

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

BOGOTÁ D.C.

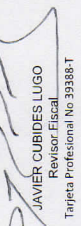
NIT 860.006.745-6

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-22	Dic-21	Activo Corriente	Dic-22	Dic-21	Pasivos corrientes	Dic-22	Dic-21
11	527.146	5.207.837	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21	21	Obligaciones Financieras	36.585.233	37.040.843
1101	64.868	3.521.895	Efectivo	2101	2101	Obligaciones Financieras al Costo	0	0
1103	462.278	1.685.942	Equivalentes al Efectivo	2102	2102	Obligaciones Financieras al Costo amortizado	3.910.766	3.223.900
12	198.109	198.109	Inversiones e Instrumentos derivados	2106	2106	Cuentas Por Pagar al Costo	14.945.702	16.319.851
1204	198.109	198.109	Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	2110	2110	Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	4.267.784	4.331.989
13	60.601.918	55.261.534	Cuentas por Cobrar	22	22	Costos y Gastos por pagar al costo amortizado	13.460.982	12.965.103
1302	71.306.890	66.479.341	Deudores del sistema a costo amortizado	2201	2201	Impuestos, Gravámenes y Tasas	447.935	373.388
1311	12.250	16.790	Arrendamiento Operativo	2203	2203	Retención en La Fuente	418.262	336.535
1313	350.061	120.829	activos No Financieros-anticipos	2204	2204	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	8.187	8.889
1314	2.253	2.253	activos de Impuestos o Contribuciones o saldos a favor	2211	2211	de Industria y Comercio	9.153	17.940
1315	926	865	Reclamaciones	23	23	Otros Impuestos	12.334	10.024
1317	500.328	931.152	Cuentas por Cobrar a Trabajadores al costo amortizado	2301	2301	Beneficios a los Empleados	5.213.189	4.892.657
1319	-11.570.791	-12.316.950	Deudores Varios	24	24	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	2.585.132	2.713.349
1320	3.061.717	2.746.360	deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	2402	2402	Provisiones	2.585.132	2.713.349
14	3.055.774	2.740.689	Inventarios	25	25	Para Costos y Gastos	2.720.306	2.502.619
1403	5.944	5.671	Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación de Servicios	2501	2501	Otros Pasivos-anticipos y avances Recibidos	1.912.272	1.707.934
1404	658.275	624.986	Piezas de Repuesto, Equipo de Reserva y Equipo auxiliar	2504	2504	Otros Pasivos-anticipos y avances Recibidos	3.753	2.527
18	658.275	624.986	Otros activos			Embargos Judiciales	804.281	792.157
1808	65.047.166	64.038.826	Otros activos al Costo			Otros descuentos de Nomina	47.551.796	47.522.856
			<b>Total Activo Corriente</b>			<b>Total Pasivo Corriente</b>		
			<b>Activo No Corriente</b>			<b>Pasivo no corriente</b>		
12	298.460	289.636	Inversiones e Instrumentos derivados	21	21	Obligaciones Financieras	10.591.231	10.928.708
1203	99.772	90.948	Inversiones En Instrumentos de deuda a Costo amortizado	2101	2101	Obligaciones Financieras al costo	0	0
1204	198.687	198.687	Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	2102	2102	Obligaciones Financieras al Costo amortizado	780.000	1.560.000
15	47.822.745	46.945.156	Propiedad Planta y Equipo	2110	2110	Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	9.811.231	9.368.708
1501	64.148.685	61.245.836	Propiedad Planta y Equipo al Modelo Del Costo	23	23	Beneficios a los Empleados	297.473	337.974
1503	-16.031.929	-14.006.669	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (Cr)	2304	2304	Beneficios Post Empleo - Pensiones	297.473	337.974
1505	-294.011	-294.011	Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	24	24	Provisiones	4.653.320	5.888.317
17	1.940.883	2.672.648	Activos Intangibles	2401	2401	Litigios y demandas	4.653.320	5.888.317
1701	4.750.987	4.456.978	Activos Intangibles Al Costo			<b>Total Pasivo No corriente</b>	15.542.023	17.154.998
1703	-2.810.103	-1.784.330	Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)			<b>Total Pasivo</b>	63.093.819	64.677.854
			<b>Total Activo No Corriente</b>			<b>Patrimonio de Las entidades</b>		
			<b>Total Activo</b>			31	27.021.816	27.021.816
						3103	27.021.816	27.021.816
						33	1.580.994	1.580.994
						3302	1.580.994	1.580.994
						35	23.412.625	20.665.602
						3501	2.747.023	7.976.835
						3502	7.033.963	-842.872
						3503	13.631.639	13.631.639
							52.015.435	49.268.412
							115.109.254	113.946.266

  
**JAVIER CUBIDES LUGO**  
 Revisor Fiscal  
 HNA, PASTORA MARIN VASQUEZ  
 C.C.31.864.785

  
**HELMUT ENRIQUE NEUTA GARCIA**  
 Comandante  
 Tarjeta Profesional No 165137-T

VIGILADO Superintendencia

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

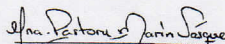
NIT 860.006.745-6

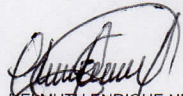
BOGOTÁ D.C.


ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021


(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-22	Dic-21
<b>Ingresos</b>		
<b>41 Ingresos de Actividades Ordinarias de las entidades que Conforman El SGSSS</b>	<b>142.617.570</b>	<b>141.591.495</b>
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	142.617.570	141.591.495
<b>42 Otros Ingresos de Operación</b>	<b>7.222.898</b>	<b>4.832.684</b>
4201 Ganancias en Inversiones E Instrumentos Financieros	1.028.413	360.627
4202 Dividendos y Participaciones	556.328	599.896
4205 Arrendamientos Financieros	347.059	335.458
4206 Comisiones	65.281	59.948
4208 Servicios	58.987	40.819
4211 Recuperaciones	3.630.880	1.393.099
4212 Indemnizaciones	246.080	404.105
4214 Diversos	1.289.870	1.638.732
<b>Total Ingresos</b>	<b>149.840.469</b>	<b>146.424.179</b>
<b>51 De Administración</b>	<b>22.036.552</b>	<b>21.418.494</b>
5101 Sueldos y Salarios	7.416.884	7.263.886
5102 Contribuciones Imputadas	74.427	110.360
5103 Contribuciones Efectivas	1.889.634	1.873.483
5104 Aportes Sobre La Nomina	359.216	344.318
5105 Prestaciones Sociales	1.623.434	1.501.887
5106 Gastos de Personal Diversos	138.580	17.839
5107 Gastos Por Honorarios	1.065.032	1.199.862
5108 Gastos Por Impuestos Distintos de Gastos Por Impuestos A las Ganancias	308.467	313.454
5109 Arrendamientos Operativos	0	0
5110 Arrendamientos Financieros	0	0
5111 Contribuciones y Afiliaciones	41.466	35.094
5112 Seguros	698.467	659.101
5113 Servicios	1.927.357	1.595.101
5114 Gastos Legales	1.712	4.131
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	450.597	440.412
5117 Gastos de Transporte	0	1.383
5118 depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	929.221	896.819
5121 deterioro de Cuentas Por Cobrar	1.173.971	1.333.301
5130 Amortización Activos Intangibles Al Costo	768.978	672.367
5132 Provisiones	879.527	1.199.479
5134 Gasto Por Disposición de Activos	0	0
5136 Otros Gastos	2.289.580	1.956.219
<b>52 Gastos de Distribución (Operación)</b>	<b>203.292</b>	<b>321.205</b>
5213 Servicios	203.292	321.205
<b>53 Financieros</b>	<b>2.332.904</b>	<b>2.293.022</b>
5301 Gastos Financieros	2.332.904	2.293.022
54 Otros Gastos	10.992	159.268
5403 Perdidas por venta o disposición de activos	10.992	159.268
<b>Total Gastos</b>	<b>24.583.739</b>	<b>24.191.989</b>
<b>61 Costos Por Atención en Salud</b>	<b>122.509.707</b>	<b>114.355.355</b>
6101 Prestacion de Servicios de Salud	122.509.707	114.355.355
<b>Total costos</b>	<b>122.509.707</b>	<b>114.355.355</b>
<b>Excedentes del Ejercicio</b>	<b>2.747.023</b>	<b>7.876.835</b>

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 HNA. PASTORA MARIN VASQUEZ  
 C.C.51.864.785

  
 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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos

Metodo Indirecto

	Nota No.	DIC - 2022	DIC - 2021
<b>Flujo de Efectivo Metodo Indirecto</b>			
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
Excedentes del periodo		2.747.023	7.876.835
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo.</b>			
Depreciación		2.450.238	2.342.461
Deterioro de Propiedad Planta Y Equipo		0	0
Amortizaciones		1.591.782	1.285.815
Recuperación de Deducciones.		-382.528	-328.438
Deterioro Deudores, Provision de Litigios		-61.026	1.333.301
Ganancia y/o perd en vta. Prop Planta y equipo e Inversiones.		36.492	159.268
Incremento y/o disminución en deudores comerciales		-13.122.038	-9.114.955
Disminución y/o incremento en inventarios		-1.481.704	-1.166.347
Disminución y/o incr Prov. y costos y Gtos X Pagar.		-1.622.044	1.720.294
Disminución y/o incremento Otros Otros Pasivos.		11.753.695	333.662
Disminución y/o incremento Impuestos Por Pagar.		219.441	144.894
Pago de Otros Intereses financieros		-288.835	0
<b>Efectivo. neto proveniente de activ. de operación</b>	<b>Nota 22</b>	<b>1.840.497</b>	<b>4.586.790</b>
<b>Flujo de efectivo Actividades de Inversion</b>			
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		611.698	689.525
<b>Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión</b>	<b>Nota 22</b>	<b>611.698</b>	<b>689.525</b>
<b>Flujo de efectivo Actividades de Financiacion</b>			
Pagos Capital Obligaciones		-596.280	-3.229.161
Pagos Intereses Oblig Financieras		-471.151	-411.320
Pagos Capital Obligaciones		-1.692.311	-1.554.882
Otros Ingresos Financieros		147.247	38.847
Prestamos Recibidos Otras Entidades.		344.371	1.180.000
Prestamos Recibidos Entidades Financieras.		2.269.721	3.295.337
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>Nota 22</b>	<b>1.597</b>	<b>-681.180</b>
<b>Flujo neto de efectivo del Periodo</b>		<b>2.453.792</b>	<b>4.595.135</b>
Saldo al Inciar Equivalente al Efectivo		1.984.119	-2.611.016
<b>Flujo Neto de efectivo Metodo Indirecto</b>		<b>4.437.912</b>	<b>1.984.119</b>

*Hna. Pastora Marin Vasquez*

**HNA PASTORA MARIN VASQUEZ**  
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

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 2022

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 2020	27.021.816	1.580.994	(2.592.793)	1.749.921	13.631.639	0	41.391.576
Reclasificación del Excedente de ejercicio Excedentes del Ejercicio			2.592.793 7.876.835	(2.592.793)			- 7.876.835
Saldo al 31 de diciembre de 2021	27.021.816	1.580.994	7.876.835	(842.872)	13.631.639	0	49.268.412
Reclasificación del Excedente de ejercicio Excedentes del Ejercicio			(7.876.835) 2.747.023	7.876.835			- 2.747.023
Saldo al 31 de diciembre de 2022	27.021.816	1.580.994	2.747.023	7.033.964	13.631.639	0	52.015.435

Las Notas adjuntas hacen parte Integral de los estados financieros.

*Hna. Pastora Marin Vasquez*  
HNA PASTORA MARIN VASQUEZ  
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 2.023

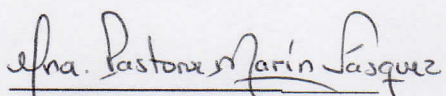
Señores:  
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD  
Bogotá D.C.

