

CLINICA CASANARE S.A.  
NIT. 891.855.847 - 3  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DICIEMBRE 2023

Valores expresados en pesos colombianos

	Nota	AÑO 2023	AÑO 2022
<b>ACTIVO</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	101.472.375	55.008.040
CUENTAS POR COBRAR	5	55.129.146.557	25.838.836.817
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	6	1.648.866.122	1.048.759.537
ACTIVO NO FINANCIERO	7	2.468.075.601	739.676.128
INVENTARIO	8	1.707.868.919	1.662.425.904
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>61.055.429.574</b>	<b>29.344.706.426</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	25.937.993.401	23.085.656.171
INTANGIBLES	10	889.129.539	291.202.478
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>26.827.122.940</b>	<b>23.376.858.649</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>87.882.552.514</b>	<b>52.721.565.075</b>
<b>PASIVO</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	56.533.665	66.088.143
CUENTAS POR PAGAR	12	26.377.579.248	13.247.057.490
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	3.842.853.041	1.107.238.802
BENEFICIO A EMPLEADOS	14	2.757.418.809	1.900.348.957
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>33.034.384.763</b>	<b>16.320.733.392</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	15	7.718.223.578	5.368.594.169
PASIVO NO FINANCIERO LP	16	16.982.039.639	288.247.468
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>24.700.263.217</b>	<b>5.656.841.637</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>57.734.647.980</b>	<b>21.977.575.029</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
APORTES SOCIALES	17	25.426.380.648	25.426.380.648
RESERVAS		1.803.052.985	1.671.911.302
RESULTADOS DEL EJERCICIO		584.189.635	1.311.416.830
UTILIDADES ACUMULADAS		-	-
SUPERVIT DE CAPITAL		1.286.907.006	1.286.907.006
OTROS RESULTADOS		1.047.374.260	1.047.374.260
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>30.147.904.534</b>	<b>30.743.990.046</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>87.882.552.514</b>	<b>52.721.565.075</b>

ORIGINAL FIRMADO

**FRANK ALEXANDER RIVERA MIRA**  
Representante Legal  
CC. 1.033.717.920

ORIGINAL FIRMADO

**NANCY LILIANA BARRERA QUINTANA**  
Contadora Publica  
TP.130772-T

ORIGINAL FIRMADO

**OSCAR SANCHEZ LOPEZ**  
Revisor Fiscal  
TP. 56568-T

**Contabilidad**

Calle 13 No 29-06 Yopal- Casanare  
contaclinicacasanare@gmail.com



CLINICA CASANARE S.A.  
NIT. 891.855.847 - 3  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
A 31 DICIEMBRE 2023

Expresados en pesos colombianos

	Nota	AÑO 2023	AÑO 2022
(+) INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	81.509.997.797	48.491.256.210
(-) COSTO DE VENTAS	19	46.392.011.598	32.361.892.811
<b>(=) UTILIDAD BRUTA</b>		<b>35.117.986.199</b>	<b>16.129.363.398</b>
(-) GASTO DE ADMINISTRACION	20	30.968.868.246	12.135.275.540
(+) INGRESOS NO ORDINARIOS	21	1.095.137.641	235.265.689
(-) OTROS GASTOS	22	692.440.597	225.309.257
<b>(=) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>4.551.814.997</b>	<b>4.004.044.290</b>
(-) COSTO FINANCIERO	23	1.598.252.163	1.895.685.659
<b>(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2.953.562.833</b>	<b>2.108.358.632</b>
(-) GASTO POR IMPUESTOS	24	2.369.373.198	796.941.802
<b>(=) RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>584.189.635</b>	<b>1.311.416.830</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Partidas que se reclasificaran al resultado del periodo			
Diferencias en conversion			
Otros resultados integrales, netos de impuestos			
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>584.189.635</b>	<b>1.311.416.830</b>

ORIGINAL FIRMADO

**FRANK ALEXANDER RIVERA MIRA**  
Representante Legal  
CC: 1.033.717.920

ORIGINAL FIRMADO

**NANCY LILIANA BARRERA QUINTANA**  
Contadora Publica  
TP.130772-T

ORIGINAL FIRMADO

**OSCAR SANCHEZ LOPEZ**  
Revisor Fiscal  
TP. 56568-T

**Contabilidad**

Calle 13 No 29-06 Yopal- Casanare  
contaclinicacasanare@gmail.com



CLINICA CASANARE S.A.  
NIT. 891.855.847 - 3  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DICIEMBRE 2023

