray por valor de \$14,4 millones, en equipo médico se hizo una inversión de \$2.160 millones; donde se resalta la compra de equipo Ecógrafo Aplio Flex Cus Af100 por \$143,3 millones, Flat Pannel 17x17 Ecoray 12634 para el equipo RX Portátil Dr 100E con valor \$318,9 millones, Flat Pannel Neonatal por valor de \$90,4 millones y material instrumental más de 1400 piezas por un valor aproximado a los \$550 millones y en Muebles Hospitalarios se resalta la compra de seis camas eléctricas hospitalarias por \$71 millones.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Pagos por Adquisición de Propiedad planta y Equipo

Revelaciones - Compras 2022:

Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles donde la más relevante fue en el mes de noviembre del 2022 donde se inició el proyecto de ginecoobstetricia con el suministro, instalación y obra para puesta a punto de equipos de aire acondicionado y ventilación por valor de \$93.417.237. Para el cierre de año se facturó el 50% correspondiente al valor anterior, terminan la obra en el año 2023 y su costo total es por \$186.834.475. En maquinaria y equipo las mejoras más significativas se encuentra el suministro e instalación de 1 kit de tracción para el ascensor principal con valor de \$34.719.777, para la adquisición de equipo de oficina comprende significativamente la adquisición de remodelación de sillas y sofás para la clínica con un valor total de \$94.990.342. En el rubro de equipo de cómputo corresponde a la adquisición de 70 computadores marca Dell por valor de \$271.617.506. Para equipo médico las mejoras más relevantes se encuentra el equipo de tomografía Toshiba serie 1NA1332699 por valor de \$ 94.934.511, donde se hizo la instalación de tubo de RX nuevo con el 50% de activación porque es el equipo que se tiene compartido con la UT Radiólogos Palermo y con respecto a las adquisiciones en el mes de agosto de adquirió el equipo de RX portátil DR100E por valor de \$309.400.000, y finalmente en muebles hospitalarios se adquirieron 15 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$87.793.387 y 57 camillas hidráulicas por valor \$280.956.410. De la emergencia sanitaria por la pandemia al cierre del año la institución cuenta con 23 ventiladores que tiene en calidad de comodato.

Dividendos Recibidos:

Año 2023:

Para esta vigencia la Clínica Palermo recibió pago de dividendos por valor de \$1.038,4 millones detallados así:

- Medicina Nuclear Palermo Organizacion Sanitas Internacional SAS:
Pago total por \$946,5 millones, recibidos en el mes de junio la suma de \$604,9 millones y en el mes de julio por \$341,6 millones.
- Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas SA:
Pago total de \$91,9 millones, recibidos en abril la suma de \$66,2 millones y en el mes de agosto la suma de \$25,7 millones.

Año 2022:

Durante el año la Clínica Palermo recibió pago de dividendos por valor total de \$611,9 millones detallados así:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Medicina Nuclear Palermo Organizacion Sanitas Internacional SAS:
Mes de Junio por \$556 millones.
- Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas SA:
Mes de febrero por \$55,9 millones.

ACTIVIDADES DE FINANCIACION: Según las NIC - Normas Internacionales de Contabilidad, las actividades de financiación son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa. En la Clínica estas se dan por los préstamos, abonos a capital y pago de intereses a entidades financieras y con la Comunidad.

Se detallan así:

Pagos de Capital e intereses.

Año 2023: Para esta vigencia se causaron intereses a la Provincia por valor de \$694,9 millones, donde nuevamente se otorgó periodo de gracia por el total de la deuda.

Año 2022: Solamente se causaron intereses a la provincia por valor de \$655,2 millones, donde le otorgaron por la deuda periodo de gracia.

Pagos de Capital Obligaciones.

Año 2023:

Al cierre del año el valor de los sobregiros bancarios fue por valor de \$3.245 millones; que se discriminan para el Banco Itaú Corpbanca Colombia SA por \$1.732 millones, al Banco Davivienda SA la suma de \$1.314 millones y al Banco Popular la suma de \$199 millones.

Año 2022:

El saldo de los sobregiros a 31 de diciembre es por valor de \$3.911 millones; que se discriminan para el banco Davivienda SA el saldo es de \$1.491 millones, Itaú CorpBanca Colombia SA por \$2.220 millones y con Banco Popular el saldo es de \$199,7 millones.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DELA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2023

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Préstamos Recibidos de la Comunidad.

Año 2023:

El saldo total de la deuda con la Provincia a 31 de diciembre 2023 es de \$14.593 millones, nuevamente la Comunidad le concedió a la Clínica Palermo periodo de gracia, donde únicamente se causaron intereses mensuales hasta el mes de febrero 2024; desde el mes siguiente y según decisión de la Junta Directiva, se definirá las condiciones de como la Clínica realizará el abono y pago de la obligación a la Provincia.

Cifra en miles de pesos

SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2023	
CONCEPTO	VALOR
CORTO PLAZO	\$ 4.086.717
LARGO PLAZO	\$ 10.506.128
TOTAL	\$ 14.592.845

Año 2022:

La deuda con la Provincia es por valor total de \$13.898 millones, la comunidad concedió periodo de gracia para no abonar a la deuda durante el año, causando únicamente intereses mensuales y a partir del mes de marzo 2023 y hasta junio del año 2025, se acordó cancelar a la obligación en cuotas mensuales fijas de \$408,6 millones. Igualmente llegada esta fecha se revisará y evaluará en Junta Directiva si se da inicio del monto y fecha de pago de la obligación.

Cifra en miles de pesos

SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2022	
CONCEPTO	VALOR
CORTO PLAZO	\$ 4.086.717
LARGO PLAZO	\$ 9.811.231
TOTAL	\$ 13.897.948

JUNTA DIRECTIVA ORDINARIA CLÍNICA PALERMO
Obra de la CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTA

ACTA N° 03 -2024
FECHA: 04 Abril de 2024
HORA: 7:30 am
LUGAR: Salón de conferencias Calle 47 – Clínica Palermo

EXTRACTO DE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA DEL 04 DE ABRIL DE 2024

10. PROPOSICIONES Y VARIOS

- APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS 2023:

El Doctor Javier Cubides, Revisor Fiscal informa haber enviado a todos los miembros de la Junta, el paquete de los Estados Financieros de cierre 2023, con las notas y el dictamen final debidamente firmados y certificados para su revisión y comentarios.

Menciona así mismo que fue presentado un dictamen sin salvedad ni anotación alguna y manifiesta que son el reflejo veraz de la situación de la Clínica con corte a 31 de diciembre de 2023; razón por la cual estos serán entregados a la Superintendencia nacional de Salud y demás entidades que lo requieran, previa aprobación.

Los miembros de la Junta Directiva, no presentan observaciones, razón por la cual se aprueban los estados financieros 2023 por unanimidad.



LUISA FERNANDA RODRIGUEZ BUITRAGO

Secretaria Junta Directiva
Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación –
Clínica Palermo NIT 860.006.745-6