



CLINICA UROS S.A.S
NIT. 813.011.577 - 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE		VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
ACTIVO.					
Corriente:					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	B1	138,676,101.00	5,297,760,420.00	-	5,159,084,319.00 -3720.24%
Inversiones	B2	-	-	-	0.00%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	B3	218,996,559,657.00	245,594,872,221.00	-	26,598,312,564.00 -12.15%
Activo por Impuestos Corrientes	B3.3	11,074,990,506.00	7,319,097,609.00	-	3,755,892,897.00 33.91%
Inventario	B4	10,818,356,735.00	17,438,393,678.00	-	6,620,036,943.00 -61.19%
Total Activo Corriente		241,028,582,999.00	275,650,123,928.00	-	34,621,540,929.00 -14.36%
No Corriente:					
Propiedades, Planta y Equipo	B6	91,338,273,560.00	64,195,199,663.00	-	27,143,073,897.00 29.72%
Deterioro Acumulado	B6	- 28,033,976,015.00	- 23,999,526,766.00	-	4,034,449,249.00 14.39%
Avaluos de bienes inmuebles	B6-C7	15,533,159,593.00	15,533,159,593.00	-	0.00%
Total Activo No Corriente		78,837,457,138.00	55,728,832,490.00	-	23,108,624,648.00 29.31%
TOTAL ACTIVO.		319,866,040,137.00	331,378,956,418.00	-	11,512,916,281.00 -3.60%
PASIVO.					
Corriente					
Beneficios a Empleados	C4	3,378,403,831.00	3,343,887,385.00	-	34,516,446.00 1.02%
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	C2	165,289,463,037.00	180,491,721,375.00	-	15,202,258,338.00 -9.20%
Pasivo por Impuestos Corrientes	C3	5,138,563,901.00	4,549,655,610.00	-	588,908,291.00 11.46%
Otros Pasivos Financieros	C5	456,916,679.00	399,658,208.00	-	57,258,471.00 12.53%
Total Pasivo Corriente		174,263,347,448.00	188,784,922,578.00	-	14,521,575,130.00 -8.33%
No Corriente					
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	C1	3,390,027,534.00	2,378,220,868.00	-	1,011,806,666.00 29.85%
Total Pasivo No Corriente		3,390,027,534.00	2,378,220,868.00	-	1,011,806,666.00 29.85%
TOTAL PASIVO.		177,653,374,982.00	191,163,143,446.00	-	13,509,768,464.00 -7.60%
PATRIMONIO.					
Capital Social	C8	4,628,000,000.00	4,628,000,000.00	-	0.00%
Reservas	C8	3,709,212,074.00	3,709,212,074.00	-	0.00%
Revalorizacion del patrimonio +NIC17 NIIF16	C8	429,033.00	429,033.00	-	0.00%
Ganancias Acumuladas	C8	116,345,012,272.00	113,270,533,413.00	-	3,074,478,859.00 2.64%
Ganancias del Ejercicio	C8	1,996,852,183.00	3,074,478,859.00	-	1,077,626,676.00 -53.97%
Otras Participaciones en el Patrimonio	C8	15,533,159,593.00	15,533,159,593.00	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO.		142,212,665,155.00	140,215,812,972.00	-	1,996,852,183.00 1.40%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.		319,866,040,137.00	331,378,956,418.00	-	11,512,916,281.00 -3.60%

NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMON
 Representante Legal

JOSE LUIS CERON ROJAS
 Contador Público T.P 45421

HERNANDO QUINTERO MORA
 Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



CLINICA UROS S.A.S
NIT. 813.011.577 - 4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION		
		2023	2022	RELATIVA	%	
Ingresos de Actividades Ordinarias	D1	202,417,361,222.00	212,453,244,666.00	-	10,035,883,444.00	-4.96%
Costo de Operación	D2	141,117,568,830.00	110,493,975,503.00	-	30,623,593,327.00	21.70%
Ganancia Bruta		61,299,792,392.00	101,959,269,163.00	-	40,659,476,771.00	-66.33%
Otros Ingresos	D3	1,677,757,797.00	7,118,859,306.00	-	5,441,101,509.00	-324.31%
Gastos de Administración	D4	16,939,646,127.00	19,066,447,692.00	-	2,126,801,565.00	-12.56%
Otros gastos	D5	37,158,321,217.00	80,984,666,349.00	-	43,826,345,132.00	-117.94%
Ganancia por Actividades de Operación		8,879,582,845.00	9,027,014,428.00	-	147,431,583.00	-1.66%
Ingresos Financieros	D6	262,437,985.00	10,879,292.00	-	251,558,693.00	95.85%
Costos Financieros	D7	2,014,238,647.00	1,417,476,861.00	-	596,761,786.00	29.63%
Ganancia antes de Impuestos		7,127,782,183.00	7,620,416,859.00	-	492,634,676.00	-6.91%
Gastos por Impuestos a la Ganancia	C3	5,130,930,000.00	4,545,938,000.00	-	584,992,000.00	11.40%
Ganancia Neta		1,996,852,183.00	3,074,478,859.00	-	1,077,626,676.00	-53.97%
Ganancia o perdida por Revaluacion	C3.1	-	23,320,800.00	-	23,320,800.00	0.00%
Participación de ORI en Operaciones Conjuntas		-	-	-	-	-
Componentes que no clasifican en Resultado de Periodo		-	23,320,800.00	-	23,320,800.00	0.00%
Ganancia por Diferencias de Cambio de Conversión	D3	774,784,182.35	-	-	774,784,182.35	0.00%
Componentes que Reclasificarán en Resultado de Periodo		774,784,182.35	-	-	-	0.00%
Total Otro Resultado Integral		774,784,182.35	23,320,800.00	-	23,320,800.00	0.00%
Resultado Integral Total		2,771,636,365.35	3,097,799,659.00	-	1,100,947,476.00	-39.72%

Clay Cintiño
NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMON
 Representante Legal

Jose Luis Cerón Rojas
JOSE LUIS CERON ROJAS
 Contador Público T.P 45421

Hernando Quintero Mora
HERNANDO QUINTERO MORA
 Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



CLINICA UROS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023



CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANACIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	RESERVAS	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1° de enero 2022	4,628,000,000	106,665,711,832	6,604,821,579	3,709,212,074	15,556,909,426	137,164,654,911
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2022	4,628,000,000	106,665,711,832	6,604,821,579	3,709,212,074	15,556,909,426	137,164,654,911
Resultado del ejercicio	-	-	6,604,821,578	-	-	6,604,821,578
Capitalización	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	23,320,800	23,320,800
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Disposición de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	6,604,821,578	3,074,478,859	-	-	9,679,300,437
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2022	4,628,000,000	113,270,533,410	3,074,478,860	3,709,212,074	15,533,588,626	140,215,812,970
Saldo a 1° de enero 2023	4,628,000,000	113,270,533,410	3,074,478,860	3,709,212,074	15,533,588,626	140,215,812,970
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2023	4,628,000,000	113,270,533,410	3,074,478,860	3,709,212,074	15,533,588,626	140,215,812,970
Resultado del ejercicio	-	-	1,996,852,183	-	-	1,996,852,183
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Disposición de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	3,074,478,860	3,074,478,860	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2022	4,628,000,000	116,345,012,270	1,996,852,183	3,709,212,074	15,533,588,626	142,212,665,155

"Ver certificación adjunta"


NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMON
 Representante Legal

"Ver certificación adjunta"


JOSE LUIS CERON ROJAS
 Contador Público T.P 45421

"Ver opinión adjunta"


HERNANDO QUINTERO MORA
 Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



CLINICA UROS S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023



Flujos de efectivo por actividades de operación:

Ganancia del año		1,996,852,183
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Aumento Costos y gastos por depreciación (cr)		4,034,449,249
Disminucion Otro Resultado Integral		-
Disminucion en provision de cartera (1399 db)		1,525,394,358
Disminucion en provision de inventarios (1499 db)		589,699,069
Disminucion en provision para contingencias (cta 2635 cr)		-
Efectivo generado en la operación		8,146,394,859
Cambios en el capital de trabajo:		
Partidas operacionales del activo		
Aumento de impuestos corrientes	-	3,755,892,897
Disminucion de inventarios		6,030,337,874
Disminucion de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		25,072,918,206
Partidas operacionales del pasivo		
Aumento Otros Pasivos Financieros		57,258,471
Aumento Beneficios a Empleados		34,516,446
Aumento Pasivo por Impuestos Corrientes		588,908,291
Disminucion Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	-	15,202,258,338
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		12,825,788,053
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Pagos por compra de propiedades, planta y equipos	-	27,143,073,897
Efectivo proveniente de actividades de inversión	-	27,143,073,897
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
disminucion de pasivos de largo plazo		1,011,806,666
Efectivo proveniente de actividades de financiación		1,011,806,666
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Aumento o Disminución del efectivo	-	5,159,084,319
Efectivo al 1 diciembre de 2022		5,297,760,420
Efectivo al 31 de diciembre de 2023		138,676,101

"Ver certificación adjunta"

NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMON
Representante Legal

"Ver certificación adjunta"

JOSE LUIS CERON ROJAS
Contador Público T.P 45421

"Ver opinión adjunta"

HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



CLINICA UROS S.A.S REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Revelaciones en Notas a los Estados Financieros 2023	Referencia:
Clínica Uros S.A.S 813.011.577-4	NIC 1.51 a
Estado de Notas a los Estados Financieros	NIC 1.112
Individuales	NIC 1.51 b
A diciembre 31 de 2023	NIC 1.51 c
Cifras en Pesos Colombianos	NIC 1.51 d
Redondeadas al múltiplo de unidades más cercano	NIC 1.51 e

A. Notas de Carácter General:

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIC 1.138 a):

- **Domicilio Social:** El domicilio social de la entidad es Carrera 6 Número 16 - 35, en la ciudad de Neiva (Huila) con una sede de reuniones administrativas ubicada en la calle 17 Nro. 5ª-52.
- **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento del Huila (Colombia).
- **Forma legal:** La CLINICA UROS LTDA se constituyó mediante la escritura pública Nro. 551 de la notaria segunda el 3 de abril de 2003 e inscrita en cámara de comercio el 28 de abril de 2003 bajo el número 17979 del libro IX, su domicilio principal es la ciudad de Neiva en la Carrera 6 Nro. 16 - 35 cuyo objeto social principal es la prestación de toda clase de servicios médicos, quirúrgicos, clínicos, farmacéuticos, en todas sus especialidades. Que por escritura pública 1997 de la notaria tercera de Neiva inscrita el 22 de abril de 2008 bajo el 24271 del libro IX tuvo la transformación de sociedad Limitada a Anónima quedando su denominación CLINICA



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

UROS S.A. Mediante acta Nro. 043 de fecha 21 de marzo de 2017, mediante la resolución 8413 del 11 de septiembre de 2019 la superintendencia nacional de salud autorizo la transformación de la Clinica Uros de sociedad anónima a sociedad anónima simple (SAS) la resolución anterior se protocolizo mediante la escritura pública Nro. 2182 del 01 de noviembre de 2019 y se realizó lo concerniente a la actualización de la cámara de comercio de la ciudad de Neiva y del registro único tributario RUT ante la DIAN. Actualmente posee 12 establecimientos de comercio registrados en cámara de comercio y distribuidos en la ciudad de Neiva

- **País de constitución:** Colombia.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIC 1.138 b):

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de toda clase de servicios médicos, quirúrgicos, clínicos, farmacéuticos, en todas sus especialidades en los niveles 3 y 4 de mediana y alta complejidad.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

Actividades	Breve descripción de las actividades
Servicios Médicos	Atención en servicios generales de salud a pacientes en nuestras instalaciones o en consulta externa y con la opción de hospitalización en casa. Consulta médica general y especializada de mediana y alta complejidad
Servicios Quirúrgicos	Es el servicio destinado a la realización de procedimientos e intervenciones quirúrgicas, que requieren total asepsia. Nuestro equipo profesionales de la salud presta el servicio de cirugías y