Valores expresados en pesos colombianos

	CAPITAL EN ACCIONES	SUPERVIT DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO 31 DICIEMBRE 2022</b>	<b>25.426.380.648</b>	<b>1.286.907.006</b>	<b>1.671.911.302</b>	<b>1.311.416.830</b>	<b>1.047.374.260</b>	<b>30.743.990.046</b>
Resultado Integral	-	-	-	-	-	-
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-	-	-	584.189.635	-	584.189.635
Otro Incremento en Patrimonio Neto	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	131.141.683	-	-	131.141.683
Otros Resultados Integrales-Avaluos	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal o estatutarias	-	-	-	-	-	-
Supervit de Capital	-	-	-	-	-	-
Ganancias Acumuladas	-	-	-	-	-	-
Dividendos Decretados	-	-	-	1.311.416.830	-	1.311.416.830
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023</b>	<b>25.426.380.648</b>	<b>1.286.907.006</b>	<b>1.803.052.985</b>	<b>584.189.635</b>	<b>1.047.374.260</b>	<b>30.147.904.534</b>

ORIGINAL FIRMADO  
**FRANK ALEXANDER RIVERA MIRA**  
Representante Legal  
CC: 1.033.717.920

ORIGINAL FIRMADO  
**NANCY LILIANA BARRERA QUINTANA**  
Contadora Publica  
TP.130772-T

ORIGINAL FIRMADO  
**OSCAR SANCHEZ LOPEZ**  
Revisor Fiscal  
TP. 56568-T

**Contabilidad**

Calle 13 No 29-06 Yopal- Casanare  
contaclinicacasanare@gmail.com



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO	31.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios.	83.118.576.031	107.544.481.795
Otros cobros por actividades de operación.	6.471.975.699	3.992.303.886
<b>Clases de pagos</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios.	- 38.337.768.524	-20.943.997.452
Otros pagos por actividades de operación.	-46.897.149.550	-59.794.489.382
<b>Otros cobros y pagos de operación</b>		
Intereses pagados.	-1.222.379.213	-1.655.726.753
Intereses recibidos.	1.119.642	668.005
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados).	- 2.869.373.198	-581.744.000
Otras entradas (salidas) de efectivo.		-5.629.940.990

<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>265.000.889</b>	<b>22.931.555.109</b>
---	--------------------	-----------------------

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
<b>Actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo.	-7.578.132.035	-5.879.740.329
Cobros a entidades relacionadas.		-
<b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión</b>	<b>-7.578.132.035</b>	<b>-5.879.740.329</b>

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
<b>Actividades de financiación</b>		
- Importes procedentes de préstamos de largo plazo.	12.497.758.649	6.511.672.570
<b>Total importes procedentes de préstamos.</b>	<b>12.497.758.649</b>	<b>6.511.672.570</b>
Préstamos de entidades relacionadas.	-	-
Pagos de préstamos.	-5.138.163.237	- 4.989.898.769,70
Pagos de préstamos a entidades relacionadas. (accionistas)	-	- 19.266.380.648,00
Otras entradas (salidas) de efectivo.	0	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación</b>	<b>7.359.595.412</b>	<b>-17.744.606.847</b>

<b>(Disminución) incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios</b>	<b>46.464.265</b>	<b>-692.792.067</b>
---	-------------------	---------------------

<b>(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>46.464.265</b>	<b>-692.792.067</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio.</b>	<b>55.008.110</b>	<b>747.800.107</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo.</b>	<b>101.472.375</b>	<b>55.008.040</b>

ORIGINAL FIRMADO  
**FRANK ALEXANDER RIVERA MIRA**  
 Representante Legal  
 CC: 1.033.717.920

ORIGINAL FIRMADO  
**NANCY LILIANA BARRERA QUINTANA**  
 Contadora Publica  
 TP.130772-T

ORIGINAL FIRMADO  
**OSCAR SANCHEZ LOPEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 56568-T

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2023 información expresada en pesos colombianos

### NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

CLÍNICA CASANARE S.A. es un ente jurídico legalmente constituido de acuerdo con las leyes colombianas, como sociedad anónima y tiene por objeto social la prestación de servicios de salud en todas las ramas de la medicina humana. Constituido por escritura pública No. 224 del 18 de junio de 1979 otorgada por la notaría única de Yopal, inscrita en la Cámara de Comercio de Casanare de la ciudad de Yopal, bajo el número 676 del 14 de agosto de 1979. La duración de la Sociedad fue ampliada mediante reforma estatutaria hasta el 31 de Julio de 2040.

Por escritura pública El 27 de abril de 2021 otorgada por la notaría primera de Yopal, registrado en la Cámara de Comercio de Casanare bajo el número 40361 del libro IX del registro mercantil el 27 de mayo de 2021 se inscribió la transformación de sociedad limitada a sociedad anónima junto con el cambio de razón social de “Sociedad Clínica Casanare Ltda.” a “Clínica Casanare S.A”.

Para efectos tributarios la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales la institución pertenece al régimen común. La sociedad se encuentra bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud y la secretaria de Salud Departamental. El domicilio principal de la Clínica Casanare se ubica en la Calle 13 No. 29-36 de la Ciudad de Yopal, Departamento de Casanare, República de Colombia.

### NOTA 2 - BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Clínica Casanare S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013.

