

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
900.164.285-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
Barranquilla - Atlántico



| | ACTIVO | | |
|--------------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| CORRIENTE | 2022 | | 2021 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | 253.693.000 | - | 249.997.000 |
| Caja | 6.122.284 | | 8.290.404 |
| Bancos | 247.570.716 | - | 258.287.404 |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR | 17.425.493.023 | | 15.606.399.549 |
| Cientes nacionales | 6.946.644.516 | | 3.808.324.103 |
| Anticipos avances y depositos | 7.629.266.294 | | 8.953.203.503 |
| Anticipo de impuestos y contribuciones | 893.421.781 | | 561.140.660 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 6.160.432 | | 24.701.476 |
| Deudores varios | 1.950.000.000 | | 2.259.029.807 |
| MATERIAL MOVILIZADO | 1.136.445.006 | | 393.556.363 |
| Medicamentos | 629.454.213 | | 301.900.000 |
| Materiales medico quirurgicos | 414.147.855 | | 45.800.000 |
| Materiales reactivos y laboratorio | 39.765.768 | | 30.200.582 |
| Materiales respuestos y accesorios | 38.337.788 | | 15.509.439 |
| Inventarios en transito | 14.739.382 | | 146.341 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 18.815.631.030 | | 15.749.958.912 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 24.387.995.497 | | 19.532.144.322 |
| Terrenos | 1.920.000.000 | | 1.920.000.000 |
| Maquinaria y equipo en montaje | 490.489.827 | | - |
| Contruccion y edificaciones | 21.241.535.515 | | 5.994.000.904 |
| Maquinaria y equipo | 680.940.922 | | 661.986.364 |
| Equipo de oficina | 417.961.213 | | 366.846.167 |
| Equipo de computacion y comunicaci3n | 896.900.067 | | 825.215.826 |
| Maquinaria y equipo medico cientifico | 5.785.627.299 | | 5.177.638.845 |
| Equipos de hoteleria (camas) | 984.446.211 | | 844.291.800 |
| Equipo de transporte-ambulancia | 151.264.809 | | 33.264.809 |
| Acueducto plantas y redes | 739.459.529 | | 482.091.529 |
| Depreciacion acumulada | - | - | 8.079.815.332 |
| INTANGIBLES | 2.762.601.183 | | 3.248.664.840 |
| Derechos | 2.762.601.183 | | 3.248.664.840 |
| OTROS ACTIVOS | 12.086.959.613 | | - |
| OTROS ACTIVOS-UT | 12.086.959.613 | | - |
| TOTAL ACTIVO | 58.053.187.323 | - | 38.530.768.074 |

PASIVO**CORRIENTE**

| | | |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 3.119.844.069 | 3.836.588.245 |
| Obligaciones Financieras | 3.119.844.069 | 3.836.588.245 |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR | 9.086.472.540 | 5.245.159.432 |
| Proveedores nacionales | 9.086.472.540 | 5.245.159.432 |
| OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR | 4.796.099.576 | 3.117.884.798 |
| Costos y gastos por pagar | 4.144.806.055 | 2.553.386.901 |
| Retencion en la fuente | 248.041.104 | 162.825.104 |
| Retencion en el reteica | 27.478.263 | 23.207.215 |
| Retenciones y aportes de nomina | 195.198.037 | 144.445.663 |
| Acreedores varios | 180.576.117 | 234.019.915 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 1.002.140.232 | 751.078.317 |
| Impuesto de renta provision | 1.002.140.232 | 751.078.317 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 1.601.970.181 | 1.100.014.717 |
| Nomina por pagar | 685.998.650 | 477.657.897 |
| Cesantias | 522.743.961 | 356.752.015 |
| Intereses | 62.723.286 | 42.693.926 |
| Vacaciones consolidadas | 330.504.283 | 222.910.880 |
| OTROS PASIVOS | 12.317.298.008 | 274.502.875 |
| Anticipos y avances recibidos – | 230.338.394 | 274.502.875 |
| Otros activos ut | 12.086.959.614 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 31.923.824.605 | 14.325.228.385 |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 9.139.635.085 | 10.667.413.112 |
| Obligaciones Financieras | 9.139.635.085 | 10.667.413.112 |
| Otras Obligaciones | - | |
| CUENTAS POR PAGAR | 1.590.283.483 | - |
| Compañías vinculadas - cecac | 1.590.283.483 | - |
| TOTAL PASIVO | <u>42.653.743.173</u> | <u>24.992.641.497</u> |