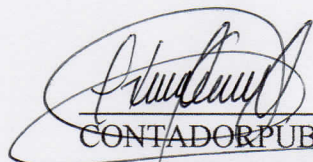
Asunto: Certificación Estados Financieros año 2022

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 2022, 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. PASTORA MARIN VASQUEZ  
C.C.51.864.785

  
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 2022 y 2021, 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 Dominicás De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá a 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 2022 y 2021, 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

92



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.

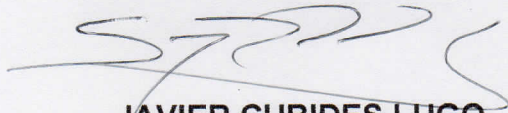
Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y las decisiones de las propietarias y junta directiva y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de 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

Febrero 27 de 2.023  
javiercubides@hotmail.com

## **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 2022. Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Directiva el 30 de marzo de 2023.

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 2022, los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

### **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

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.

**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 DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**CLINICA PALERMO  
20 DE FEBRERO DE 2022  
Determinación Nivel de Materialidad**

Período Terminado: 31 de diciembre de 2022

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

Tasa de Error Esperada

Base Utilizada - Tasa de Error Esperada	Terminación Año	Rango	
		0,25%	0,5%
Activos	104.683.726	261.709	523.419

**Nivel de Materialidad**

Monto:

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

### **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 \$4.810,20 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.

### **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 (179 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.



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.

### **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.

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 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.

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.

### **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.

### **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 amortizado significativos 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.
- 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.

### **3.10.2 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 prorratio.

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.

### **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.

#### **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.

#### **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:

### **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.

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Caja	46.103	9%	\$ 32.298	1%
Bancos	11.896	2%	\$ 107.523	2%
Cuentas de Ahorros	6.870	1%	\$ 3.380.917	65%
Otros equivalentes a efectivo	462.278	88%	\$ 1.687.098	32%
Efectivo Restringido Fiducia proceso Judicial	0	0%	\$ -	0%
<b>Total Efectivo y equivalente a Efectivo</b>	<b>\$ 527.146</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 5.207.837</b>	<b>100%</b>

Al cierre de periodo los saldos en moneda extranjera fueron convertidos según la tasa de mercado al 31 de diciembre 2022 por valor de \$4.810,20 y a 31 de diciembre de 2021 fue por valor de \$3.981,16.

El detallado de la composición de Efectivo y equivalentes al efectivo se da de la siguiente forma a 31 diciembre 2022 (Cifra en miles de pesos):

**Caja:**

- Caja General \$31.820=> Es el saldo del monto recibido a 31 diciembre 2022 por concepto de copagos y cuotas moderadoras.
- Cajas Menores por valor de \$8.610
- Dineros en moneda extranjera (dólares y euros) equivalente a \$5.673.

**Bancos y Cuentas de Ahorro**

1. \$11.896 de Bancos y \$6.870 de cuenta de ahorros, corresponde al valor que recibimos por parte de las entidades responsables de pago.

**Otros equivalentes al efectivo**

- Cartera Colectiva Superior \$448.756 => Es el excedente de liquidez para pagos del mes de enero 2023, Fiduciaria Helm Trust \$6.174 y Fiduciaria Central \$168.000.

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 2022 la rotación de cartera fue de 179 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-22	Part.	dic-21	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	16.185.970	27%	\$ 22.798.730	41%
Clientes Nacionales facturación radicada	50.597.527	84%	\$ 37.573.779	68%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	10.700.113	18%	\$ 10.700.113	19%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	5.618.702	9%	\$ 5.689.048	10%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-10.913.141	-18%	-\$ 9.102.453	-17%
Provisión Glosas	-899.943	-1%	-\$ 1.199.479	-2%
Deterioro (provisiones)	-11.570.791	-19%	-\$ 12.316.950	-22%
Otros Deudores	533.420	1%	\$ 997.916	2%
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes</b>	<b>\$ 60.251.856</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 55.140.705</b>	<b>100%</b>

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar Corrientes	dic-22	Part.	dic-21	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	16.185.970	27%	\$ 22.798.730	41%
Clientes Nacionales facturación radicada	50.597.527	84%	\$ 37.573.779	68%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	10.700.113	18%	\$ 10.700.113	19%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	5.618.702	9%	\$ 5.689.048	10%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-10.913.141	-18%	-\$ 9.102.453	-17%
Provisión Glosas	-899.943	-1%	-\$ 1.199.479	-2%
Deterioro (provisiones)	-11.570.791	-19%	-\$ 12.316.950	-22%
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes</b>	<b>\$ 59.718.437</b>	<b>99%</b>	<b>\$ 54.142.789</b>	<b>98%</b>

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Otras cuentas por cobrar:**

Prestamos y Operaciones de Crédito	17.662	0%	19.602	0%
Reclamaciones	2.253	0%	2.253	0%
Anticipo de Impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	0%	27.254	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	926	0%	865	0%
Deudores varios	458.578	1%	893.942	2%
Deudas de Difícil Cobro	54.000	0%	54.000	0%
<b>Subtotal Otras cuentas por Cobrar</b>	<b>533.420</b>	<b>1%</b>	<b>997.916</b>	<b>2%</b>
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>60.251.856</b>	<b>100%</b>	<b>55.140.705</b>	<b>100%</b>

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:

<b>Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	53.806.448	90%	53.032.753	98%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	7.708.713	13%	5.130.673	9%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	2.799.353	5%	2.664.755	5%
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	2.577.347	4%	1.655.023	3%
Compañías Aseguradoras Soat	1.132.630	2%	936.138	2%
Particulares – Personas Naturales	29.824	0%	216.808	0%
Particulares – Personas Jurídicas	8.085	0%	10.283	0%
Fondo de Solidaridad y Garantía – Ecat	932.073	2%	920.143	2%
Empresas Sociales del Estado	0	0%	0	0%
Entidades Especiales de Previsión Social	966	0%	966	0%
Administradoras de Riesgos Laborales	1.109.531	2%	981.595	2%
Aseguradoras	734.246	1%	423.991	1%
Entes territoriales	54.980	0%	74.500	0%
Entidades del Régimen de Excepción	395.031	1%	412.110	1%
Deterioro Cartera	-11.570.791	-19%	-12.316.950	-23%
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente</b>	<b>59.718.437</b>	<b>100%</b>	<b>54.142.789</b>	<b>100%</b>

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 2022 y diciembre 31 de 2021:

**Año 2022:**

<b>TIPO DE EMPRESA</b>	<b>SIN RADICAR</b>	<b>SIN VENCER</b>	<b>DE 1 A 30 DÍAS</b>	<b>DE 31 A 60 DÍAS</b>	<b>DE 61 A 90 DÍAS</b>	<b>DE 91 A 180 DÍAS</b>	<b>DE 181 A 360 DÍAS</b>	<b>MAYOR A 361 DÍAS</b>	<b>TOTAL</b>
EPS Contributivo y Subsidiado	11.293.579	18.235.130	7.899.861	7.210.578	1.318.816	2.160.972	2.540.672	12.367.307	63.026.913
Planes Medicina Prepagada	694.502	546.526	193.126	239.076	154.586	132.317	210.291	484.066	2.654.491
Soat y ARL	537.672	405.412	41.308	147.756	93.790	446.053	484.198	838.321	2.994.511
Reclamaciones ECAT	100.338	123	31.624	14.587	38.344	52.531	69.323	195.672	502.540
Otros	299.886	92.667	148.328	42.003	65.505	125.267	370.922	966.195	2.110.774
<b>TOTAL AÑO 2022</b>	<b>12.925.977</b>	<b>19.279.858</b>	<b>8.314.247</b>	<b>7.653.999</b>	<b>1.671.041</b>	<b>2.917.139</b>	<b>3.675.406</b>	<b>14.851.561</b>	<b>71.289.228</b>

## 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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Año 2021:**

TIPO DE EMPRESA	SIN RADICAR	SIN VENCER	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 361 DÍAS	TOTAL
EPS Contributivo y Subsidiado	13.695.285	13.275.433	5.425.359	4.391.626	2.741.015	5.407.281	3.255.439	11.873.977	60.065.414
Planes Medicina Prepagada	444.358	399.723	123.057	66.997	49.478	244.066	304.313	97.202	1.729.196
Soat y ARL	691.644	442.453	109.223	78.181	55.500	320.490	208.387	421.992	2.327.869
Reclamaciones ECAT	88.679	84.624	20.325	0	8.901	39.943	15.578	335.212	593.262
Otros	162.431	194.143	153.899	64.688	39.883	158.044	90.041	880.869	1.743.999
<b>TOTAL AÑO 2021</b>	<b>15.082.398</b>	<b>14.396.375</b>	<b>5.831.862</b>	<b>4.601.493</b>	<b>2.894.776</b>	<b>6.169.824</b>	<b>3.873.759</b>	<b>13.609.252</b>	<b>66.459.739</b>

El saldo total de las cuentas por cobrar a las Entidades Responsables del Pago (ERP) al cierre del año 2022 antes del deterioro de la cartera fue de \$71.289 millones con respecto al año inmediatamente anterior que presentó un saldo de \$66.460 millones; un aumento de \$4.829 millones, y en la cartera mayor a 360 días igualmente refleja un aumento de \$1.242,3 millones. La mayor parte del vencimiento se concentra principalmente en entidades como; Famisanar con \$2.106 millones y Coomeva EPS SA con \$3.058 millones en el rango mayor a 360 días de vencimiento en el año 2022.

La administración continuó para esta vigencia para recuperar la cartera de difícil recaudo con la gestión de cobro de Arrigui Asociados para gestionar pagos de las Entidades Responsables de Pago como son; Cruz Blanca EPS SA, Cafesalud EPS, Medimás EPS SAS, Coomeva EPS SA; y con el Dr. Orlando Carvajal Calderon Red de Atención Integral al Cáncer para gestionar el pago de \$1.908 millones.

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

**PAGOS COOMEVA AÑO 2022**

MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 172,73
FEBRERO	\$ -
MARZO	\$ 63,38
ABRIL	\$ -
MAYO	\$ -
JUNIO	\$ -
JULIO	\$ 8,97
AGOSTO	\$ -
SEPTIEMBRE	\$ -
OCTUBRE	\$ -
NOVIEMBRE	\$ -
DICIEMBRE	\$ -
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 245,07</b>

**PAGOS CAFESALUD EPS AÑO 2022**

MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ -
FEBRERO	\$ -
MARZO	\$ -
ABRIL	\$ -
MAYO	\$ -
JUNIO	\$ -
JULIO	\$ 75,38
AGOSTO	\$ -
SEPTIEMBRE	\$ -
OCTUBRE	\$ -
NOVIEMBRE	\$ 5,93
DICIEMBRE	\$ 14,57
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 95,88</b>

**PAGOS CRUZ BLANCA EPS 2022**

MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ -
FEBRERO	\$ 0,51
MARZO	\$ -
ABRIL	\$ -
MAYO	\$ -
JUNIO	\$ -
JULIO	\$ 0,12
AGOSTO	\$ -
SEPTIEMBRE	\$ -
OCTUBRE	\$ 0,03
NOVIEMBRE	\$ -
DICIEMBRE	\$ -
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 0,65</b>

**PAGOS MEDIMAS AÑO 2022**

MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 0,16
FEBRERO	\$ -
MARZO	\$ -
ABRIL	\$ -
MAYO	\$ -
JUNIO	\$ -
JULIO	\$ -
AGOSTO	\$ -
SEPTIEMBRE	\$ -
OCTUBRE	\$ -
NOVIEMBRE	\$ -
DICIEMBRE	\$ -
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 0,16</b>