Clínica Casanare S.A. aplica en sus registros contables la Resolución 1121 de 2013 de la Superintendencia Nacional de Salud donde emite el Plan Único de Cuentas PUC para las Instituciones prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y empresas que prestan el servicio de transporte especial de pacientes.

De acuerdo a las NIIF, clínica Casanare se encuentra clasificada en el grupo 2 y por tanto en los presentes estados financieros aplica el marco normativo de NIIF para Pymes.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, clínica Casanare preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia).

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

## NOTA 3 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

### Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

### Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

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

- Es probable (casi cierto) que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la Clínica; y
- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (creíble, fidedigna, sin error).

### Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros
- Pasivos distintos de los pasivos financieros

Clínica Casanare S.A medirá con posterioridad los activos y pasivos financieros, conforme a las exigencias establecidas para estos en los respectivos capítulos, según se indique más adelante en el presente manual. La mayoría de los activos no financieros que Clínica Casanare S.A reconozca inicialmente al costo histórico se medirán posteriormente sobre otras bases de medición.

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del valor que se requeriría para liquidar la obligación en la fecha de cierre.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
- Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando Clínica Casanare S.A. es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias y cuentas de ahorro.
- Inversiones en títulos de renta fija e instrumentos de deuda similares (CDT, pagarés, etc.)
- La cartera de servicios y sus intereses.
- Facturas comerciales por cobrar, por venta de bienes o servicios.
- Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar.
- Inversiones en instrumentos de patrimonio de otro ente, acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta.
- Compromisos (contractuales y exigibles) de recibir un préstamo, si el compromiso no se puede liquidar por el valor neto en efectivo.
- Préstamos a subordinadas o asociadas que deben ser pagadas por ellas cuando sean reclamados por Clínica Casanare S.A.

Clínica Casanare S.A. reconocerá un activo financiero solo cuando se convierta en una parte (la parte que lo deba reconocer en el activo, porque tiene un derecho) según las cláusulas contractuales del instrumento, al reconocerlo inicialmente, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos financieros que se midan al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Clínica Casanare S.A., al final de cada periodo contable, medirá los activos financieros, incluyendo los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición, de la siguiente forma:

- Los instrumentos de deuda (inversiones en pagarés, bonos, CDT, cartera de servicios y las facturas por cobrar) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo (más adelante se proporciona una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo).

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción de la contraprestación por recibir. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- se esperan usar durante más de un periodo contable. Incluyen:

- las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, cuando Clínica Casanare S.A espera utilizarlas durante más de un periodo.
- las piezas de repuesto y el equipo auxiliar que solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo determinado.

Clínica Casanare S.A reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- es probable que Clínica Casanare S.A obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- el costo del elemento puede medirlo con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y Clínica Casanare S.A los reconocerá por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta, o así sean de régimen de propiedad horizontal.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta

Se distribuye el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para determinar la vida útil de un activo, Clínica Casanare S.A deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos, tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

### **Pasivos Financieros**

Clínica Casanare S.A reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

- Un instrumento de deuda (como una cuenta, un bono, un pagaré o préstamo por pagar) que cumpla las condiciones de los instrumentos financieros básicos (ver a continuación).
- Un compromiso de conceder un préstamo
- Cuentas de origen comercial y pagarés por pagar y préstamos de bancos o terceros.
- Cuentas por pagar en una moneda extranjera.
- Préstamos de subordinadas o asociadas que se deben pagar cuando son reclamados a Clínica Casanare S.A.
- Un instrumento de deuda que podría convertirse inmediatamente en una cuenta por pagar, si el emisor (obligado y poseedor del pasivo financiero) incumple el pago de un interés.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, Clínica Casanare S.A lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### **Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden los tipos de contraprestaciones que Clínica Casanare S.A proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y directores, a cambio de sus servicios.

Los dos tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en este capítulo son:

- Beneficios a corto plazo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de Clínica Casanare S.A de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro;
- una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

## Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

### Impuesto de Renta

El impuesto sobre la renta por pagar y se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

## NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a 31 de Diciembre de 2023.

Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al cierre del periodo las cuentas que componen el efectivo y su equivalente presentaron el saldo relacionado a continuación:

- Caja General: Corresponde al recaudo de copagos y cuotas moderadoras a beneficiarios, así como el recaudo por ventas de los pacientes particulares atendidos en los últimos días del mes del mes, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.
- Caja Menor: Corresponde al fondo asignado para la caja menor de la institución y a los reembolsos de caja pendientes, los cuales se cruzan en el siguiente mes, es

utilizada para hacer pagos de gastos de menor cuantía (menos de \$1.500.000), los cuales no ameritan hacer transferencias bancarias.