PATRIMONIO

| | | |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Aportes sociales | 2.700.000.000 | 2.700.000.000 |
| Reserva Legal | 1.247.717.694 | 1.061.405.937 |
| Utilidades Acumuladas | 9.776.720.640 | 8.404.295.716 |
| Utilidad Del Ejercicio | 1.675.005.816 | 1.372.424.924 |
| TOTAL PATRIMONIO | 15.399.444.150 | 13.538.126.577 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>58.053.187.323</u> | <u>38.530.768.074</u> |


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
900.164.285-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



| | dic-22 | dic-21 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 40.219.904.751 | 28.140.470.139 |
| Unidad funcional de Urgencia | 2.277.746.930 | 1.832.642.574 |
| Unidad funcional de Consulta Externa | 895.726.019 | 446.008.678 |
| Unidad funcional de Hospitalizacion | 18.496.675.955 | 12.199.163.976 |
| Unidad funcional de Uci pediátrica | 1.238.223.576 | 953.140.347 |
| Unidad funcional de Uci Adultos | 3.012.509.430 | 4.163.797.319 |
| Unidad funcional de Quirofanos | 9.015.277.577 | 4.750.079.625 |
| Unidad funcional de Apoyo Diagnostico | 5.821.975.316 | 3.444.340.530 |
| Unidad funcional de Apoyo terapeutico | 994.486.557 | 1.006.765.309 |
| Unidad funcional de Mercadeo | 73.309.869 | 199.191.838 |
| Devoluciones, rebajas y/o descuentos | <u>(1.606.026.477)</u> | <u>(854.660.057)</u> |
| COSTO DE VENTA | 27.604.048.758 | 17.474.746.324 |
| Unidad funcional de Urgencia | 1.349.252.591 | 1.115.770.255 |
| Unidad funcional de Consulta Externa | 377.190.858 | 247.279.752 |
| Unidad funcional de Hospitalizacion | 9.588.984.218 | 6.933.511.614 |
| Unidad funcional de uci pediátrico | 1.149.303.042 | 800.541.760 |
| Unidad funcional de uci Adultos | 3.026.089.121 | 2.827.844.940 |
| Unidad funcional de Quirofanos | 7.855.185.878 | 2.859.351.036 |
| Unidad funcional de Apoyo Diagnostico | 3.916.112.996 | 2.592.986.654 |
| Unidad funcional de Apoyo terapeutico | 341.930.055 | 97.449.369 |
| Unidad funcional de Mercadeo | - | - |
| Otras Actividades relacionadas | <u>-</u> | <u>10.944</u> |
| UTILIDAD BRUTA | 12.615.855.993 | 10.665.723.815 |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS | 7.625.272.317 | 8.309.814.182 |
| Personal | 3.523.679.466 | 2.735.210.489 |
| Honorarios | 62.355.589 | 124.594.417 |
| Impuestos | 158.780.799 | 175.836.974 |
| Arrendamientos | 153.929.754 | 152.331.250 |
| Contribuciones y afiliaciones | 85.035.000 | 56.033.300 |
| Seguros | 185.056.696 | 325.908.864 |
| Servicios | 1.756.425.626 | 1.416.859.548 |
| Gastos Legales | 15.518.224 | 16.158.238 |
| mantenimiento y reparaciones | 137.150.924 | 48.048.753 |
| Adecuacion e instalación | 17.163.375 | 7.602.591 |
| publicidad | 19.736.018 | 10.213.116 |
| Depreciación | 840.814.564 | 1.655.241.822 |
| Amortizaciones | 1.411.281 | 4.669.798 |
| Diversos | 665.329.497 | 1.470.957.114 |
| Provision | <u>2.885.504</u> | <u>110.147.908</u> |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 4.990.583.677 | 2.355.909.633 |