# 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 2022

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 2022 EN MILLONES 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 361 DIAS	% Part
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR CONTRIBUTIVO	\$ 32.568	\$ 4.469	\$ 11.118	\$ 16.982	\$ 6.062	\$ 6.481	\$ 547	\$ 820	\$ 965	\$ 2.106	45,7%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	\$ 8.810	\$ 3.004	\$ 3.075	\$ 2.732	\$ 176	\$ 223	\$ 446	\$ 808	\$ 453	\$ 626	12,4%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 8.616	\$ 2.756	\$ 3.005	\$ 2.855	\$ 1.581	\$ 82	\$ 146	\$ 98	\$ 210	\$ 738	12,1%
COOMEVA EPS SA	\$ 3.178	\$ -	\$ -	\$ 3.178	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120	\$ 3.058	4,5%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908	\$ -	\$ -	\$ 1.908	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.908	2,7%
SANITAS S.A. E.P.S.	\$ 1.904	\$ 683	\$ 342	\$ 879	\$ 12	\$ 268	\$ 44	\$ 3	\$ 337	\$ 216	2,7%
NUEVA EPS SA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 1.013	\$ 114	\$ 256	\$ 644	\$ 20	\$ 28	\$ 44	\$ 127	\$ 137	\$ 288	1,4%
CAFESALUD EPS	\$ 992	\$ -	\$ -	\$ 992	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 992	1,4%
MEDIMAS EPS SAS	\$ 766	\$ 0	\$ -	\$ 766	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72	\$ 694	1,1%
SEG RIESGOS PROF SURAMERICANA S.A	\$ 721	\$ 207	\$ 107	\$ 407	\$ -	\$ 5	\$ -	\$ 45	\$ 140	\$ 217	1,0%
SALUD TOTAL EPS	\$ 703	\$ 1	\$ 353	\$ 349	\$ 3	\$ 66	\$ 6	\$ 115	\$ 61	\$ 98	1,0%
CAPITAL SALUD EPS S SAS	\$ 608	\$ 127	\$ 19	\$ 463	\$ 2	\$ 43	\$ 8	\$ 172	\$ 64	\$ 173	0,9%
MEDISANITAS S.A COMPAÑIA DE MP	\$ 506	\$ 171	\$ 70	\$ 265	\$ 1	\$ 34	\$ 74	\$ 28	\$ 45	\$ 83	0,7%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 432	\$ 137	\$ 97	\$ 197	\$ 67	\$ 98	\$ 6	\$ 5	\$ 11	\$ 10	0,6%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 425	\$ 100	\$ 0	\$ 324	\$ 32	\$ 15	\$ 38	\$ 53	\$ 69	\$ 118	0,6%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 409	\$ -	\$ -	\$ 409	\$ 14	\$ 3	\$ -	\$ 30	\$ 54	\$ 308	0,6%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	\$ 392	\$ 105	\$ 117	\$ 171	\$ 85	\$ 54	\$ 15	\$ 8	\$ 5	\$ 4	0,6%
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 392	\$ -	\$ -	\$ 392	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 392	0,5%
COMPAÑIA DE MP COLSANITAS S.A.	\$ 382	\$ 117	\$ 99	\$ 167	\$ 1	\$ 3	\$ 48	\$ 14	\$ 3	\$ 96	0,5%
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 6.564	\$ 935	\$ 623	\$ 5.005	\$ 261	\$ 249	\$ 248	\$ 591	\$ 929	\$ 2.726	9,2%
<b>TOTAL CARTERA A 31 DIC 2022</b>	<b>\$ 71.289</b>	<b>\$ 12.926</b>	<b>\$ 19.280</b>	<b>\$ 39.083</b>	<b>\$ 8.314</b>	<b>\$ 7.654</b>	<b>\$ 1.671</b>	<b>\$ 2.917</b>	<b>\$ 3.675</b>	<b>\$ 14.852</b>	<b>100%</b>

### A 31 DE DICIEMBRE 2021 EN MILLONES 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 361 DIAS	% Part
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR CONT	\$ 31.783	\$ 7.342	\$ 9.333	\$ 0	\$ 2.574	\$ 3.264	\$ 1.773	\$ 3.599	\$ 963	\$ 2.935	47,8%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 10.307	\$ 3.251	\$ 2.918	\$ 0	\$ 2.020	\$ 715	\$ 195	\$ 413	\$ 306	\$ 488	15,5%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	\$ 5.548	\$ 2.618	\$ 435	\$ 0	\$ 17	\$ 62	\$ 417	\$ 427	\$ 712	\$ 861	8,3%
COOMEVA EPS SA	\$ 3.420	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ 159	\$ 60	\$ 38	\$ 78	\$ 282	\$ 2.803	5,1%
NUEVA EPS SA	\$ 2.115	\$ 114	\$ 262	\$ 0	\$ 457	\$ 117	\$ 3	\$ 421	\$ 541	\$ 201	3,2%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.908	2,9%
CAFESALUD EPS	\$ 1.088	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.088	1,6%
SANITAS S.A. E.P.S.	\$ 815	\$ 412	\$ 243	\$ 0	\$ 3	\$ 43	\$ 2	\$ 97	\$ 0	\$ 15	1,2%
MEDIMAS EPS SAS	\$ 755	\$ 12	\$ 48	\$ 0	\$ 41	\$ 8	\$ 90	\$ 40	\$ 77	\$ 439	1,1%
CAPITAL SALUD EPS S SAS	\$ 754	\$ 12	\$ 101	\$ 0	\$ 140	\$ 45	\$ 139	\$ 149	\$ 70	\$ 99	1,1%
SEG RIESGOS PROF SURAMERICANA S.A	\$ 529	\$ 202	\$ 43	\$ 0	\$ 6	\$ 16	\$ 14	\$ 158	\$ 66	\$ 26	0,8%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 483	\$ 89	\$ 70	\$ 0	\$ 20	\$ -	\$ 9	\$ 40	\$ -	\$ 255	0,7%
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 392	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 392	0,6%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 348	\$ 0	\$ -	\$ 0	\$ 106	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21	\$ 221	0,5%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 324	\$ 59	\$ 68	\$ 0	\$ 2	\$ 6	\$ 13	\$ 51	\$ 32	\$ 92	0,5%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A ARL	\$ 322	\$ 113	\$ 172	\$ 0	\$ 5	\$ 24	\$ -	\$ 0	\$ 0	\$ 8	0,5%
EPS ARS CONVIDA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 267	\$ 5	\$ 0	\$ 0	\$ 37	\$ -	\$ 49	\$ 66	\$ 41	\$ 70	0,4%
COMPAÑIA DE MP COLSANITAS S.A.	\$ 266	\$ 56	\$ 14	\$ 0	\$ 4	\$ 3	\$ 12	\$ 93	\$ 75	\$ 9	0,4%
ALIANSA SALUD EPS	\$ 251	\$ 12	\$ 12	\$ 0	\$ 2	\$ 5	\$ 15	\$ -	\$ 133	\$ 74	0,4%
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 4.782	\$ 785	\$ 677	\$ 3.320	\$ 241	\$ 236	\$ 126	\$ 538	\$ 555	\$ 1.624	7,2%
<b>TOTAL CARTERA A 31 DICIEMBRE 2021</b>	<b>\$ 66.460</b>	<b>\$ 15.082</b>	<b>\$ 14.396</b>	<b>\$ 3.320</b>	<b>\$ 5.832</b>	<b>\$ 4.601</b>	<b>\$ 2.895</b>	<b>\$ 6.170</b>	<b>\$ 3.874</b>	<b>\$ 13.609</b>	<b>100,0%</b>

La mayor concentración de cartera está a cargo de Entidad Promotora De Salud Famisanar, con un monto de \$32.568 millones al cierre del año 2022. Durante esta vigencia Famisanar realizó pagos por \$58.301 millones, Sanitas EPS por \$8.283 millones, Compensar EPS por \$23.695 millones y Sura EPS por valor de \$27.761 millones.

# 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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

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

PAGOS FAMISANAR EPS AÑO 2022	
MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 3.209
FEBRERO	\$ 5.435
MARZO	\$ 5.066
ABRIL	\$ 5.101
MAYO	\$ 5.119
JUNIO	\$ 4.794
JULIO	\$ 3.552
AGOSTO	\$ 4.571
SEPTIEMBRE	\$ 6.226
OCTUBRE	\$ 5.183
NOVIEMBRE	\$ 5.079
DICIEMBRE	\$ 4.966
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 58.301</b>

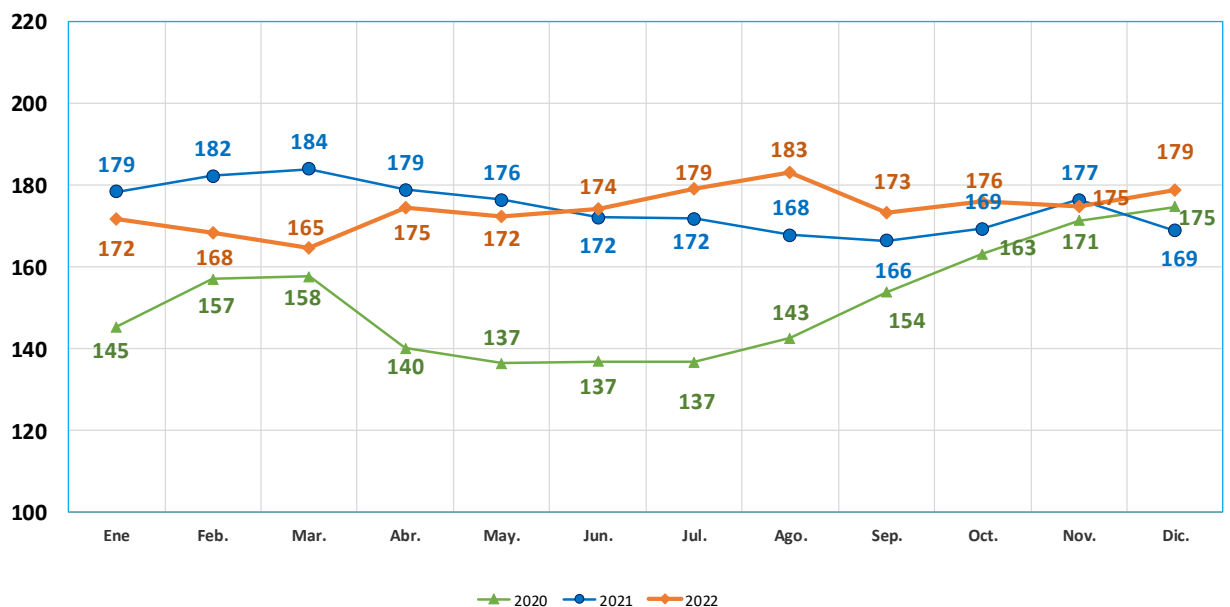
PAGOS COMPENSAR EPS AÑO 2022	
MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 2.981
FEBRERO	\$ 2.189
MARZO	\$ 2.626
ABRIL	\$ 1.261
MAYO	\$ 394
JUNIO	\$ 3.548
JULIO	\$ 1.879
AGOSTO	\$ 311
SEPTIEMBRE	\$ 2.521
OCTUBRE	\$ 2.012
NOVIEMBRE	\$ 2.782
DICIEMBRE	\$ 1.190
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 23.695</b>

PAGOS SURA EPS AÑO 2022	
MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 170
FEBRERO	\$ 2.671
MARZO	\$ 3.639
ABRIL	\$ 308
MAYO	\$ 5.284
JUNIO	\$ 958
JULIO	\$ 2.676
AGOSTO	\$ 2.976
SEPTIEMBRE	\$ 4.141
OCTUBRE	\$ 722
NOVIEMBRE	\$ 2.363
DICIEMBRE	\$ 1.853
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 27.761</b>

PAGOS SANITAS EPS AÑO 2022	
MES	VALOR DEL PAGO
ENERO	\$ 369
FEBRERO	\$ 209
MARZO	\$ 8
ABRIL	\$ 103
MAYO	\$ 5.658
JUNIO	\$ 425
JULIO	\$ 118
AGOSTO	\$ 278
SEPTIEMBRE	\$ 602
OCTUBRE	\$ 226
NOVIEMBRE	\$ 57
DICIEMBRE	\$ 229
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 8.283</b>

El indicador de la rotación de la cartera a diciembre 2022 fue de 178.9 días.