El siguiente es el detalle de Efectivo y equivalentes al efectivo:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Caja General	165.953	5.154.100
Cuentas Bancarias Corrientes	68.973.469	21.432.365
Cuentas Bancarias de Ahorro	23.404.816	20.577.312
Fiducia	8.928.136	7.844.263
<b>TOTAL</b>	<b>101.472.375</b>	<b>55.008.040</b>

### **NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la Clínica Casanare, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por cobrar por la prestación de servicios de salud radicadas, corresponden a servicios prestados hasta 31 Diciembre de 2023, las cuales se encuentran pendientes de recaudo, sin embargo, en esa misma clasificación se encuentra la cuenta denominada: Giros o abonos a cartera por aplicar crédito que corresponden a saldos iniciales con corte a 31 de marzo de 2023, a partir del 1 de abril los giros se contabilizan en el pasivo cuenta denominada Giros o abonos a cartera por aplicar son aquellos recursos recibidos a través de las cuentas bancarias, en espera del soporte correspondiente para cancelar la cuenta por cobrar, ya que no se identifica con claridad las facturas a las que hace referencia para aplicar, frente a ello, el área de cartera realiza de manera permanente conciliaciones y solicitudes de estado de cuenta para determinar la aplicación de los recaudos a las facturas debidamente canceladas.

Deterioro de cartera: La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo, con corte a 31 de diciembre se deteriora las siguientes entidades:

NIT	ENTIDAD	VALOR
891856000	CAPRESOCA A.R.S	9.400.000.000
805000427	COOMEVA EPS S.A	2.262.130.404
891180008	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL HUILA	12.751.773
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACIÓN	4.345.579.714
	<b>TOTAL</b>	<b>16.020.461.891</b>

CUENTAS POR COBRAR	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cartera Pendiente por Radicar	12.180.366.812	5.677.017.275
Cartera Radicada	65.016.170.027	26.253.305.700
Cesión de Cartera	5.932.613.672	5.932.613.672
Deterioro de Cartera	(28.006.169.166)	(12.024.099.830)
Deudores Varios	6.165.212	0
<b>TOTAL</b>	<b>55.129.146.557</b>	<b>25.838.836.817</b>

## NOTA 6 – ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

En este rubro se detallan los anticipos de impuestos que serán descontados de la declaración de Renta e ICA correspondiente al año 2023, con fecha de presentación en abril del 2024.

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Anticipo de Renta	69.006.288	267.923.000
Autorretención Renta	876.435.000	381.668.000
Retención en la Fuente	700.807.205	399.168.537
Industria y Comercio	2.617.629	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.648.866.122</b>	<b>1.048.759.537</b>

## NOTA 7 – ACTIVO NO FINANCIERO

Representan los recursos pagados por anticipado, con el fin de cubrir una parte de una erogación futura, como lo son los anticipos a proveedores (insumos y servicios de salud prestados por aliados estratégicos necesarios para el desarrollo normal de la actividad económica), contratistas y empleados.

ACTIVO NO FINANCIERO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Anticipo a proveedores	2.450.763.594	715.450.189.
Préstamos a empleados	17.312.006	24.225.939
<b>TOTAL</b>	<b>2.468.075.601</b>	<b>739.676.128</b>

**NOTA 8 – INVENTARIO**

Son todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos, adquiridos para ser utilizados en la prestación directa de los servicios de salud o en labores indirectas, tales como administración, mantenimiento, entre otras.

Se reconocen por el valor de adquisición. El inventario se realiza por el método permanente y su método de valuación promedio ponderado.

Estos inventarios presentan un deterioro, el más relevante es el correspondiente a medicamentos por caducidad en la fecha de vencimiento, es un proceso mensual y se carga directamente al gasto, disminuyendo la cuenta de inventarios.

<b>INVENTARIO</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Medicamentos	774.654.282	292.581.394
Material médico quirúrgico	772.494.733	1.101.984.351
Materiales Reactivos y de Laboratorio	19.530.732	102.350.845
Materiales para Imagenología	10.027.602	0
Elementos de Consumo	6.564.440	0
Elementos de aseo y lavandería	59.988.045	69.077.899
Materiales de Mantenimiento	29.444.597	48.215.707
Útiles y Papelería	35.164.488	48.215.708
<b>TOTAL</b>	<b>1.707.868.919</b>	<b>1.662.425.904</b>

**NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representan los activos tangibles bajo control, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente para la prestación de servicios de salud o para usarlos en la administración de la Clínica Casanare, pues no están destinados para la venta en el curso normal de la operación y cuya vida útil excede un año.

La depreciación se realiza con base del método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente se manejan como propiedad planta y equipo, así como aquellos activos que requieren reparación, o mantenimiento para incrementar su vida útil, deberá ser calculada su depreciación de manera individual, previo análisis del incremento en la vida útil del activo. La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. Los siguientes bienes inmuebles cuenta con restricciones:

Inmueble conformado por una construcción (Sede Clínica Casanare) y un terreno, ubicados en la Calle 13 No. 29, con registro de catastro No 470-31292.

Inmueble conformado por una construcción (sede CME) y un terreno, ubicados en La Carrera 28 No. 12 A-61-60 y calle 13 No. 29 -101 Barrio Brisas del Cravo Municipio de Yopal, Departamento de Casanare Matricula inmobiliaria 470 – 83597.