| | | |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | 2.394.683.332 | 2.173.609.523 |
| Financieros | 2.147.767.821 | 1.634.199.540 |
| Gastos renta | 140.855.000 | 170.141.349 |
| Gastos extraordinarios | 22.321.770 | 98.144.744 |
| Diversos | <u>83.738.741</u> | <u>271.123.890</u> |
| | | |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 267.357.460 | 2.093.694.787 |
| Financieros | 57.904.752 | 18.491.493 |
| Recuperaciones | 18.495.126 | 4.103.469 |
| Honorarios | 32.598.312 | 727.355.600 |
| Indemnizaciones (ige) | 30.328.266 | 203.128.293 |
| Diversos | 128.031.004 | 1.140.615.932 |
| | | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 2.863.257.805 | 2.275.994.898 |
| RESERVA LEGAL | 186.111.757 | 152.491.658 |
| IMPUESTO RENTA | <u>1.002.140.232</u> | <u>751.078.316</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u><u>1.675.005.816</u></u> | <u><u>1.372.424.924</u></u> |


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA

NIT. 900.164.285-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En Diciembre 31 del Año 2022 y 2021

MÉTODO INDIRECTO

(Cifras en Pesos Colombianos)

Barranquilla - Atlántico



| | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| | UTILIDADES DEL EJERCICIO | | | 1.675.005.816,04 |
| Más: | PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO: | | | 842.225.845,00 |
| | Depreciaciones, amortizaciones y Retiros | 842.225.845,00 | | |
| Menos: | CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES: | | | <u>10.002.936.364,56</u> |
| | Aumento de cuentas comerciales por cobrar | 1.819.093.474 | | |
| | Aumento de Deudores Vinculados Económicos | -10.874.386.150 | | |
| | Aumento en Compra de Inventarios | 742.888.643 | | |
| | Disminución de Acredores Comerciales | 3.841.313.108 | | |
| | Aumento de Costos y Gastos por Pagar | 1.678.214.778 | | |
| | Aumento de impuestos y Retenciones | 251.061.915 | | |
| | Disminucion de obligaciones laborales | 501.955.463 | | |
| | Disminucion de Otros Pasivos | 12.042.795.133 | | |
| | FLUJO DE EFECTIVO NETO OPERACIONAL | | | 12.520.168.025,60 |
| | ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| | Disminucion por venta de Activos Fijos | | 0,00 | |
| | Incrementos de Construcciones en Curso y otros | | -11.306.623.408,57 | |
| | Aumento de Adquisición Derechos Leasing | | 1.534.667.587,16 | |
| | FLUJO DE EFECTIVO NETO EN INVERSIONES | | | -9.771.955.821,41 |
| | ACTIVIDADES FINANCIERAS | | | |
| | Aumento de prestamos bancarios | | -2.244.522.203,77 | |
| | FLUJO DE EFECTIVO NETO FINANCIEROS | | | -2.244.522.203,77 |
| | AUMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO | | | 503.690.000,42 |
| | EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | | | -249.997.000,45 |
| | EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | | | <u>253.692.999,97</u> |
| SALDOS SEGÚN BALANCE A: | | | | |
| | EFECTIVO EN | 31-dic-21 | 31-dic-20 | Variación |
| | Disponible | 253.692.999,97 | -249.997.000,45 | 503.690.000,42 |
| | TOTAL EFECTIVO | <u>253.692.999,97</u> | <u>-249.997.000,45</u> | <u>503.690.000,42</u> |