## Rotación de Cartera Bruta Sin Provisión 2020 - 2022



	Ene	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
2020	145	157	158	140	137	137	137	143	154	163	171	175
2021	179	182	184	179	176	172	172	168	166	169	177	169
2022	172	168	165	175	172	174	179	183	173	176	175	179

**Cobros particulares:** Durante el año 2022 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.



**Deterioro:** Al cierre del año 2022, se evaluó el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, este procedimiento se realiza teniendo en cuenta la 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 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. Cabe mencionar que el cálculo del deterioro de la cartera para el año 2022 se realizó teniendo en cuenta el 1% de los ingresos brutos y el cálculo de la matriz de riesgo establecida en las políticas Contables.

En los casos donde se detecte o evidencie que un deudor sea declarado en Liquidación, en Intervención, con medidas especiales o en cobro jurídico se aplica la reclasificación del nivel de riesgo inmediatamente. A diciembre 31 se presenta así:

<b>Cuentas Comerciales por cobrar por tipo de cliente</b>	<b>dic-22</b>	<b>Deterioro</b>	<b>dic-21</b>	<b>Deterioro</b>
Entidades promotoras de salud	\$ 53.806.448	-\$ 7.158.953	\$ 53.032.753	-\$ 8.521.851
Entidades promotoras de salud subsidiado	\$ 7.708.713	-\$ 568.922	\$ 5.130.673	-\$ 445.065
Instituciones prestadoras de servicios de salud	\$ 2.799.353	-\$ 2.377.189	\$ 2.664.755	-\$ 2.192.374
Empresas de medicina prepagada	\$ 2.577.347	-\$ 131.684	\$ 1.655.023	-\$ 52.498
Compañías aseguradoras soat	\$ 1.132.630	-\$ 75.619	\$ 936.138	-\$ 101.907
Particulares personas naturales	\$ 29.824	-\$ 266.863	\$ 216.808	-\$ 114.665
Particulares personas juridicas	\$ 8.085	-\$ 7.210	\$ 10.283	-\$ 3.127
Fondo solidaridad garantia accidentes de transito	\$ 932.073	-\$ 615.246	\$ 920.143	-\$ 687.587
Entidades especiales de prevision social	\$ 966	\$ -	\$ 966	\$ -
Administradoras de riesgos profesionales	\$ 1.109.531	-\$ 161.218	\$ 981.595	-\$ 48.519
Aseguradoras	\$ 734.246	-\$ 146.963	\$ 423.991	-\$ 45.752
Entes territoriales	\$ 54.980	-\$ 34.414	\$ 74.500	-\$ 70.398
Entidades del regimen de excepcion	\$ 395.031	-\$ 26.510	\$ 412.110	-\$ 33.207
<b>Total cuentas comerciales por cobrar por tipo de cliente</b>	<b>\$ 71.289.228</b>	<b>-\$ 11.570.791</b>	<b>\$ 66.459.738</b>	<b>-\$ 12.316.950</b>

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 2022 el valor de provisión de glosas con aseguradoras es el siguiente:

<b>PROVISION GLOSAS ASEGURADORAS</b>	
<b>ENTIDAD</b>	<b>TOTAL PROVISION</b>
PROVISION GLOSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 460.527.091
PROVISION GLOSA EPS SURAMERICANA SA	\$ 277.829.195
PROVISION GLOSA CAPITAL SALUD EPSS SAS	\$ 50.000.000
PROVISION GLOSA NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 40.000.000
PROVISION GLOSA SALUD TOTAL EPS	\$ 40.000.000
PROVISION GLOSA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 23.387.373
PROVISION GLOSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 8.199.757
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 899.943.416</b>

### 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 2022 comprendía:

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos**

<b>Inventarios</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Medicamentos	1.379.646	45%	1.126.655	41%
Materiales Medico Quirurgicos	1.269.375	41%	1.301.257	47%
Materiales Reactivos y Laboratorio	1.826	0%	997	0%
Materiales Para Imagenologia	61.241	2%	32.750	1%
Materiales, Repuestos y Accesorios	349.629	11%	284.701	10%
Deterioro (Provisión) Inventarios	0	0%	0	0%
<b>Total Inventarios</b>	<b>3.061.717</b>	<b>100%</b>	<b>2.746.360</b>	<b>100%</b>

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

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 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 estos.

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Almacén General: mantiene un margen de confiabilidad en un 99,82% reduciendo las perdidas en un 85,02% con respecto al año 2021.
- Con los inventarios realizados a la farmacia principal no se reflejaron 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 las pérdidas 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 en pérdidas; 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 SOBROGANTE	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 perdidas generales en promedio fueron del 0,43% para esta vigencia.

Bajas de Medicamentos, dispositivos médicos e insumos:

**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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59.229</b>

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  
Oxigenador 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

Año 2021:

Para el año 2021 se efectuaron los siguientes inventarios al almacén farmacia de la Institución en los meses de noviembre y diciembre 2021, a diferencia de los años anteriores donde se realizaba inventario físico a las diferentes farmacias satélites para el año 2021 esta quedó a cargo de la Dirección de Enfermería, más sin embargo y por control el área de Inventarios y Activos Fijos continua con la revisión e inventarios de todas las farmacias, los hallazgos fueron los siguientes:

- 1 inventario físico en el Almacén farmacia, con un registro de 34 ítems ajustados y una diferencia de \$1.417.007; llegando a mantener y superar la meta trazada del 96% de Confiabilidad.
- 1 inventario físico en Farmacia Principal, con un registro de 199 ítems ajustados y una diferencia de \$3.709.064.
- 1 inventario físico en Farmacia Cirugía, con un registro de 213 ítems ajustados y una diferencia de \$12.801.156.
- La Farmacia de UCA, igualmente que la unidad a 31 diciembre 2021 se encontraba cerrada.
- 1 inventario físico en Farmacia Urgencias con un registro de 186 ítems ajustados y una diferencia de \$2.810.326.
- 1 inventario físico en Farmacia Maternidad, con un registro de 76 ítems y una diferencia de \$1.228.264.
- 1 inventario físico a la farmacia de UCI que se creó en el año 2021, con un registro de 127 ítems y una diferencia de \$7.833.227.

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

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las farmacias satélites por su parte venían en un margen acorde con las metas trazadas sobre el primer trimestre del año 2021 pero decrecieron por las perdidas evidenciadas en el último trimestre según hallazgo por parte del equipo de Inventarios y Activos fijos en compañía con la Auditoría Interna llegando a tener diferencias en inventario por valor de \$28.382.037. Adicionalmente se evidenció pérdida por hurto de medicamentos e insumos por valor total de \$23.581.593, donde se tomaron correctivos necesarios para mitigar este impacto financiero para la Institución.

Almacén general se mantuvo dentro de las metas trazadas conservando un porcentaje con margen de error de 0.8%. para el año 2021.

### BAJAS DEL INVENTARIO AÑO 2021

Expresado en Miles de pesos

MES	VALOR
ENERO	1.356
FEBRERO	11.685
MARZO	3.154
ABRIL	20.440
MAYO	30.648
JUNIO	4.514
JULIO	2.328
AGOSTO	4.664
SEPTIEMBRE	1.550
OCTUBRE	3.843
NOVIEMBRE	2.945
DICIEMBRE	15.406
<b>Total</b>	<b>102.533</b>

El mayor impacto en las bajas se dio en los meses de abril y mayo 2021 por fallas en la nevera de Almacén Farmacia, afectándose insumos como la Caspofungina de 50 mg Vial 43 Unidades por valor \$10,495,792, la Toxina Botulimica 5 Unidades Tipo A200 por valor de \$5,977,485; ácido Carglumico de 200 Mg tableta dispersable cantidad 15 unidades por valor \$8,890,860.

**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-22	Part.	dic-21	Part.
Bonos Públicos	\$ 7.348	1%	\$ 1.156	0%
Fiduciaria Nueva Clínica	\$ 30.109	6%	\$ 30.109	6%
Fiduciaria Central	\$ 168.000	33%	\$ 168.000	34%
<b>Subtotal Otros Activos Financieros Corrientes</b>	<b>\$ 198.109</b>	<b>39%</b>	<b>\$ 198.109</b>	<b>41%</b>

En la denominación de 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 \$7.348 para 2022 y \$1.156 para el año 2021.

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.

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- 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.

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.

En lo que respecta a los Bonos Públicos se presenta un incremento significativo; pasa de \$1.156 a \$7.348 para el año 2022 – Cifra en miles de pesos; efecto que se da por el incremento del precio del dólar, teniendo en cuenta variables como el bajo rendimiento de las inversiones y la misma utilización de los fondos.

Cifras en miles de pesos.

	dic-22	Part.	dic-21	Part.
<b>Bonos públicos</b>	\$ 99.772	20%	\$ 90.948	19%
Acciones Cía. de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	\$ 68.389	14%	\$ 68.389	14%
Acciones en la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A	\$ 16.230	3%	\$ 16.230	3%
Acciones en la sociedad Inversiones industriales Colsanitas S.A	\$ -	0%	\$ -	0%
Acciones en la sociedad Medicina Nuclear Palermo Org. Sanitas	\$ 114.069	23%	\$ 114.069	23%
<b>Subtotal Otros Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>\$ 298.460</b>	<b>60%</b>	<b>\$ 289.636</b>	<b>59%</b>
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b>\$ 496.569</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 487.745</b>	<b>101%</b>

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 \$90.948 en el año 2021 a \$99.772 en el año 2022, corresponde al cálculo de la diferencia en cambio que cerró a 31 diciembre 2022 la TRM en \$4.810,20 con respecto a 31 de diciembre 2021 por valor de \$3.981,16.

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 2021 el valor intrínseco con Valorización es \$229.308 y se tiene suscritas 3.700 acciones, y estas representa \$848.439.600, el importe en libros es de \$68.388.913.
2. Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2021 el valor intrínseco es \$81 y se tiene suscritas 3.700 acciones y estas representa \$299.700. 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 2021 es de \$10.372 y estas representan \$1.104.192.748. 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.

#### **Nota 8 – Otros Activos no financieros Corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

<b>Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Anticipos a Proveedores	\$ 350.061	35%	\$ 120.829	16%
Anticipos a Contratistas	\$ -	0%	\$ -	0%
Gastos Pagados por Anticipado Honorarios	\$ -	0%	\$ -	0%
Cargos diferidos en Materiales y Suministros	\$ 72.193	7%	\$ -	0%
Gastos Pagados por Anticipado Seguros	\$ 586.082	58%	\$ 624.986	84%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>\$ 1.008.337</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 745.815</b>	<b>100%</b>

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 Cogas Ltda, por la compra de Helio líquido para resonador magnético en el mes de septiembre por \$108.289.053 que fue diferido a 1 año.



**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 9 – Propiedades, planta y equipo, neto.**

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

Al 31 de diciembre de 2022:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
TERRENOS	6.635.504	0	0	6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.829.046	-5.367.663	0	32.461.383
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.095.684	-621.426	-20.090	454.168
EQUIPO DE OFICINA	565.045	-310.562	0	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	0	978.892
RESTAURANTE Y CAFETERIA	1.500	-1.500	0	0
CALDERAS	12.200	-12.200	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	34.900	-34.900	0	0
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	0	0	0	0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	334.745	-213.937	-2.506	118.302
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>64.148.685</b>	<b>-16.031.929</b>	<b>-294.011</b>	<b>47.822.745</b>

Al 31 de diciembre de 2021:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
TERRENOS	6.635.504	0	0	6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.697.878	-4.661.284	0	33.036.594
MAQUINARIA Y EQUIPO	997.086	-540.709	-20.090	436.287
EQUIPO DE OFICINA	446.111	-272.123	0	173.988
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	613.369	-368.904	-13.824	230.640
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	13.085.719	-7.309.704	-257.590	5.518.425
EQUIPO HOSPITALARIO	1.386.825	-643.356	0	743.468
RESTAURANTE Y CAFETERIA	1.500	-1.500	0	0
CALDERAS	12.200	-12.200	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	34.900	-30.794	0	4.106
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	0	0	0	0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	334.745	-166.095	-2.506	166.144
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>61.245.836</b>	<b>-14.006.669</b>	<b>-294.011</b>	<b>46.945.156</b>

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 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. Se procederá con la legalización en el año 2023 una vez se generen los documentos que soportan la venta de los dos vehículos.