Durante el año 2023 se adquirio Equipos en Modalidad de Leasing Financiero con el Banco del Occidente que corresponde a:

Fecha	Descripción	Marca	Cantidad	Total
2/10/2023	CAMA HOSPITALARIA	ECARE	35	280.311.497
21/12/2023	LAMPARA CIELITICA	MINDRAY	1	116.564.871
13/10/2023	MAQUINA DE ANESTESIA	GENERAL ELECTRIC	2	404.900.546
	<b>Total</b>			<b>801.776.914</b>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO 31-12-2022	COMPRAS 2023	DISMINUCION	DEPRECIACION A DICIEMBRE 2023	VALOR ACUMULADO 2023
Maquinaria y equipo	12.686.858	147.437.047	-	4.872.434	155.251.470
Equipo de oficina	12.054.462	64.435.292	-	12.641.244	63.848.510
Muebles y enseres	473.328.982	203.952.291	-	96.543.488	580.737.785
Equipos de Computo y Telecomunicaciones	259.440.624	142.582.912	-	65.056.882	336.966.654
Equipo médico científico – Quirófanos, Equipo de apoyo diagnostico	5.299.815.266	1.030.851.466	13.786.489	913.318.189	5.403.562.054
Equipo de Lavanderia	69.387.772	-	-	6.789.986	62.597.786
Equipo de Transporte – ambulancia	43.950.557	-	-	15.170.214	28.780.343
Plantas y redes	1.130.889.434	610.033.389	-	176.149.134	1.564.773.689
Terrenos	5.019.084.260	-	-	-	5.019.084.260
Construcciones y Edificaciones	9.717.648.253	2.004.526.078	-	156.873.617	11.565.300.714
Construcciones en Curso	1.057.624.675	2.103.991.539	2.004.526.078	-	1.157.090.136
<b>TOTAL</b>	<b>23.095.911.143</b>	<b>6.307.810.014</b>	<b>2.018.312.567</b>	<b>1.447.415.189</b>	<b>25.937.993.401</b>

## NOTA 10 – INTANGIBLES

Clínica Casanare S.A ha considerado una vida útil para los bienes intangibles una vida útil de 5 años tiempo en el cual serán amortizados en línea recta.

El movimiento de los Activos Intangibles con corte a 31 de Diciembre de 2023 es el siguiente:

INTANGIBLES	SALDO 31-12-2022	ADICIONES 2023	DISMINUCION	AMORTIZACION DICIEMBRE 2023	VALOR ACUMULADO 2023
Programas y Aplicaciones Informaticas	280.947.477	655.860.269	0	47.678.207	889.129.539
<b>TOTAL</b>	<b>280.947.477</b>	<b>655.860.269</b>	<b>0</b>	<b>47.678.207</b>	<b>889.129.539</b>

**NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas con entidades financieras certificadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera, la cuales fueron reconocidas por su valor de transacción y los costos por intereses son reconocidos al estado de resultados.

Actualmente, la institución cuenta cuenta con una obligación de financiación a Bancolombia, los intereses derivados de estas obligaciones se registran de manera independiente afectando directamente el estado de resultados, corresponden a gastos financieros.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Tarjeta de crédito Bogotá 4713	9.379.894	45.545.492
Tarjeta de crédito Bogotá 6909	14.840.332	20.542.632
Tarjeta de crédito Bogotá 2208	306.662	0
Tarjeta de crédito Occidente 8649	32.006.777	0
<b>TOTAL</b>	<b>56.533.665</b>	<b>66.088.143</b>

**NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por la Clínica Casanare a favor de terceros, bien sea proveedores de medicamentos y dispositivos médicos y quirúrgicos, como por costos y gastos por pagar, acreedores y contratistas, entre los que se destacan los médicos especialistas quienes no ostentan vinculación laboral alguna.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Proveedores	20.109.575.668	8.893.679.782
Glosas a Especialistas	451.441.377	343.910.818
<b>Costos y gastos por pagar</b>		
✓ Gastos Legales	25.859.201	82.630.824
✓ Honorarios	453.039.636	627.780.586
✓ Mantenimientos	872.350.442	323.435.208
✓ Arrendamientos	1.659.461.262	456.895.794
✓ Transportes	121.934.933	12.103.583
✓ Servicios Publico	711.449.290	466.584.848
✓ Seguros	254.393.911	177.498.514
✓ Papelería y útiles de Oficina	95.946.437	67.792.609
✓ Otros Costos y Gastos	792.689.839	1.522.672.8434
✓ Prestamos de Medicamentos	95.301.360	0
✓ Servicios Telefónico	1.962.505	0

✓ Gastos Aseo y Cafeteria	159.358.023	272.072.080
✓ Dividendos y Participaciones por Pagar	572.815.363	
<b>TOTAL</b>	<b>26.377.579.248</b>	<b>13.247.057.490</b>

## NOTA 13 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los gravámenes, tasas e impuestos a favor del Estado y a cargo de Clínica Casanare, los cuales se liquidaron de acuerdo a las bases y normatividad vigente a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

Los valores adeudados por concepto de retención en la fuente corresponden al mes de Febrero, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Noviembre, Diciembre de 2023.