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
NIT. 900.164.285-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
En Diciembre 31 del Año 2022 y 2021
 Cifras expresadas en Pesos Colombianos
 Barranquilla - Atlántico



| | Capital | Reserva Legal | Utilidad del Ejercicio | Utilidades Acumuladas | Superavit por Valorizacion | Totales |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Saldo Inicial al 01/01/2021 | \$ 2.700.000.000 | \$ 908.914.279 | \$ 1.037.503.345 | \$ 7.366.792.372 | \$ - | \$ 12.013.209.996 |
| Aumento de Capital Social | \$ - | | | | | \$ - |
| Utilidad del Ejercicio | | | \$ 1.372.424.923 | | | \$ 1.372.424.923 |
| Distribucion de Utilidades | | | | | | \$ - |
| Apropiacion Reservas | | \$ 152.491.658 | | | | \$ 152.491.658 |
| Reclasificacion a Utilidad Acumuladas | | | \$ (1.037.503.344) | \$ 1.037.503.344 | | \$ - |
| Saldo A Dic. 31 de 2021 | \$ 2.700.000.000 | \$ 1.061.405.937 | \$ 1.372.424.924 | \$ 8.404.295.716 | \$ - | \$ 13.538.126.577 |
| Aumento de Capital Social | | | | | | \$ - |
| Utilidad del Ejercicio | | | \$ 1.675.005.816 | | | \$ 1.675.005.816 |
| Distribucion de Utilidades | | \$ - | \$ - | | | \$ - |
| Apropiacion Reservas | | \$ 186.311.757 | | | | \$ 186.311.757 |
| Reclasificacion a Utilidad Acumuladas | | | \$ (1.372.424.924) | \$ 1.372.424.924 | | \$ - |
| Saldo A Dic. 31 de 2022 | \$ 2.700.000.000 | \$ 1.247.717.694 | \$ 1.675.005.816 | \$ 9.776.720.640 | \$ - | \$ 15.399.444.150 |


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

**CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA
LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES AL 31 DE
DICIEMBRE 2022**

**Información en Miles de Pesos
Colombianos**

**NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

NIIF PARA PYMES

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

A continuación, se presenta resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las revelaciones:

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Clínica San Martin Barranquilla Ltda., en adelante "Clínica San Martin" para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

1.2. Información General de la Entidad

Clínica San Martín Barranquilla Ltda., con NIT. 900.164.285 -0, Se constituyó como sociedad limitada, el 16 de Julio de 2007, según consta en la escritura pública No 920, de la notaria Cuarta del círculo de Barranquilla, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla, el día 30 de Julio de 2007, bajo el No 133,374.

El objeto social de la compañía consiste en las siguientes actividades: En la prestación integral de servicios de Salud, incluyendo sus diferentes diagnósticos, tratamientos y procedimientos clínicos generales, especializados en cualquiera de sus áreas, celebrar contratos con particulares, con entidades del estado del orden Nacional, Departamental, Municipal, con entidades del hecho público o privado, para la prestación de todos los servicios de Salud, ya sea conforme a la contratación particular o sistema nacional de salud, participar en licitaciones públicas o privadas que se hagan para el efecto de inscribir en forma previa en el registro de proponentes o proveedores de esas entidades, suministrar cuando así se establezca en desarrollo de contratos con empresas promotoras de salud; las drogas y medicamentos señalados en el manual de medicamentos esenciales y terapéuticos que emita el ministerio de salud y las EPS; prestación de Servicios médicos especializados en todas las áreas de la salud especialmente el de ONCOLOGIA; Asesorías de auditorías Hematoncológicas. En general celebrar toda clase de actos operacionales o contratos que tengan relación directa con las actividades que conforman su objeto social.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, La Clínica San Martín, la Entidad se clasifica en el grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Clínica, aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, anexo técnico.