### **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.

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.

### **Revelaciones - Compras 2021:**

**Edificio:** Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles donde la mas relevante fue el desarrollo y adecuación de camas UCI en el 2° piso de la Clínica y del foso del ascensor de carga por valor total en el año de \$97.257.548.

**Maquinaria y equipo:** La compra más significativa fue la adquisición de sistema de ventilación por valor de \$78.438.612 para quirófanos del 2° piso, kit de herramientas por \$5.997.005 para el área de mantenimiento y regulador de voltaje por \$3.510.500 donde su custodia y apoyo está a cargo del área de Mantenimiento.

**Equipo de Oficina:** Comprende significativamente la adquisición de refrigerador de vacunas con capacidad de 209 litros por \$19.635.000 y de tres refrigeradores adicionales por valor total de \$17.987.884 y la compra de mueble de medicamentos para el 4° piso por valor de \$2.900.000.

**Equipo de Cómputo:** En este rubro corresponde a la adquisición de 9 equipos de cómputo de marca All In One por valor de \$32.256.914 y 1 portátil HP 240 G8 Notebook por \$3.581.424.

**Equipo Médico:** Las compras más relevantes es la mejora al Telecomando Axiom Iconos R200 por valor de \$257.490.051 donde se hizo la instalación de tubo de RX nuevo, instalación de tanque de alto voltaje, ajustes de corriente eléctrica y cambio de motor del seriógrafo; compra Mesa de Cirugía por \$257.761.548, Monitor para resonancia \$118.665.064, Monitor y equipo de Hipotermia \$206.822.000, 4 lámparas Cielítica por \$171.931.200, 6 Monitor de signos por \$46.542.000, fibroscopio de intubación \$37.574.740, 1 ecógrafo por \$36.500.000, resectoscopio de Urología por \$27.745.680.

**Muebles Hospitalarios:** Se adquirieron 27 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$139.272.300.

#### **Bajas de activos fijos año 2021:**

Para el año 2021 se dieron de baja del rubro de activos fijos los siguientes equipos:

- 36 Camas eléctricas
- 7 monitores de signos vitales
- 4 máquinas de Anestesia
- 2 incubadoras
- 3 ventiladores

Debido a la emergencia sanitaria por la pandemia de Covid -19 el Gobierno Nacional a través de la secretaria de Salud para el año 2021 entregó adicionalmente en el mes de abril a la Institución en calidad de comodato 7 Ventiladores marca Zoll; 1 ventilador Neumovent y 10 ventiladores marca Aeomed entregados en el mes de julio para apoyo de equipo Médico.

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 10 – Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía**

El saldo al 31 de diciembre 2022 comprendía:

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
<b>TOTALES</b>	<b>4.750.987</b>	<b>2.810.103</b>	<b>1.940.883</b>

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 y a 31 de diciembre 2022 el valor cobrado es por valor de \$3.120 millones es decir 48/60 cuotas facturadas. Importante resaltar que inicialmente se había activado el software a valor presente por \$3.380 millones, pero en revisión y aclaración con Revisoría Fiscal se decidió realizar el ajuste en el año 2020 para dejar el valor real de la obligación que corresponde a \$3.900 millones.

El saldo al 31 de diciembre 2021 comprendía:

Nombre Tercero	Vr compra	Total amortizado	Saldo 31 Dic 2021
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT LTDA	20.010	16.798	3.213
CARVAJAL SERVICIOS SAS	3.869.929	1.481.981	2.387.948
IT - NOVA SAS	208.375	78.141	130.234
ITACA LATINOAMERICA SAS	8.245	8.245	0
NOVASOFT SAS	19.425	9.713	9.713
R&M CONSULTORES CONTABLES Y TECNOLÓGICOS SAS	18.049	6.016	12.033
TSP TECHNOLOGY SOLUTIONS PROVIDER LTDA	8.293	4.147	4.147
VISION SOFTWARE SAS	304.652	179.290	125.362
<b>TOTALES</b>	<b>4.456.978</b>	<b>1.784.330</b>	<b>2.672.648</b>

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

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

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

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%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>41.280.823</b>	<b>100%</b>	<b>42.217.634</b>	<b>100%</b>

La mayor participación de las cuentas por pagar para el año 2022 se concentra en los Proveedores Nacionales con un porcentaje del 36%, disminuyéndose en el rubro de 3% con respecto al año 2021, registra una disminución en la cuenta por pagar de \$1.472 millones. Los costos y gastos por pagar se incrementa en 2 puntos pasando de 31% en 2021 a 33% en el año 2022 con incremento de \$1.604 millones; 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 2021 comprendía:

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Proveedores Nacionales	16.303.276	39%	17.074.390	39%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	4.531.989	11%	5.379.884	12%
Costos y Gastos Por pagar	12.965.103	31%	11.360.665	26%
Retenciones y Aportes de Nomina	1.611.027	4%	1.420.017	3%
Nomina Por Pagar	4.134.533	10%	4.046.556	9%
Cuenta manejo Provisiones	2.671.705	6%	4.141.112	10%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>42.217.634</b>	<b>100%</b>	<b>43.422.624</b>	<b>100%</b>

La mayor participación de las cuentas por pagar para el año 2021 se concentra en los Proveedores Nacionales que se mantiene con el mismo porcentaje que el año 2020 equivalente al 39%, pero con una disminución de \$771 millones, y se presenta una importante reducción en el rubro de manejo de provisiones del 10% año 2020 a 6% para el año 2021 efecto que se da por la legalización oportuna de las mismas y la conciliación que se adelanta con los proveedores de bienes y servicios que se refleja en un aumento de los costos y gastos por pagar que paso de 26% en el año 2020 a 31% en el año 2021.

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

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2022

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 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
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES</b>	<b>7.969</b>	<b>4.432</b>	<b>3.538</b>	<b>1.404</b>	<b>796</b>	<b>203</b>	<b>1.121</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES</b>	<b>6.862</b>	<b>4.100</b>	<b>2.762</b>	<b>1.289</b>	<b>610</b>	<b>467</b>	<b>320</b>	<b>75</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL PROVISIONES PROVEEDORES</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14.946</b>	<b>8.646</b>	<b>6.300</b>	<b>2.693</b>	<b>1.406</b>	<b>670</b>	<b>1.441</b>	<b>90</b>	<b>0</b>

(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 COMPAÑIA 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
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES</b>	<b>11.213</b>	<b>4.780</b>	<b>6.433</b>	<b>1.821</b>	<b>1.403</b>	<b>1.344</b>	<b>1.489</b>	<b>376</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS</b>	<b>2.571</b>	<b>1.562</b>	<b>1.009</b>	<b>511</b>	<b>220</b>	<b>137</b>	<b>90</b>	<b>42</b>	<b>9</b>
<b>TOTAL PROVISIONES ACREEDORES</b>	<b>2.256</b>	<b>2.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16.040</b>	<b>8.599</b>	<b>7.441</b>	<b>2.332</b>	<b>1.623</b>	<b>1.481</b>	<b>1.578</b>	<b>418</b>	<b>9</b>

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

(Valores En Millones de pesos)

**PROVEEDORES 2021**

NOMBRE	SALDO A DIC 2021	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 DÍAS
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	2.218	971	1.246	176	249	219	555	48	0
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	1.456	658	799	168	123	51	300	157	0
MEDTRONIC COLOMBIA SA	934	391	543	175	112	134	122	0	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	929	513	416	158	139	51	68	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	918	625	293	173	120	0	0	0	0
MESSER COLOMBIA SA	483	335	148	114	33	1	0	0	0
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	445	125	320	17	19	30	133	121	0
DISTRIMEDICAL SAS	433	110	323	67	15	178	63	0	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	360	63	297	83	70	119	24	0	0
KCI COLOMBIA SAS	348	253	95	38	50	7	0	0	0
UCIPHARMA SA	350	206	144	71	21	53	0	0	0
EDESMA LTDA	341	74	267	41	42	40	116	27	0
SURGIPLAST LTDA	296	102	194	63	34	49	48	0	0
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES</b>	<b>9.511</b>	<b>4.427</b>	<b>5.084</b>	<b>1.344</b>	<b>1.027</b>	<b>932</b>	<b>1.429</b>	<b>353</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES</b>	<b>6.792</b>	<b>3.486</b>	<b>3.306</b>	<b>1.067</b>	<b>714</b>	<b>664</b>	<b>736</b>	<b>119</b>	<b>7</b>
<b>SUBTOTAL PROVISION PROVEEDORES</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16.320</b>	<b>7.930</b>	<b>8.390</b>	<b>2.411</b>	<b>1.741</b>	<b>1.596</b>	<b>2.164</b>	<b>471</b>	<b>7</b>

(Valores En Millones de pesos)

**ACREEDORES 2021**

TERCERO	TOTAL	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 DÍAS
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.444	1.121	2.323	538	601	644	540	0	0
GASTROADVANCED SAS	1.049	180	870	267	179	383	40	0	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	881	152	728	174	210	95	249	0	0
CASALIMPIA SA	832	334	498	166	166	164	1	0	0
ELIS COLOMBIA SAS	752	457	296	296	0	0	0	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	711	312	398	336	0	62	0	0	0
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	629	629	0	0	0	0	0	0	0
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	483	145	338	46	65	67	160	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	475	153	321	145	160	16	0	0	0
CARVAJAL SERVICIOS SAS	331	83	248	83	83	83	0	0	0
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	218	87	131	44	44	44	0	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	197	197	0	0	0	0	0	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	166	166	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES</b>	<b>10.168</b>	<b>4.016</b>	<b>6.151</b>	<b>2.095</b>	<b>1.509</b>	<b>1.557</b>	<b>990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS</b>	<b>3.223</b>	<b>1.910</b>	<b>1.314</b>	<b>557</b>	<b>284</b>	<b>196</b>	<b>164</b>	<b>27</b>	<b>86</b>
<b>SUBTOTAL PROVISIONES ACREEDORES</b>	<b>2.222</b>	<b>2.222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.613</b>	<b>8.148</b>	<b>7.465</b>	<b>2.652</b>	<b>1.792</b>	<b>1.753</b>	<b>1.154</b>	<b>27</b>	<b>86</b>



**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Cuentas Por pagar a la Comunidad.**

Cifras en miles de pesos

<b>DEUDA CONGREGACION AÑO 2022</b>	
ECONOMATO PROVINCIAL	\$ 181.067
CONGREGACION HERMANAS	\$ 13.897.948
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.079.015</b>

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.

Cifras en miles de pesos

<b>DEUDA CONGREGACION AÑO 2021</b>	
ECONOMATO PROVINCIAL	296.486
CONGREGACION HNAS	13.604.211
<b>TOTAL</b>	<b>13.900.697</b>

Para el año 2021, la Provincia canceló las deudas que tenía Clínica Palermo con el Fondo Congregacional por \$1.000.000.000 y con el Banco Popular por \$3.911.076.134. Con esto la Institución quedó al cierre del año con una única deuda a la Provincia por valor de \$13.604.210.765, donde la comunidad le concedió periodo de gracia para no abonar a la deuda durante el año, únicamente se causaban intereses mensuales y a partir del mes de enero 2022 y hasta junio del año 2025 se empezará a cancelar la obligación con cuotas mensuales fijas de \$352.958.600, en donde de acuerdo a tabla de amortización se abona a capital y se causan igualmente intereses.