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	<p>procedimientos en todas sus especialidades con 4 (cuatro) quirófanos de mediana, alta complejidad 1 (uno) en el área de Cirugía, 1 (uno) para procedimientos en el área de hemodinamia, 1 (uno) en el área de cardiología y otro más para cirugía en el área de cardiovascular.</p>
Servicios Clínicos	<p>Las instalaciones de la organización están disponibles para la internación adecuada de los pacientes. 3 pisos de internación (2 de adultos y uno pediátrico con camas de UCI para adultos intensiva, intermedia, quirúrgica, UCI pediátrica, UCI neonatal, unidad básica neonatal y Uci cardiovascular. Ginecobstetricia y urgencias de mediana y alta complejidad, acompañado de un amplia gama de apoyo diagnóstico (RX-TAC-Resonancia – ultrasonido - electro diagnóstico y diagnóstico cardiovascular) Este conjunto de servicios está diseñado para proporcionar a los profesionales de la salud, las herramientas necesarias para garantizar su seguridad y la de sus pacientes en el desarrollo de su actividad, ayudando al cumplimiento de la normativa vigente.</p>
Servicios Farmacéuticos	<p>Es el servicio de atención en salud responsable de las actividades, procedimientos e intervenciones de carácter técnico, científico y administrativo, relacionados con los medicamentos y los dispositivos médicos utilizados en la promoción de la salud y la prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, con el fin de contribuir en forma armónica e integral al mejoramiento de la calidad de vida individual y colectiva de nuestros pacientes.</p>

- 3. Término de duración legal (NIC 1.138 d):** La duración legal se extendía hasta el 30 de septiembre del año 2058 pero con la transformación a SAS de noviembre de 2019 se solicitó que fuera indefinida según actas y escritura de constitución, según consta

CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de Neiva lugar de la sede social.

- 4. Hipótesis de Entidad en Marcha (NIC 1.25):** La empresa **CLINICA UROS S.A.S** está bajo el principio de negocio en marcha puesto que no tiene la intención ni la necesidad de cesar sus operaciones ni total ni parcialmente, es decir que sus estados financieros no están preparados sobre el valor neto de liquidación (consistente en tener los activos por su valor de realización y los pasivos por el de cancelación).

- 5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIC 1.114 c, i, NIA 200.3):**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

- 6. Excepciones a la aplicación de las NIIF (NIC 1.20):**

El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar y las revelaciones relacionadas se detallan en el anexo “Excepciones a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera”.

- 7. Políticas contables significativas aplicadas (NIC 1.114 c, ii):**

- 7.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIC 1.117 a)**



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- a) Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como los edificios y los terrenos. Estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la entidad y revelar en notas dicho valor comercial. Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados aunque se estuvieren en uso, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16.
- b) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por las cuentas por cobrar impagas.
- c) Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio).
- d) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo de adquisición menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- e) Las inversiones en acciones de otra entidad se miden por su valor razonable, es decir, su valor en bolsa. Las acciones y cuotas partes que no cotizan se miden según estudios de valoración (con las técnicas aceptadas por IASB), pues las NIIF no aceptan el “valor intrínseco”. Si la entidad considera desproporcionado realizar estos estudios de valoración, deja las inversiones por su costo original, eliminando cualquier ajuste por valoración local como el obtenido por valor intrínseco o por certificaciones locales. Cuando se usa el valor razonable, según la cotización de bolsa o por estudios de valoración, los cambios no afectan resultados, sino que son mayor o menor valor de la inversión contra el patrimonio, pues la entidad no especula con ellas (Ver revelación de inversiones). Si existiere algún indicio de deterioro de valor se revela en las notas específicas de inversiones.
- f) Las inversiones donde se tiene el 20% o más del patrimonio del emisor se miden aplicando el Método de la Participación, consistente en reconocer los resultados y las demás partidas patrimoniales de las subordinadas.
- g) Las inversiones en subordinadas donde se tiene el control se miden por el Método de Participación, según el Concepto 220-092994 de la Superintendencia de Sociedades, como una excepción local a las NIIF. Además, cada una de las entidades controladas preparan Estados Financieros Separados (es decir, eliminando el Método de la participación y dejando las inversiones al costo), con el fin de preparar Estados Financieros Consolidados. Se presenta control, si y solo sí, existe la matriz tiene poder sobre sobre la participada, exposición, o derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada y capacidad de utilizar



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

el poder para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

- h) Las inversiones en instrumentos de deuda (CDTs) se midieron por el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva.
- i) Los litigios en contra de la entidad cuyo desenlace se espera que ocurra en un periodo superior a un año se midieron a valor presente.

8. Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIC 1.125, NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

9. Economía hiperinflacionaria (31.29, NIIF PYMES 31.15):

Los estados financieros y otros datos del periodo anterior no han sido re expresados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional;

La inflación observada en el año 2023 alcanzó el rango aproximado como meta establecido por el emisor (Banco de la República) como los analistas habían previsto, 9.28%.

La moneda funcional de la entidad no es de una economía hiperinflacionaria, es decir que la tasa acumulada de inflación a lo largo de tres años no sobrepasa el 100 por ciento.

El índice general de precios se identifica como el IPC, es decir el "Índice de Precios al Consumidor", es calculado por el Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE) El nivel del IPC al final del año 2023 fue de 9.28% El nivel al principio del año fue de 13.12%.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nivel del índice de precios IPC 2022	13.12%
Movimientos del índice de precios IPC 2023	9.28%
Ganancias o pérdidas derivadas de la posición monetaria neta	-3.84%

10. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

- 10.1. Órgano que aprueba los estados financieros (NIC 10.17):** Los estados financieros fueron autorizados para su publicación por la Asamblea General de Accionistas.
- 10.2. Fecha de aprobación de los estados financieros (NIC 10.17, 10.18):** Los estados financieros fueron aprobados el **13-03-2024**. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha, tal y como lo afirmamos en la Certificación de la Gerencia y el contador además dictaminados por el Revisor Fiscal a la asamblea general socios accionistas en reunión ordinaria dentro de las fechas estipuladas en los estatutos.
- 10.3. Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros (NIC 10.17, 10.18):** Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.
- 10.4. Hechos posteriores al cierre que no implican ajustes (NIC 10.21):**

No existe ningún hecho posterior al cierre y que sea materialmente importante que requieran ajustes o revelaciones.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

- 10.5. Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes (NIC 10.21):** Los hechos ocurridos en el año anterior que no se conocieron antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos por facturar fueron reconocidos o provisionados en los Estados Financieros. Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como facturas o documentos soportes y equivalentes.
- 10.6. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea (NIC 1.137 a, NIC 10.13):** La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre. Sin embargo, sí se realizan transacciones con éstos, las cuales se detallan en la nota “Partes Relacionadas”.

10. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores (NIC 8):

- 10.1. Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIC 8.29):** No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.
- 10.2. Cambios en estimaciones contables (NIC 8.39):** No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.
- 10.3. Corrección de errores de periodos anteriores (NIC 8.49 a):** No se detectaron errores materialmente importantes de periodos anteriores.

11. Normas emitidas durante el periodo que aún no han sido aplicadas (NIC 8.30):

Las siguientes son las normas emitidas que podrían tener un impacto futuro importante en los estados financieros:

- 12. Normas aplicadas por primera vez durante el año (NIC 8.28):** En años anteriores se emitieron algunas normas que fueron aplicadas durante este periodo por primera vez. El efecto financiero y otros aspectos clave se revelan en el anexo “Nuevas Normas Aplicadas”.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIC 1.114 c, iii)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIC 7.45):

Efectivo y Equivalente al Efectivo:	B1	2023	2022
CAJA GENERAL	110505	37,474,415	10,972,881
CAJA MENOR	110510	12,000,000	10,000,000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	1110	81,587,553	5,270,787,536
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	1120	1,614,133	3
CERTIFICADOS CDT	1225	6,000,000	6,000,000
Total		138,676,101	5,297,760,420

1.2. Criterios adoptados para determinar la composición de la partida efectivo y equivalentes al efectivo (NIC 7.7 y NIC 7.4):

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

a. Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual. Por esta razón los CDT y otras inversiones a menos de tres meses no se clasifican como equivalentes de efectivo, sino como instrumentos financieros al costo amortizado.

b. Los depósitos entregados a terceros de los que se espere una devolución se reconocen como “efectivo restringido”. Las retenciones por garantías, originados en ventas de bienes o servicios se reconocen como cuentas por cobrar.

1.3. Efectivo y equivalentes restringidos (NIC 7.48):



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La organización no presenta partidas de efectivo o equivalentes que presenten restricciones.