Los valores adecuados por concepto de retención de Ica corresponden al Bimestre Julio-Agosto, Septiembre- Octubre, Noviembre- Diciembre de 2023.

<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Retención en la fuente	2.273.957.000	870.388.000
Retención de ICA	68.896.041	21.653.000
Industria y Comercio Yopal	0	0
Provisión de Renta 2023	1.500.000.000	215.197.802
<b>TOTAL</b>	<b>3.842.853.041</b>	<b>1.107.238.802</b>

## NOTA 14 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se consolidan las obligaciones contraídas por la relación laboral, la cuales se generan para pago a corto plazo.

Las cesantías, intereses de cesantías y primas de servicios se cancelan de acuerdo a los vencimientos establecidos por la normatividad vigente.

La Clínica Casanare no dispone para sus trabajadores de vacaciones colectivas teniendo en cuenta la naturaleza del servicio, por tal razón, las vacaciones se cancelan a medida que los funcionarios solicitan el disfrute de las mismas.

BENEFICIO A EMPLEADOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Salarios	915.266.295	729.405.652
Liquidaciones de Prestaciones	1.090.552.561	592.043.760
Vacaciones	476.066.750	394.294.945
Aportes al sistema de seguridad social	275.533.200	184.604.600
<b>TOTAL</b>	<b>2.757.418.809</b>	<b>1.900.348.957</b>

## NOTA 15 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones financieras contraídas por la Clínica Casanare S.A mediante la obtención de recursos provenientes de entidades financieras.

A 31 de Diciembre de 2023, las obligaciones financieras registradas en libros corresponden al saldo emitido por la entidad financiera correspondiente mediante extracto Bancario del Banco Bogotá y Occidente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Crédito Bancario Banco Bogotá 6392	218.097.990	213.085.911
Crédito Bancario Banco Bogotá 3294	0	190.087.717
Crédito Bancario Banco Bogotá 6329	0	79.921.919
Crédito Bancario Banco Bogotá 7888	0	184.649.027
Crédito Bancario Banco Bogotá 7548	0	151.869.766
Crédito Bancario Banco Bogotá 4224	0	160.207.247
Crédito Bancario Banco Bogotá 6023	0	52.875.526
Crédito Bancario Banco Bogotá 3849	0	72.007.394
Crédito Bancario Banco Bogotá 4496	0	16.988.746
Crédito Bancario Banco Bogotá 0828	3.750.000.002	3.999.999.999
Crédito Bancario Banco Bogotá 7135	42.250.001	0
Crédito Bancario Banco Bogotá 5115	188.833.333	0
Crédito Bancario Banco Bogotá 3260	1.274.166.668	0
Crédito Bancario Banco Occidente 5191	698.545.319	0
Crédito Bancario Banco Occidente 6371	300.000.000	0
Leasing Banco de Occidente 4876	136.776.147	0
Leasing Banco de Occidente 4886	250.874.347	0
Leasing Banco de Occidente 4878	268.370.698	0
Leasing Banco de Occidente 4943	112.495.458	0
Bancos Nacionales - Sobregiro Bancario	477.813.607	246.900.917
<b>TOTAL</b>	<b>7.718.223.578</b>	<b>5.368.594.169</b>

**NOTA 16 – PASIVO NO FINANCIERO**

Se relacionan las obligaciones contraídas con terceros, y pagares diferentes a los relacionados en las notas anteriores:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Cuentas por pagar con socios	0	37.478.353
Acreedores Varios al Costo	0	11.451.682
Anticipos Recibidos y Avances Cartera	16.959.734.977	216.664.372
Embargos Judiciales	0	224.603
Descuentos de Nomina Libranzas	22.304.662	22.428.458
<b>TOTAL</b>	<b>16.982.039.639</b>	<b>288.247.468</b>

**NOTA 17 – APORTES SOCIALES**

El detalle del capital de Clínica Casanare está compuesto así:

<b>CAPITAL AUTORIZADO</b>	<b>\$ 28.000.000.000</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>\$ 25.426.380.647</b>
<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>\$ 25.426.380.647</b>

Durante el año 2022, se capitalizó obligaciones y utilidades acumuladas por el valor 19.266.380.647 mediante actas firmadas el 29 de junio (Utilidades acumuladas) y 17 de noviembre 2022 (Capitalización de Pasivos con accionistas) en la que se genera una prima en colación de 1.286.907.006.

Otros resultados del patrimonio corresponden a los avalúos de inmuebles propiedad de CLÍNICA CASANARE.