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:

Cifras en miles de pesos

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

Cifras en miles de pesos año 2021

<b>DEUDA CONGREGACIÓN HERMANAS AÑO 2021</b>	
CORTO PLAZO	4.531.989
LARGO PLAZO	9.368.708
<b>TOTAL</b>	<b>13.900.697</b>

### Nota 12 – Impuesto por pagar Corrientes.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a estipulan que:

<b>Pasivos por Impuestos por Pagar Corrientes</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Retención en la fuente Renta	320.635	72%	262.601	70%
Retención de IVA	47.592	11%	22.795	6%
Retención de ICA	50.035	11%	51.140	14%
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar	8.187	2%	8.889	2%
Impuesto de Industria y Comercio	9.153	2%	17.940	5%
Impuesto al consumo por Pagar	12.334	3%	10.024	3%
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>447.935</b>	<b>100%</b>	<b>373.388</b>	<b>100%</b>

#### 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.

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.

**Nota 13 – Préstamos.**

Comprenden las obligaciones con entidades financieras y otras entidades. Al cierre del mes de diciembre de 2022 se refleja:

**A corto plazo:**

<b>Prestamos Corrientes (Corto Plazo)</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Sobregiros Bancarios Helm Bank	0	0%	0	0%
Itau Cta Cte	509.892	13%	25.596	1%
Itau Rotativo	1.709.981	44%	1.717.120	53%
Banco de Occidente	0	0%	0	0%
Banco Popular	199.787	5%	0	0%
Banco Davivienda	10.773	0%	0	0%
Credixpres	1.480.332	38%	1.481.183	46%
Otras Instituciones No Financieras	0	0%	0	0%
Obligaciones Financieras Leasing	0	0%	0	0%
<b>Total Prestamos Corrientes</b>	<b>3.910.766</b>	<b>100%</b>	<b>3.223.900</b>	<b>100%</b>

**A largo plazo:**

<b>PRESTAMOS NO CORRIENTES (LARGO PLAZO)</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	0%	-	0%
FONDO CONGREGACIONAL	-	0%	-	0%
OBLIGACIONES FINANCIERAS Software SERVINTE (CARVAJAL)	780.000	100%	1.560.000	100%
<b>TOTAL PRESTAMOS NO CORRIENTES</b>	<b>780.000</b>	<b>100%</b>	<b>1.560.000</b>	<b>100%</b>

**Nota 14 – Otros Pasivos no Financieros Corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

<b>Otros Pasivos No Financieros Corrientes</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Copagos y cuotas Moderadoras	1.912.272	100%	1.707.934	100%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>1.912.272</b>	<b>100%</b>	<b>1.707.934</b>	<b>100%</b>

**Nota 15 – Otras cuentas por pagar no corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

<b>Otras cuentas por pagar no Corrientes</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Cuentas por Pagar a la Comunidad	9.811.231	100%	9.368.708	100%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>9.811.231</b>	<b>100%</b>	<b>9.368.708</b>	<b>100%</b>

Se presenta un incremento de las deudas no corrientes porque para el año 2022 la Provincia concedió periodo de gracia y solo se registraron intereses corrientes a la deuda.

Para el año 2021 canceló las deudas tanto a corto y largo plazo que tenía la Clínica con el Fondo Congregacional y el Banco Popular, quedando un valor total de deuda por \$13.898 millones al cierre de año y al realizar la clasificación a corto y largo plazo de la deuda con la Provincia, se determina este monto de \$9.811 millones.

### **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.

<b>Provisiones a largo Plazo</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Reclamaciones por Litigios	4.653.320	100%	5.888.317	100%
<b>Total Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>4.653.320</b>	<b>100%</b>	<b>5.888.317</b>	<b>100%</b>

En el año 2022 para el cierre 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:

- 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.

Detalle de la provisión de litigios y contingencias para el año 2021:

- Durante el año 2021 se legalizaron de la provisión de litigios dos procesos por valor de \$135.840.171, valor que disminuye el monto de total de la provisión y son los siguientes:
  - Proceso Laboral de Ricardo Leon Londoño legalizado en julio 2021 por valor de \$40.113.000
  - Proceso Emma Cecilia Diaz Arenas legalizado en agosto 2021 por valor de \$95.727.171.
  
- Mediante reunión del día 11 de febrero de 2022 con la Dirección Financiera, Dirección Médica, Área de Jurídica y Revisoría Fiscal se realizó la evaluación de cada uno de los procesos jurídicos que se presentan con corte a 31 diciembre 2021; de acuerdo a lo proyectado por el Área de Jurídica no se puede determinar el valor final de provisión a 31 de diciembre 2021 y se decide dejar el valor contable de provisión que corresponde al corte de \$5.888 millones.
- Dado lo anterior y por recomendación de la Revisoría Fiscal se solicita realizar un estudio detallado entre el Área de Jurídica de la Clínica y los asesores externos con corte a 31 de marzo 2022 para evaluar la cuantía de provisión de litigios.

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

- Clasificación de Obligaciones:

<b>POSIBILIDAD DE CONDENAA DIC 2022</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
EVENTUAL	\$ 3.240.080.000
PROBABLE	\$ 1.020.600.000
REMOTO	\$ 392.640.000
<b>Total general</b>	<b>\$ 4.653.320.000</b>

- Para el año 2022 iniciaron 2 procesos los cuales quedaron con este corte con una provisión de \$355.600.000 y corresponde a la demanda de las pacientes Adriana Marcela Torres de la cual se deja una provisión por valor de \$250.600.000 y de la paciente maria Isabel Avellaneda Bautista con provisión de \$105.000.000.

- 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	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	COBERTURA DE SEGURO	PROVISION FINAL
2015	SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	ANA MERCEDES CAICEDO DE CACHAYA	Ana Mercedes Caicedo de Cachaya (paciente), Elias Cachaya Ningo (cónyuge), Gilbert Stiwel Cachaya Caicedo, Fabian Cachaya Caicedo, John Jairo Cachaya Caicedo y Héctor Elias 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 SUAREZ	Luz Náyade Súchil Suárez Uribe (madre), en nombre propio y en representación de su menor hijo David Alejandro Nogueira Suárez (paciente), Adolfo Ignacio Nogueira Cavalho (padre), Edilberto Suárez Carrillo (abuelo materno), Marina Uribe Peñalosa (abuela materna), Javier Hernando Suárez Uribe (tío), y Maya Nerwinder 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	\$ 256.200.000
2018	PACIENTE FALLECIDO	DAVID ALEJANDRO PINTO DIAZ	Ligia Marina Díaz Bohórquez, Jose Del Carmen Pinto Moreno (Padres), María Paula Pinto Díaz, Jose Luis Pinto Moreno (Hermanos), Ana Matilde Bohórquez De Díaz Y Marco Antonio Diaz Ardila (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
2010	PACIENTE FALLECIDO	ELIZABETH ROMERO RODRIGUEZ	Gustavo Velandia Bernal, Celia Mabel, Jazmin, Gustavo, Néstor Fernando y Michelle Elizabeth Velandia Romero.	Fallecimiento consecuencia de las complicaciones sufridas durante y después de la cirugía bariátrica a que fue sometida el 18 de junio de 2008. BYPASS GASTRICO	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 175.000.000
2013	PACIENTE FALLECIDO	FRANCIA ELENA BUITRAGO ROJAS	Luz Marlen Rojas Rojas (Madre), Gloria Marlen 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	\$ 253.880.000
2010	NEGACION DE ATENCION	GUILLELMO LEON RAMIREZ	Leonor Monsalve de Ramirez, Juan Esteban Ramirez Monsalve y Lina María Ramirez Monsalve	Muerte del señor Guillermo León Ramírez Londoño, debido a la presunta negativa de atención médica y de autorización de servicios por parte de su aseguradora.  PRESUNTA NO ATENCION	REMOTO	\$ 350.000.000	NO	\$ 69.800.000
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 FELIPE MARTINEZ CORTES, NATALIA SOFIA MARTINEZ CORTES (hijos), y JHON 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 CAÑON	Carmen Cañón 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 HUJA	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	PACIENTE FALLECIDO	LUIS GONZALO CAGUANZACO TUPAZ	WILSON ROLANDO CAGUANZACO Y OTROS	Oviedo inadvertido de 3 compresas en la cavidad abdominal, luego de efectuarse una colecistectomía el día 12 de julio de 1990. Ox practicada por ESTEBAN DIAZ GRANADOS, como paciente particular PACIENTE FALLECIDO???	EVENTUAL	\$ 350.000.000	N/A	\$ 175.000.000
1999	SECUELAS LESION BILIAR	MARYUTH BELEÑO	Mayuth Beleño	CIRUGIA PRACTICA EN HOSPITAL DE ECOPETROL EN BARRANCBERMEJA POR LAPAROSCOPIA CON ROMPIMIENTO DE VIAS BILIARES: RECONSTRUCCIÓN EN CLINICA PALERMO POR MEDICO DE ECOPETROL: RECONSTRUCCIÓN CON SECUELAS LESION BILIAR	REMOTO	\$ 350.000.000		\$ 0
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 Freddy 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
2018	Infección	NESTOR HERNANDO PARRA RIZO	NESTOR HERNANDO PARRA	El 8 Julio de 2015, al señor NESTOR PARRA el Dr. Camilo Hernández realizó una Condrioplastia de abrasion para zona patelar por artroscopia, en la CLINICA PALERMO. Por negligencia del médico tratante que desconoció el resultado del laboratorio efectuado en el mes de agosto, se desarrollo en el paciente la bacteria Burkholderia Cepacia; frente a la demora en la atención se recurrió el 19 de agosto a la CLINICA EL BOSQUE, por urgencias, donde fue hospitalizado y operado 2 veces, y una tercera el 18 de diciembre de 2015, y hasta la fecha ha estado incapacitado permanentemente.	EVENTUAL	\$ 350.000.000	SI	\$ 175.000.000