1.4. Pagos de impuestos a las ganancias y efectivo recibido por devoluciones (NIC 7.35):

Concepto	Valor
Pagos por impuestos durante el año 2023 que afectaron los resultados, clasificados como actividades de operación (NIC 7.14f): Valor de la provisión de impuestos para la declaración de renta año gravable 2023.	5.130.930.000

1.5. Inversiones y endeudamiento (financiación bancaria) sin efectivo ni equivalentes (NIC 7.43):

En el año 2023 no se adquirió ningún activo fijo por intermedio de financiación del sector financiero, todas las compras de estos bienes se hicieron con recursos propios o por crédito de nuestros proveedores tal como se aprecia en el siguiente recuadro.

NOMBRE DEL PROVEEDOR	CANTIDAD	VALOR DE COSTO
ALMACENES EXITO S.A	1	2,171,365
COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA Y DE INSUMOS MEDICO	360	5,183,072,803
LABORATORIO SURCOLOMBIANO LTDA	1	2,200,000,000
O.M.I MEDICAL ZOMAC S.A.S	1	8,800,000,000
PARADA ARDILA MYRIAN	2	3,848,740
SOLUCIONES CORPORATIVAS FM S.A.S	234	852,072,782
TOTAL	599	17,041,165,689

1.6. Otra información del Efectivo y sus equivalentes (NIC 7.50 c):



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	Valor	Comentario de la Gerencia
Flujos de efectivo para mantener la capacidad de operación, es decir, incluidos en el Estado de Resultados [<u>OPEX</u>]	158,057,214,957	La gerencia certifica que estos valores se han verificado previamente y que han sido tomados de la contabilidad. El <u>OPEX</u> , son los flujos destinados durante el periodo a gastos y costos de operación y funcionamiento, así como a la obtención de ingresos de corto plazo.
Flujos de efectivo para incrementar la capacidad de operación, es decir, incluidos en el Estado de Situación Financiera porque se refieren a la adquisición de activos de largo plazo [<u>CAPEX</u>].	27,143,073,897	El <u>CAPEX</u> , se refiere a la compra de activos fijos o para añadir valor a los existentes y los pagos efectuados en el periodo para amortizar deudas a largo plazo que fueron incurridas en periodos anteriores para adquirir activos fijos. Los desembolsos relacionados con los <u>CAPEX</u> se refieren a los activos que se amortizan o deprecian a lo largo plazo. La regla general es que, si la propiedad adquirida tiene una vida útil mayor del año imponible, el costo debe ser capitalizado.
Relación <u>CAPEX/OPEX</u>	17.17294%	La relación <u>CAPEX/OPEX</u> muestra la proporción en que se han requerido inversiones de largo plazo en el periodo.

2. Inversiones (Otros activos financieros) [NIC 1.54 d]

2.1. Base utilizada para determinar el Valor Razonable (NIIF 13):

a) Las acciones que cotizan en bolsa y otros instrumentos (como los TES) que también cotizan, se midieron a Valor Razonable "Nivel



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1", es decir, según los valores provistos por proveedores de precios de mercado, específicamente por su cotización bursátil al último día del cierre contable.

b) Las acciones y cuotas partes que no cotizan en la bolsa se midieron a Valor Razonable "Nivel 2 y Nivel 3", es decir, utilizando las técnicas establecidas por el IASB (pues no se acepta el valor intrínseco)

c) Los CDTs y otros instrumentos de deuda que no cotizan en bolsa no se miden por el Valor Razonable, sino por su costo amortizado. El costo amortizado es el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva (es decir, la tasa TIR de compra o tasa efectiva que incluye descuentos, primas, comisiones, puntos básicos y demás flujos del instrumento financiero), menos los abonos recibidos (si se trata de instrumentos cupón). Los intereses no son cuentas por cobrar, sino que se suman directamente al CDT o al instrumento de deuda correspondiente, contra ingresos financieros.