Este rubro cuantifica los aportes sociales que bajo escritura pública asciende a \$ 25.426.380.647 y a la fecha de los presentes estados financieros no han presentado modificaciones.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRES	# ACCIONES	PORCENTAJES
900.938.467	Servicios Especializados Médicos EsmedSalud SAS	4.939.694.914	19.4%
901.329.379	Inversiones ACOL SAS	7.080.869.255	27.8%
900.969.260	Apoyo Logística en Salud SAS	5.796.578.476	22.80%
16.341.424	García Jorge Saúl	6.592.883	0.03%
20.312.499	Mojica de Perilla Rosalba	2.187.833.952	8.6%
19.458.204	Arias Agudelo Gonzalo	531.300.390	2.1%
17.153.984	Niño Benito Carlos	783.203.945	3.08%
9.521.126	Riveros Cardozo Rafael Antonio	2.541.946.017	10%
19.141.497	Ruiz Abello Félix Tiberio	286.647.095	1.1%
51.710.534	Villanueva Galeano Yalyle	1.271.713.721	5.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>25.426.380.647</b>	<b>100%</b>

## NOTA 18 – INGRESOS OPERACIONALES

Estos ingresos corresponden al desarrollo y prestación de servicios de salud, que generan un futuro ingreso de beneficios económicos durante el periodo gravable y que son susceptibles de aumentar el patrimonio de la entidad.

En el rubro Otras actividades de salud lo compone el ingreso por monto fijo PGP con la EPS Sanitas y a partir de Abril Monto Fijo Cápita con Sanitas EPS, los copagos recibidos, reconocimiento de Ingresos por Medicamentos.

El siguiente es el detalle de los ingresos por la prestación de servicios:

INGRESOS OPERACIONES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Unidad Funcional Urgencias	11.423.967.763	5.801.166.361
Unidad Funcional Consulta Externa	5.862.014.077	2.568.461.763
Unidad Funcional Hospitalización e Internación	15.062.663.848	3.756.559.324
Unidad Funcional Quirófano y Salas de Parto	19.985.849.116	8.568.831.127
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	9.647.569.817	10.481.997.533
Unidad Funcional Hemodinamia	2.863.158.043	427.776.521
Unidad Renal	1.086.701.700	0
Otras actividades de Salud	15.578.073.433	7.716.382.766
Mercadeo	0	9.170.080.815
<b>TOTAL</b>	<b>81.509.997.797</b>	<b>48.491.256.210</b>

**NOTA 19 – COSTOS**

Los costos representan el 57% respecto a los ingresos ordinarios.

Las siguientes son las erogaciones presentadas por los costos directos necesarios para la presentación de servicios de salud, se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad para ser reconocidos.

<b>COSTOS</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Unidad Funcional Urgencias	8.996.421.115	2.681.809.658
Unidad Funcional Consulta Externa	4.525.842.728	4.183.385.314
Unidad Funcional Hospitalización e Internación	11.093.134.505	6.216.476.860
Unidad Funcional Quirófano y Salas de Parto	15.871.054.326	7.734.931.730
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	4.536.142.670	5.109.002.702
Unidad Funcional Hemodinamia	1.200.415.414	6.534.551
Unidad Renal	169.000.840	0
Mercadeo	0	6.429.751.996
<b>TOTAL</b>	<b>46.392.011.598</b>	<b>32.361.892.811</b>

**NOTA 20 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos administrativos representan el 38% respecto de los ingresos ordinarios. Corresponden a erogaciones generadas en la gestión administrativa, financiera, legal y ejecutiva de Clínica Casanare, necesaria para el funcionamiento óptimo de la misma.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Salarios, Aportes y prestaciones sociales	5.006.684.295	3.067.200.478
Contribuciones Efectivas (Aportes Arl, CCF, EPS, ICBF,SENA)	834.450.731	538.742.314
Prestaciones Sociales	1.139.845.702	608.680.680
Gastos de Personal Diversos	105.098.248	114.034.878
Gastos por Honorarios	872.568.397	623.353.102
Impuestos de Industria y Comercio e Impuesto Predial	73.718.390	258.212.603
Arrendamientos Operativos	801.560.571	731.460.633
Contribuciones y Afiliaciones	52.370.557	29.344.485
Seguros	283.545.010	180.812.043
Servicios	961.109.939	722.858.878

Gastos Legales	124.400.253	166.269.882
Gastos de Reparacion y Mantenimiento	594.660.335	367.407.786
Adecuaciones e Instalaciones	85.750.223	190.089.659
Gasto de Transporte	179.844.809	197.361.777
Depreciación PPYE	541.425.613	518.504.880
Deterioro de Cuentas por Cobrar	16.134.692.141	1.400.000.000
Aceptacion de Glosas sobre Facturacion	1.916.796.044	358.454.916
Deterioro de Inventarios	35.423.421	0
Embargos y litigios	132.664.855	134.684.943
Gastos de Representación y Relaciones Públicas	3.500.550	0
Elementos de Aseo y Cafetería	307.426.046	193.849.608
Útiles y Papelería	181.986.220	273.906.837
Combustibles y lubricantes	14.304.740	25.835.921
Taxis y Buses	8.298.186	6.324.103
Servicio de Restaurante	31.575.394	94.020.507
Descuentos Concedidos	73.358.203	951.919.949
Gastos Consumo Materiales e Insumos	171.990.899	152.083.946
Diversos	36.812.764	47.522.414
Multas y Sanciones	263.005.709	182.338.317
<b>TOTAL</b>	<b>30.968.868.246</b>	<b>12.135.275.539</b>

## NOTA 21 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se generan por actividades diferentes a la principal de Clínica Casanare S.A y que por lo general son ocasionales.