1.3. Bases de preparación de la información financiera

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de Diciembre del 2022, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) de que trata el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, en su anexo 2, página 1114 y siguientes y Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

La Clínica San Martín, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, La Clínica San Martín, en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

- 1.** Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
- 2.** La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
- 3.** Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.
- 4.** Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. La Clínica San Martín tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían unidades generadoras de efectivo (Consulta Externa, CX, Hospitalización)

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

La Clínica San Martín tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

I. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2022 no había saldos en moneda extranjera.

1.4. Estados Financieros a presentar por el periodo a Diciembre 31 de 2022.

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, para el periodo al 31 de diciembre de 2022

1.5. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de La Clínica San Martín preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 "Conceptos y Principios Generales" de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- El costo de adquisición
- El costo Amortizado

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización. Al 31 de Diciembre de 2022 los inventarios no presentan indicio de deterioro, por lo tanto quedan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de La Clínica San Martín se presentan con corte a Diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud "Supersalud" de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

C) Uniformidad en la presentación.

La Clínica San Martín mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

D) Materialidad y agrupación de datos.

La Clínica San Martín presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los

Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

E) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de La Clínica San Martín incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- i. Estado de resultados.
- ii. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La Clínica San Martín en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar y mantenidos para la venta.
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Depreciaciones
- f) Activos Intangibles
- g) Acreedores comerciales.
- h) Pasivos financieros
- i) Beneficios a los empleados

- j) Provisiones.
- k) Otras cuentas por pagar
- l) Fondo Social
- m) Superávit de capital
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral O Estado de Resultados.

La Clínica San Martín presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad.

Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- h) Otro resultado integral (Valorización de Activos). En caso que aplique

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- Efectivo en caja y bancos:
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- Actividades de operación:
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de La Clínica San Martín, así como otras Actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión:
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

iv. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de La Clínica San Martín, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el periodo Diciembre 2022 a saber:

ACTIVO

NOTA No. 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo.

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma:

El valor al 30 de Junio de 2021 y 2022 es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | AÑOS | |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|
| | 2021 | 2022 |
| DESCRIPCION | | |
| CAJA | 2.890.404 | 6.122.284 |
| CUENTA CORRIENTES | - 258.287.404 | 247.570.716 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO | - 255.397.000 | 253.693.000 |

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES

La Clínica San Martín maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. El valor de los deudores comprende los siguientes saldos por estados de cartera y deudores al 31 de Diciembre de 2021-2022:

| DEUDORES COMERCIALES | AÑOS | |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2022 |
| DESCRIPCION | | |
| EPS | 2.909.000.101 | 6.338.081.757 |
| IPS | 129.515.126 | 276.082.056 |
| PREPAGADAS | 334.469 | 5.931.927 |
| ARL | 31.333.820 | 49.813.908 |
| TERRITORIALES | 738.140.587 | 276.734.868 |
| TOTAL | 3.808.324.103 | 6.946.644.516 |

En este rubro podemos apreciar que las Eps crecieron un 46% esto debido al incremento de la facturación, con las Ips se creció un 47% debido a contratación nueva con Ortovital y por ende la cartera aumento, con los entes territoriales tuvimos un recuperación del 63% de la cartera con respecto al año anterior.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR SE CLASIFICAN ASI:

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR DESCRIPCION | AÑOS | |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| ANTICIPOS | 8.953.203.503 | 7.629.266.294 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS | 561.140.660 | 893.421.784 |
| CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES | 24.701.476 | 6.160.432 |
| DEUDORES VARIOS | 2.259.029.807 | 1.950.000.000 |
| TOTAL | 11.798.075.446 | 10.478.848.510 |

El rubro de los anticipos corresponde en un 90% anticipos para el contratista de la obra de ampliación de la clínica

NOTA No 3. INVENTARIOS

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, insumos para el consumo, repuestos y demás materiales necesarios para la adecuada prestación de servicios. El costo de los insumos, materiales y medicamentos se calcula y carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente, cuidando que se aplique en los movimientos el método de primeros en entrar, primeros en salir (FIFO) que, aunque en este caso no afecta el costo, evita riesgos de pérdida por vencimientos y/o deterioro. Se analizó la necesidad de medir a Valor Neto de Realización y se encontró que todos los costos están por debajo del valor neto de realización.