# 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 2022

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	POSIBILIDAD DE CONDENA EXCLUSIVA A CP	COBERTURA DE SEGURO	PROVISION FINAL
2019	ENDOCARDITIS BACTERIANA	DARIO VILLALOBOS VILLALBA	ANA SOFIA GARZON DE VILLALOBOS, ANA FRANCI 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 paraclínicos, sin ningún hallazgo, electrocardiograma y TAC los cuales fueron negativos y no se evidenciaba sintomatología cardiaca, 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
2019	MALA PRAXIS	NUBIA LOTA MARTINEZ	NUBIA LOTA MARTINEZ DANIEL ALEJANDRO CARDONA Y OTROS	la paciente tenía un embarazo de alto riesgo, y pese a múltiples consultas, al tener dispositivo intrauterino, presentó aborto espontáneo y por la edad gestacional en la que consultó, no era posible retirar el dispositivo. Una vez presentó el aborto, en la Clínica Palermo se realizó legrado manual, la paciente se recuperó y se le dio de alta, con signos normales acordes al procedimiento que se le realizó, no obstante, la paciente re-consulto a la Clínica Partenón, donde le realizaron nuevo legrado manual, encontrando restos ovulares y dispositivo DIU, presentó infección que por su evolución requirió ser tratada en UCI en la Clínica Palermo, donde se recuperó. Si bien en el consentimiento informado no estaba descrito el riesgo de restos ovulares, es un riesgo inherente al procedimiento y se encuentra debidamente documentado en la literatura científica.	REMOTO	\$ 350.000.000	NO	\$ 48.920.000
2019	ASISTENCIA A LA CLINICA	JOSE EUDORO TIQUE POLOCHE	MARIA MELVA TIQUE POLOCHE EDILMA TIQUE POLOCHE ALBA PATRICIA TIQUE POLOCHE JOSE MARTIN TIQUE POLOCHE ANA MARIA POLOCHE TAPICERO EUDORO TIQUE QUESADA ELVIRA TIQUE POLOCHE LUIS FERNANDO TIQUE POLOCHE MARISOL TIQUE POLOCHE ANA MARIA TIQUE POLOCHE MILAIDA BRÍÑEZ DUCUARA Actuando en nombre propio y en representación de su hijo menor ANDRES FELIPE TIQUE BRÍÑEZ	El 01 de septiembre de 2016 el señor Jose sufrió un accidente de tránsito, es trasladado a la Clínica de la Calle 100 donde es remitido a la Clínica Shao por no contar con neurocirujano, allí le diagnosticaron trauma craneoencefálico severo por aplastamiento, con compromiso neurológico e inminente muerte, el 08 de septiembre es enviado a la Unidad de Cuidados intensivos donde espera su salud, el día 29 de septiembre de 2016 es remitido a la Unidad de Cuidado crónico INCOLGER y el 05 de octubre a la Clínica de la Universidad de la Sabana donde presenta infección urinaria asociada al cuidado de la salud, fiebre de origen central y episodios diarréicos, el 01 de noviembre de 2016 se realiza egreso y es remitido a la Asociación de amigos contra el cancer PROSEGUIR don posible infección pulmonar no tratada por la Clínica U de la Sabana	REMOTO	\$ 350.000.000	NO	\$ 48.920.000
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
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 29 de mayo de 2014 ingreso 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 presento deterioro de la condición de salud generado lesión cerebral por obstrucción e Hipertensión 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, medicas 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 Millesch Amaya Prieto (nieta) Luis Ángel Amaya Prieto (nieta)	La demanda pretende la declaración de responsabilidad de la Clínica Palermo, por el fallecimiento del paciente Angel 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
2021	MALA PRAXIS	NATALIA PASIMINO PEÑA.	NATALIA PASIMINO PEÑA: Víctima directa de la falla médica. SALOMÉ GARZÓN PASIMINO: Hija menor de edad. ALEJANDRO GARZÓN PASIMINO: Hijo menor de edad. ANA LUCIA PEÑA ÁVILA: Madre. FERNANDO ENRIQUE PASIMINO BETANCOURT: Padre. DIEGO FERNANDO PASIMINO PEÑA: Hermano. RICHARD ALEJANDRO GARZÓN: Ex - esposo. JULIO PEÑA: Tio materno. SOLEDAD PEÑA: Tia matema. MAGDALENA PASIMINO: Tia patema. ALVARO PASIMINO: Tio paterno. VIVIANA VÉLEZ PASIMINO: Prima. VICTORIA VÉLEZ PASIMINO: Prima. CAROLINA VÉLEZ PASIMINO: Prima. MARCELA VÉLEZ PASIMINO: Prima.	La demanda pretende la declaración de responsabilidad de la profesional María Angélica Escobar Juzga y de la Clínica Palermo, por las complicaciones sufridas por la paciente Natalia Pasimino luego de la cirugía de miotomía practicada 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 Ion 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 CUERPO DE LA FOLIA	\$ 250.600.000
2022	FALLECIMIENTO DEL PACIENTE	MARIA ISABEL AVELLANEDA BAUTISTA Q.E.P.D	MARIA ISABEL AVELLANEDA BAUTISTA Q.E.P.D(Paciente); 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
<b>TOTALES PROVISION LITIGIOS A 31 DICIEMBRE 2022</b>								<b>\$ 4.653.320.000</b>



### **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 2022. 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.

Por lo tanto, la obligación por beneficios definidos del plan al 31 de diciembre de 2022 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 2022. El saldo de la provisión de cálculo actuarial con corte a 31 de diciembre 2022 fue por \$297.472.625, de acuerdo con el Informe anual elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña, el saldo de la provisión es por valor de \$288.190.703, con diferencia de \$9.281.922 que se ajustará en enero 2023 debido a que 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:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Calculo Pensiones de Jubilación	297.473	100%	337.974	100%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>297.473</b>	<b>100%</b>	<b>337.974</b>	<b>100%</b>

**Nota 18 – PATRIMONIO Fondo Social.**

El patrimonio de la Clínica Palermo está conformado así:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Fondo social	27.021.816	27.021.816
Excedentes acumuladas por conversión NIIF	13.631.639	13.631.639
Excedentes Acumuladas de ejercicio anteriores	7.033.963	-842.872
Resultados del ejercicio	2.747.023	7.876.835
Otros componentes de patrimonio	1.580.994	1.580.994
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 52.015.435</b>	<b>\$ 49.268.412</b>

- El fondo social de la Clínica está constituido por los aportes recibidos por la Provincia. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicadas 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.
- 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.
- Se presenta utilidad operacional para el año 2022 en la Clínica Palermo por valor de \$2.747.023 (cifra en miles de pesos), con una disminución respecto del año inmediatamente anterior de \$5.129.812 millones (cifra en miles de pesos). A pesar que con la reactivación económica se da la normalización de las diferentes actividades en el país, el sector económico a nivel de la salud para la institución en el año 2022 no fue la mejor por la crisis del sector, que no permitió hacer una nivelación de tarifas con las entidades responsables del pago acorde con la inflación y al incrementarse el costo a nivel general tanto de precio con la adquisición de bienes y servicios con los proveedores y de la nómina reduce por lo tanto la utilidad o rentabilidad del margen operacional, no reflejando una cifra tan alta como fue la utilidad del año 2021.

## 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:

<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Unidad Funcional de Urgencias	11.766.791	8%	11.173.809	8%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.361.379	1%	1.156.432	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	55.763.477	39%	62.338.072	44%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	46.356.959	33%	39.156.845	28%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	29.775.825	21%	29.027.647	21%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	389.463	0%	715.257	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	0	0%
<b>Subtotal Actividades Ordinarias</b>	<b>145.413.894</b>	<b>102%</b>	<b>143.568.061</b>	<b>101%</b>
Menos				
Devoluciones, rebajas y Descuentos en prestación de servicios	-2.796.324	-2%	-1.976.566	-1%
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>142.617.570</b>	<b>100%</b>	<b>141.591.495</b>	<b>100%</b>

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Una vez superada casi en su totalidad la pandemia, para la Clínica y en general para el sector salud la pandemia fue una época difícil para la generación de ingresos por la disminución en la atención médica para pacientes y cancelación de cirugías programadas de varias especialidades; a pesar que ya esta vigencia se reactivó la economía, la Unidad de Cirugía Ambulatoria continuó cerrada desde el mes de marzo 2020; pero se utilizó para hacer consultas preanestésicas, jornadas de vacunación y un pequeño salón para la capacitación del personal de enfermería.

Nuevamente se resalta que a pesar de que los ingresos para el año 2022 se incrementaron en \$1.026.075 (Cifra en miles de pesos) con respecto al 2021; los costos a nivel general si fueron acorde con la inflación disminuyendo la rentabilidad de la Institución. Disminuye el rubro de la Unidad Funcional de Hospitalización en 5% con respecto al año inmediatamente anterior con una participación general en el ingreso del 39%, e incrementa o se reactiva el rubro de la Unidad Funcional de Quirófanos y salas de parto con un incremento respecto del año 2021 en 5% y una participación total con respecto a los ingresos del 33%.

Las devoluciones rebajas y descuentos pasó del 1% en 2021 con \$1.976.566 (cifra en miles de pesos) al 2% en el año 2022 con \$2.796.324 (cifra en miles de pesos) con respecto al total de los ingresos; efecto que se da porque se adelantaron conciliaciones administrativas con las Entidades Responsables de pago, puntualmente con la Entidad Promotora de Salud Famisanar donde el día 08 de noviembre 2022 se concilió el valor glosado con corte a 31 octubre 2022. En esta vigencia se aprovechó la provisión a glosas que se había dejado con corte a 31 de diciembre 2021 y esto ayudó a disminuir el impacto de aceptación de las glosas con corte al cierre del año.

La Clínica Palermo tiene un comité de Glosas el cual 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, 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, efecto que se da reversando la provisión 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 2022 el valor de provisión de glosa fue por valor de \$879.527.091.

En el siguiente cuadro se especifica el valor de glosa aceptada y valor de provisión de glosas de Aseguradoras del año 2022:

CONCEPTO	VALOR
Devoluciones rebajas y Descuentos	\$ 2.796.323.816
Provisión Glosas Aseguradoras	\$ 879.527.091
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.675.850.907</b>

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

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 es:

<b>ENTIDAD RESPONSABLE DE PAGO</b>	<b>VR GLOSA 2022</b>	<b>VR GLOSA 2021</b>
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 2.168.652.885	\$ 1.161.561.656
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 256.605.568	\$ 58.297.117
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 97.033.878	\$ 132.348.231
EPS SURAMERICANA SA	\$ 93.299.195	\$ 239.471.612
CAPITAL SALUD EPSS SAS	\$ 55.827.364	\$ 33.672.081
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS SA	\$ 34.300.779	\$ 8.023.192
SEGUROS DEL ESTADO SA	\$ 22.911.043	\$ 3.290.853
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 21.234.818	\$ 45.048.742
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 12.721.556	\$ 10.903.112
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 33.736.730	\$ 283.949.264
<b>TOTAL GLOSA POR ASEGURADORA</b>	<b>\$ 2.796.323.816</b>	<b>\$ 1.976.565.860</b>

## 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 2022

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:

Otros Ingresos	dic-22	Part.	dic-21	Part.
Rendimientos Financieros	972.750	13%	270.998	6%
Dividendos	611.990	8%	689.525	14%
Arrendamientos	347.059	5%	335.458	7%
Comisiones	65.281	1%	59.948	1%
Servicios	33.487	0%	40.819	1%
Utilidad en Venta de propiedad,planta y equipo	25.500	0%	0	0%
Recuperaciones	3.474.885	48%	1.393.099	29%
Indemnizaciones	246.080	3%	404.105	8%
Ingresos de ejercicios anteriores	155.996	2%	0	0%
Diversos	1.289.870	18%	1.638.732	34%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>7.222.898</b>	<b>100%</b>	<b>4.832.684</b>	<b>100%</b>

En el rubro de Rendimientos financieros con respecto al total de los otros ingresos pasa del 6% en 2021 al 13% en el año 2022; los conceptos más relevantes son los siguientes:

- Descuentos por pronto pago:

PROVEEDORES DE COSTOS Y GASTOS	TOTAL DTO PP
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	\$ 263.700.569
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	\$ 164.875.611
IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS SA	\$ 134.923.100
GASTROADVANCED SAS	\$ 121.899.257
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA	\$ 49.746.799
CARVAJAL SERVICIOS SAS	\$ 4.134.644
CONSULTSUPPLIES SAS	\$ 760.852
AMAREY NOVA MEDICAL SA	\$ 511.700
<b>TOTAL DTO PRONTO PAGO AÑO 2022</b>	<b>740.552.532,00</b>

- Rendimientos Financieros:

CONCEPTO CUENTA CONTABLE	TOTAL
RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 122.288.093
<b>TOTAL DTO PRONTO PAGO AÑO 2022</b>	<b>122.288.093</b>

## 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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Diferencia en cambio:

CONCEPTO CUENTA CONTABLE	TOTAL
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 89.577.171
<b>TOTAL DTO PRONTO PAGO AÑO 2022</b>	<b>89.577.171</b>

En Dividendos se presenta una disminución de 8% con respecto al año inmediatamente anterior, debido a que se recibió pago de dividendos de Medicina Nuclear en el año 2022 por valor de \$556 millones y en el año 2021 de \$600 millones y de Compañía de Medicina Prepagada Colsánitas SA por valor de \$55.9 millones en el año 2022 y \$89.6 millones en el año 2021.

Para el rubro de arrendamientos corresponde al ingreso de alquiler de locales a Gárper Médica, Auto Parking, MLH Group y Restcafe OMA principalmente.