INGRESOS NO OPERACIONES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Intereses Bancarios	1.119.642	668.005
Descuentos Concedidos	194.928.958	54.237.804
Reintegro de otros Costos y Gastos	378.166.445	80.916.770
Reintegro por Aceptación Glosas Especialistas	356.166.582	
Aprovechamiento de Inventario	164.756.013	7.132.702
Donaciones		92.310.406
<b>TOTAL</b>	<b>1.095.137.641</b>	<b>235.265.689</b>

**NOTA 22 – OTROS GASTOS**

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Donaciones	162.154.363	45.866.149
Impuestos Asumidos	25.854.863	18.935.295
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	154.625.799	80.911.643
Gastos no Deducibles en Renta	349.805.572	79.596.170
<b>TOTAL</b>	<b>692.440.596</b>	<b>225.309.257</b>

**NOTA 23 – COSTO FINANCIERO**

En este rubro se detallan los gastos en que Clínica Casanare incurrió por el uso de canales bancarios para las transacciones diarias y danto cumplimiento a la normatividad de bancarización para la de deducibilidad en renta.

También se registran el costo por financiación con entidades financieras.

<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Gastos Bancarios	113.747.057	45.796.814
Iva Bancos	8.033.403	6.258.187
Comisiones Bancarias	32.152.551	360.493
Intereses Corrientes Bancarios	949.807.745	1.536.985.948
Intereses Moratorios	272.571.467	119.285.976
GMF	221.939.939	186.998.239
<b>TOTAL</b>	<b>1.598.252.163</b>	<b>1.895.685.658</b>

**NOTA 24 – GASTOS POR IMPUESTOS**

Los gastos por Impuestos corresponden al pago del impuesto de Renta del año gravable 2023.

<b>GASTOS POR IMPUESTOS</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	869.373.198	581.744.000
Provisión de Renta y Complementarios 2023	1.500.000.000	215.197.802
<b>TOTAL</b>	<b>2.369.373.198</b>	<b>796.941.802</b>

**NOTA 25 – CUENTAS DE ORDEN**

Reflejan hechos de los cuales se pueden generar derechos afectando la estructura financiera de Clínica Casanare SA, como inventarios de dispositivos Médicos.

<b>NIT</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>MERCANCIAS EN CONSIGNACION</b>
901529437	Ivascular Colombia S.A.S	67.548.000
830512304	Closter Pharma s .a s en Reorganizacion	29.225.000
901467486	Microport Colombia S.A.S	33.307.200
901514511	Cordis Colombia S.A.S	8.186.750
830025149	Medtronic Colombia S.A.S	214.428.301
<b>TOTAL</b>		<b>352.695.251</b>

Igualmente, se incluyen Activos Fijos recibidos por Parte del Socio APOYO LOGÍSTICO EN SALUD SAS.

<b>EQUIPO</b>	<b>VALOR</b>
EQUIPO RESONADOR	4.681.420.016
EQUIPO RAYOS X	280.000.000
MAMOGRAFO	180.000.000
CX VASCULAR	1.603.575.000
<b>TOTAL</b>	<b>6.744.995.016</b>

**NOTA 26 – HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



NANCY LILIANA BARRERA QUINTANA  
Contadora Publica  
TP. 130772-T

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 31 DICIEMBRE 2023**

**CLÍNICA CASANARE S.A.**

**NIT. 891.855.847 - 3**

El suscrito representante legal, contador público y revisor fiscal de CLINICA CASANARE S.A., certifican que los estados financieros (Estados de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio y Flujo de Efectivo) con corte a 31 de Diciembre de 2023 fueron verificados y tomados fielmente de los libros de contabilidad y cumplen con lo dispuesto en el artículo 37 de la ley 222 de 1995.

La presente se expide en Yopal a los 15 días del mes de Febrero de 2024.

ORIGINAL FIRMADO  
FRANK ALEXANDER RIVERA MIRA  
Representante Legal  
CC: 1.033.717.920

ORIGINAL FIRMADO  
NANCY LILIANA BARRERA QUINTANA  
Contadora Publica  
TP.130772-T

ORIGINAL FIRMADO  
OSCAR SANCHEZ LOPEZ  
Revisor Fiscal  
TP. 56568-T