Al cierre de 31 de Diciembre 2022, los saldos quedaron así:

| INVENTARIO | AÑOS | |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| DESCRIPCION | | |
| MEDICAMENTOS | 301.900.000 | 629.454.213 |
| MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS | 45.800.000 | 414.147.855 |
| MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO | 30.200.582 | 39.765.768 |
| MATERIALES RESPUESTAS Y ACCESORIOS | 15.509.439 | 38.337.788 |
| INVENTARIO EN TRANSITO | 146.341 | 14.739.382 |
| TOTAL | 393.556.362 | 1.136.445.006 |

NOTA No 4. ACTIVOS FIJOS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, estos activos no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana. En algunos casos, cuando se advierta que un activo productivo no está generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y proyecciones financieras para medir y registrar un posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

El costo de activos construidos por La Clínica San Martín incluye lo siguiente:

El costo de los materiales y la mano de obra directa.

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer o construir un activo hasta que éste sea apto para su uso previsto

- Los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Maquinaria y equipo médico científico: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos (ingeniero Biomédico)

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación. Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por La Clínica San Martín, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 30 de junio de 2022-2021 son los siguientes:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DESCRIPCION | AÑOS | |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 27.611.959.653 | 33.308.625.393 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 8.079.815.332 | - 8.920.629.896 |
| TOTAL | 19.532.144.321 | 24.387.995.497 |

NOTA 5. DIFERIDOS

Se tratan como diferidos los seguros pagados por anticipado, los cuales se reconocen en el gasto en la medida que se devenga el gasto durante el tiempo contratado en la póliza.

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En la fecha del balance se tienen las siguientes obligaciones bancarias, las cuales se registran al costo amortizado, de conformidad con las tablas y cuentas de cobro emitidas por la entidad Bancaria:

| OBLIGACIONES FINANCIERAS | AÑOS | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| DAVIVIENDA | 9.776.811.605 | 8.280.611.026 |
| BANCOLOMBIA | 3.891.730.131 | 3.367.688.567 |
| BBVA | 652.992.181 | 558.689.352 |
| BOGOTA | 173.023.498 | 52.712.208 |
| CREDIVALORES | 9.665.942 | |
| TOTAL | 14.504.223.357 | 12.259.701.154 |

De los cuales \$ 3.119.844.069 son corrientes y \$ 9.139.635.085 son no corrientes como se indica su presentación en el estado de situación financiera, la disminución en este rubro obedece a la amortización de los créditos, dicha disminución ha sido de 15.47%.

NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor. Durante el año 2022 no se realizaron transacciones de financiación con nuestros proveedores.

ACREEDORES COMERCIALES

Este rubro a Diciembre 31 del 2022 la suma \$ 9.086.472.540, producto de los créditos con los proveedores en la adquisición de insumos y medicamentos

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Este rubro constituye las otras cuentas por pagar donde están los servicios públicos, honorarios asistenciales, cuentas por pagar a contratistas.