En recuperaciones (Reintegro de gastos) para el año 2022 se presenta una importante variación con respecto al año 2021, pasando del 29% en el año 2021 al 48% en el año 2022; se da significativamente por los siguientes conceptos:

- Pago de la cartera de Aseguradoras de difícil recaudo que revierten el valor que se tenía como deterioro de la cartera, son las siguientes:

ENTIDAD RESPONSABLE DEL PAGO	TOTAL
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 241.875.355
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 182.042.759
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 81.307.682
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	\$ 15.776.902
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 12.652.900
EVOLUCIA SAS	\$ 5.430.000
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	\$ 3.646.757
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 2.763.725
OTROS DEUDORES	\$ 1.700.977
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 547.197.057</b>

- Reintegro de provisión de glosas de aseguradoras:

ENTIDAD RESPONSABLE DEL PAGO	TOTAL
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	\$ 576.335.069
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 71.529.265
EPS SURAMERICANA SA	\$ 155.946.048
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 306.669.335
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 68.583.040
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.179.062.757</b>



**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Importante resaltar para el año 2022 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 25 casos y donde se redujo la provisión con respecto a año inmediatamente anterior en \$1.235 millones, pasando de \$5.888 millones en 2021 a \$4.653 millones al cierre del año 2022.

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 \$290,9 millones de los cuales se resaltan las más relevantes en el siguiente cuadro:

PROVEEDOR DE DONACIONES	TOTAL
MESSER COLOMBIA SA	\$ 210.625.000
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 36.571.000
INSTRUMENTACION SA	\$ 25.028.539
AJOVECO SAS	\$ 8.517.200
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 3.081.500
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA	\$ 2.335.380
MEAD JOHNSON NUTRITION COLOMBIA LTDA	\$ 1.573.400
MEDTRONIC COLOMBIA SA	\$ 1.451.000
AMAREY NOVA MEDICAL SA	\$ 733.040
EQUITRONIC SA	\$ 544.842
ELBA INES GONZALEZ DE GARCIA	\$ 180.000
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	\$ 168.000
SANULAC NUTRICION COLOMBIA SAS	\$ 132.350
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 290.941.251</b>

- El detalle de equipos efecto de la donación de Messer Colombia SA es el siguiente:

CANTIDAD	DESCRIPCION DEL EQUIPO	VALOR DONACION
28	CAMILLAS DE TRANSPORTE CON ATRIL Y RUEDAS BOMPER	\$ 24.300.000
5	CAMA "LOS PINOS" 860 SLIDE SPS	\$ 11.000.000
4	Incubadoras Servocontroladas cerradas	\$ 40.800.000
4	Ventiladores Mecánicos	\$ 34.125.000
2	Maquinas de Anestesia Mindray	\$ 52.000.000
33	MONITOR DE SIGNOS VITALES BASICOS UT6000	\$ 33.600.000
4	MONITOR DE SIGNOS VITALES CON CAPNOGRAFIA G30	\$ 14.800.000
<b>TOTAL DONACION</b>		<b>\$ 210.625.000</b>

- El Fondo Financiero Distrital de Salud nos realizó donaciones en los meses de abril, agosto y noviembre con la entrega de 2 circuitos de anestesia de adulto sin balón cada uno por valor de \$6.249.000 y en noviembre otro circuito de anestesia sin balón, pero por \$14.581.000 y un filtro humidificador antibacteriano por \$9.492.000.
- El proveedor de la Instrumentación SA durante el año 2022 con periodicidad generalmente mensual hizo a la Institución la donación de Jeringas por valor de \$25.028.539.

## 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.

Costos y Gastos de Actividades Ordinarias	dic-22	Part.	dic-21	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	16.330.333	11%	14.837.608	11%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.570.303	1%	1.082.989	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	42.558.860	29%	43.012.509	32%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	41.722.143	29%	36.568.033	27%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	19.489.233	13%	18.056.389	13%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	838.835	1%	797.826	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	0	0%
<b>Subtotal Costo de Actividades Ordinarias</b>	<b>122.509.707</b>	<b>84%</b>	<b>114.355.355</b>	<b>84%</b>
<b>Mas</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>	22.679.898	16%	22.069.262	16%
<b>Total Costos y Gastos por Actividades Ordinarias</b>	<b>145.189.605</b>	<b>100%</b>	<b>136.424.617</b>	<b>100%</b>

Los costos y gastos a nivel de todas las unidades funcionales presentan un crecimiento; a nivel de costo por actividades ordinarias es de 7.13% y de gastos administrativos de 2.77% en el año 2022, efecto que se da por la reactivación de la economía donde ya se presenta mayor flujo de pacientes y para atender la demanda se requiere mayor apoyo de personal tanto institucional como a nivel asistencial donde el costo de la nómina es fijo; médicos, especialistas en todas las especialidades para garantizar la atención integral del paciente.

**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 costo está las de Hospitalización por medicamentos e insumos brindados durante

**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 2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

su estancia, Quirófanos y salas de Parto; esta unidad son la de mayor costo dado que estos procedimientos se utilizan materias e insumos de alto costo, como los son el Material Ortopédico y anestésicos necesarios para la realización de diferentes procedimientos quirúrgicos.

<b>Costos Materiales e Insumos</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Unidad Funcional de Urgencias	3.575.617	11%	3.197.482	10%
Unidad Funcional de Consulta Externa	76.926	0%	52.232	0%
Unidad Funcional de Hospitalización	12.756.861	39%	14.340.158	46%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	14.283.329	44%	11.570.903	37%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.072.617	6%	1.926.424	6%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	0	0%	0	0%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	0	0%
<b>Subtotal Costo de Materiales e Insumos</b>	<b>32.765.350</b>	<b>100%</b>	<b>31.087.199</b>	<b>100%</b>

**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:

<b>Costos y Gastos por Beneficios a Empleados</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
Unidad Funcional de Urgencias	10.510.045	17%	9.213.905	16%
Unidad Funcional de Consulta Externa	290.737	0%	183.691	0%
Unidad Funcional de Hospitalización	19.010.359	31%	19.677.002	34%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	18.839.270	31%	16.883.587	29%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.615.019	3%	1.566.643	3%
<b>Subtotal Costo por Beneficios a Empleados</b>	<b>50.265.430</b>	<b>81%</b>	<b>47.524.828</b>	<b>81%</b>
<b>Mas:</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>	11.502.176	19%	11.111.772	19%
<b>Total Costos y Gastos por Beneficios a Empleados</b>	<b>61.767.606</b>	<b>100%</b>	<b>58.636.600</b>	<b>100%</b>

**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.

<b>Costos y Gastos por Honorarios</b>	<b>dic-22</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-21</b>	<b>Part.</b>
<b>Costos</b>				
Unidad Funcional de Urgencias	1.076.255	4%	1.366.906	5%
Unidad Funcional de Consulta Externa	645.919	2%	398.733	2%
Unidad Funcional de Hospitalización	6.416.321	23%	4.010.037	16%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	4.800.733	17%	4.715.288	19%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	13.523.624	48%	12.477.187	50%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	831.293	3%	769.960	3%
<b>Mas</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>	1.065.032	4%	1.199.862	5%
<b>Total Costos y Gastos por Honorarios</b>	<b>28.359.178</b>	<b>100%</b>	<b>24.937.974</b>	<b>100%</b>

### **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.

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 2022– 2021.

### **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 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 \$10,884 millones en el mes de julio por un año al proveedor Technology Solutions.
- 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.

### **Año 2021:**

Durante el año se efectuaron compras a proveedores por varios conceptos por valor total de \$197,9 y son los siguientes:

- Licencia actualización nomina Enterprise Web jul-21 a jun22 por valor de \$19,4 millones al proveedor Novasoft SAS.
- Licencias software firewall protección aplicación por valor de \$8,3 millones al proveedor TSP Technology Solutions Provider Ltda.
- 500 licencias antivirus 12 meses por valor de \$18 millones al proveedor R&M Consultores Contables Y Tecnológicos SAS.
- 425 Licencias Office 365 Business por \$136,7 millones al proveedor Vision Software SAS.
- Plataforma de integración Access o herramienta de auto agendamiento de citas para pacientes por \$15,5 millones al proveedor Dondoctor SAS.

**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.

**Revelaciones - Compras 2021:**

Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles donde la más relevante fue el desarrollo y adecuación de camas UCI en el 2° piso de la Clínica y del foso del ascensor de carga por valor total en el año de \$97.257.548, en maquinaria y equipo la compra más significativa fue la adquisición de sistema de ventilación por valor de \$78.438.612 para quirófanos del 2° piso, kit de herramientas por \$5.997.005 para el área de mantenimiento y regulador de voltaje por \$3.510.500 donde su custodia y apoyo está a cargo del área de Mantenimiento; también la adquisición de refrigerador de vacunas con capacidad de 209 litros por \$19.635.000 y de tres refrigeradores adicionales por valor total de \$17.987.884 y la compra de mueble de medicamentos para el 4° piso por valor de \$2.900.000, se adquirieron 9 equipos de cómputo de marca All In One por valor de \$32.256.914 y 1 portátil HP 240 G8 Notebook por \$3.581.424. En equipo médico se realizó la mejora al Telecomando Axiom Iconos R200 por valor de \$257.490.051 donde se hizo la instalación de tubo de RX nuevo, instalación de tanque de alto voltaje, ajustes de corriente eléctrica y cambio de motor del seriógrafo; compra Mesa de Cirugía por \$257.761.548, Monitor para resonancia \$118.665.064, Monitor y equipo de Hipotermia \$206.822.000, 4 lámparas Cielítica por \$171.931.200, 6 Monitor de signos por \$46.542.000, fibroscopio de intubación \$37.574.740, 1 ecógrafo por \$36.500.000, resectoscopio de Urología por \$27.745.680 y se adquirieron 27 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$139.272.300.

### **Dividendos Recibidos:**

#### **Año 2022:**

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

- 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.

#### **Año 2021:**

Para la vigencia 2021 se recibieron dividendos por valor total de \$689,5 millones  
detallados así:

- Medicina Nuclear Palermo Organizacion Sanitas Internacional SAS:  
Mes de abril por \$599,8 millones.
- Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas SA:  
Mes de abril por \$89,6 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 2022:** Solamente se causaron intereses a la provincia por valor de \$655,2 millones, donde le otorgaron por la deuda periodo de gracia.

**Año 2021:** Se causaron intereses a la provincia por valor de \$586 millones, pero no se hicieron pagos por este concepto.



### **Pagos de Capital Obligaciones.**

#### **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.

#### **Año 2021:**

Con respecto a las deudas de sobregiros bancarios con corte a 31 diciembre quedó un valor de \$3.224 millones; de los cuales con el Banco Davivienda SA el sobregiro fue por \$1.481 millones y con el Banco Itaú CorpBanca Colombia SA fue por \$1.743 millones.

### **Préstamos Recibidos de la Comunidad.**

#### **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.

Cifras en millones de pesos

<b>SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2022</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
<b>CORTO PLAZO</b>	\$ 4.087
<b>LARGO PLAZO</b>	\$ 9.811
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13.898</b>

#### **Año 2021:**

La deuda con la Provincia es por valor total de \$13.604 millones, la comunidad concedió periodo de gracia para no abonar a la deuda durante el año, causando intereses mensuales y a partir del mes de enero 2022 y hasta junio del año 2025, en Junta Directiva se acordó cancelar la obligación en cuotas mensuales fijas de \$352,9 millones.

Cifras en millones de pesos

<b>SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2021</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
<b>CORTO PLAZO</b>	\$ 4.235
<b>LARGO PLAZO</b>	\$ 9.369
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13.604</b>

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

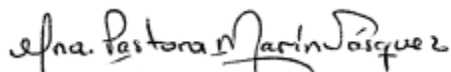
ACTA N° 03 -2023  
FECHA: 30 marzo 2023  
HORA: 7:30 am  
LUGAR: REUNION PRESENCIAL

**EXTRACTO DE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA DEL 30 DE MARZO DE 2023**

**CIERRE ESTADOS FINANCIEROS 2022, LECTURA DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL. (ANEXO 1):**

El Doctor Javier Cubides, Revisor Fiscal presenta a todos los miembros de la Junta, un dictamen de los Estados Financieros con cierre 2022, mencionando que se encuentran 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 2022; 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 2022 por unanimidad.



**HNA. PASTORA MARÍN VÁSQUEZ**

Representante Legal

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



**LUISA FERNANDA RODRIGUEZ BUITRAGO**

Secretaria Junta Directiva

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