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | AÑOS | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| DESCRIPCION | | |
| HONORARIOS | 680.191.694 | 1.225.746.918 |
| SERVICIOS ASISTENCIALES | 1.008.377.189 | 1.565.094.460 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 328.381.780 | 414.454.515 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 536.436.239 | 939.510.162 |
| TOTAL | 2.553.386.902 | 4.144.806.055 |

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal

| OTRAS CEUNTAS POR PAGAR | AÑOS | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2022 |
| DESCRIPCION | | |
| RETENCION EN LA FUENTE | 162.825.104 | 248.041.104 |
| RETEICA | 23.207.215 | 27.478.263 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 144.445.663 | 195.701.505 |
| ACREEDORES VARIOS | 234.019.915 | 181.786.071 |
| TOTAL | 564.497.897 | 653.006.943 |

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, en virtud del cumplimiento de una norma legal.

| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | AÑOS | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| DESCRIPCION | 2021 | 2022 |
| NOMINA POR PAGAR | 477.657.897 | 685.998.650 |
| CESANTIAS | 356.752.015 | 522.743.961 |
| INTERESES | 42.693.926 | 62.723.286 |
| VACACIONES | 222.910.880 | 330.504.283 |
| TOTAL | 1.100.014.718 | 1.601.970.181 |

En este rubro se puede notar un crecimiento debido a que paulatinamente se han ido abriendo nuevos pisos en la nueva construcción.

NOTA 11. AVANCES RECIBIDOS

Recaudos de dinero que corresponden a facturación pendiente de legalización por parte del ente. Los otros activos corresponden a nuestra participación en una UT

| AVANCES RECIBIDOS | AÑOS | |
|--------------------------|--------------------|-----------------------|
| DESCRIPCION | 2021 | 2022 |
| AVANCES RECIBIDOS | 274.502.875 | 230.338.394 |
| OTROS ACTIVOS UT | | 12.086.959.614 |
| TOTAL | 274.502.875 | 12.317.298.008 |

PATRIMONIO

El patrimonio de La Clínica San Martín representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios, las reservas y utilidades retenidas.

El detalle del patrimonio es el siguiente:

NOTA No 12:

| PATRIMONIO DESCRIPCION | AÑOS | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| APORTES SOCIALES | 2.700.000.000 | 2.700.000.000 |
| RESERVA LEGAL | 1.061.405.937 | 1.247.717.694 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 8.404.295.716 | 9.776.720.640 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1.372.424.924 | 1.675.005.816 |
| TOTAL | 13.538.126.577 | 15.399.444.150 |

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No 13

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de La Clínica San Martín, generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

La Clínica San Martín reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

La Clínica San Martín aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

| PATRIMONIO DESCRIPCION | AÑOS | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2022 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS | 1.832.642.574 | 2.277.746.930 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 446.008.678 | 895.726.019 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION | 12.199.163.976 | 18.496.675.955 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE UCI PEDIATRICO | 953.140.347 | 1.238.223.576 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE UCI ADULTOS | 4.163.797.319 | 3.012.509.430 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS | 4.750.079.625 | 9.015.277.577 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 3.444.340.530 | 5.821.975.316 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE TERAPEUTICO | 1.006.765.309 | 994.486.557 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | 199.191.838 | 73.309.869 |
| DEVOLUCION, REBAJAS Y/O DESCUENTOS | -854.660.057 | -1.606.026.477 |
| TOTAL | 28.140.470.139 | 40.219.904.751 |

Otros ingresos de actividades ordinarias, normalmente son financieros, recuperaciones de provisiones e incapacidades y los auxilios estatales.

NOTA No 14. COSTOS OPERATIVOS

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, como por ejemplo la medición del deterioro de los activos o la pérdida en venta de un activo, diferencia en cambio, siniestros, sanciones, entre otras.

Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud. Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo. Honorarios o servicios administrativos y demás gastos administrativos. Gastos financieros.

Gastos del área Comerciales.

Gastos de tecnología de la información.

Gastos del área de Calidad y Proyectos.

Gastos por activos menores administrativos.

Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de La Clínica San Martín.

NOTA No 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos en los cuales incurrió La Clínica San Martín en el periodo como se puede apreciar en el estado de resultados integral comparativo.



HERNANDO CHACON CHACON
Representante Legal



ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 23214-T



GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador publico
Tarjeta Profesional. 211143-T