La medición se reconoce así:

i) Las variaciones en el valor razonable se suman o se restan directamente (sin usar cuentas de valorización, ni de provisiones, ni de deterioros, ni de desvalorización) contra ganancias o pérdidas, según corresponda (NIIF 9.5.7.5), sea que estas variaciones se determinen en la bolsa de valores (para los instrumentos que cotizan) o que se hallen con las técnicas establecidas por el IASB (para las cuotas partes y acciones que no cotizan) .

ii) Sin embargo, las anteriores variaciones del Valor Razonable" pueden no afectar los resultados, sino el patrimonio cuando así lo elige la entidad, de manera irrevocable, mediante sus políticas contables, porque estas inversiones no se mantienen exclusivamente para negociar (NIIF 9.5.7.5). En ese caso los mayores o menores valores afectan el patrimonio, en la cuenta de superávit por valorización (ORI).

iii) La variación de mercado de los TES y otros instrumentos de deuda que cotizan pueden NO afectar resultados, sino el patrimonio (ORI), si así se designa en la política contable y siempre que se mantengan sólo para obtener los intereses y el capital, es decir, sin fines especulativos NIIF 9.4.1.2.A).

iv) Los intereses de los CDT y otros instrumentos de deuda que no cotizan, se miden por el costo amortizado, aumentando el valor



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

del instrumento contra ingresos por intereses.

2.2. Costo o esfuerzo desproporcionado para medir el Valor Razonable de Inversiones (NIIF 13):

Las inversiones que no cotizan en bolsa se dejaron al costo por no tener una medición fiable del valor razonable, específicamente porque no se contrataron estudios externos para aplicar las técnicas establecidas por el IASB.

Las razones para dejar esas inversiones al costo (por costo o esfuerzo desproporcionado) son:

- No se tienen para a venta y no se requiere el valor razonable.
- El alto costo de contratar bancas de inversión y otros agentes que miden inversiones que no cotizan con las técnicas establecidas por el IASB

3. Cuentas por cobrar (NIIF 7):

3.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar (NIIF 7.B2)

3.2. Detalle de las Cuentas por Cobrar a clientes (NIC 1.78)

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar:	B3	2023	2022
FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	1301	11,937,286,372	13,545,619,024
FACTURACION RADICADA	1302	122,428,309,242	159,374,130,799
CUENTAS POR COBRAR SOCIO O ACCIONISTA	1325	78,892,358,776	65,978,358,776
ANTICIPOS	1330	10,225,282,171	12,709,973,561
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	1365	261,092	2,746,141
DEUDORES VARIOS	1380	716,279,983	712,656,257
PROVISIONES	1399	- 5,203,217,980	- 6,728,612,338
Total		218,996,559,657	245,594,872,221



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

TIPO DE CARTERA		AÑO 2023	AÑO 2022
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	1301-1302	19,491,218,082	51,493,537,829
RÉGIMEN SUBSIDIADO	1301-1302	95,541,519,041	99,905,160,683
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS	1301-1302	2,732,819,168	4,851,825,145
MEDICINA PREPAGADA	1301-1302	1,945,267,724	1,874,645,079
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	1301-1302	5,740,851,730	6,953,181,804
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	1301-1302	23,888,487	740,302,822
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	1301-1302	26,486,301	29,882,473
FNDO SOLIDARIDAD Y GARANTIA ECAT	1301-1302	5,669,681,357	2,171,193,262
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	1301-1302	23,306,107	25,464,343
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	1301-1302	218,843,222	298,319,064
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	1301-1302	421,597,917	126,264,346
ASEGURADORAS	1301-1302	339,652,141	984,425,244
ENTIDADES TERRITORIALES	1301-1302	1,678,111,138	3,083,300,294
RÉGIMEN DE EXCEPCIÓN	1301-1302	512,353,201	382,247,436
TOTAL DE CARTERA		134,365,595,614	172,919,749,823
PROVISIÓN DE CARTERA	1399	-5,203,217,980	-6,728,612,338
TOTAL CARTERA CON PROVISIÓN		129,162,377,634	166,191,137,485

3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Corresponde a retenciones que nos han aplicado nuestros clientes y anticipos en declaraciones de renta y de industria y comercio así como la auto retención por renta y los IVAs en compra de activos fijos

Activo por Impuesto Corriente:	B3,3	2023	2022
RETENCIONES EN LA FUENTE	135510	5,086,594,923	4,046,847,979
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	135515	2,625,732,000	1,018,814,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	135518	88,211,204	85,751,476
AUTORETENCION DE IMPUESTO DE RENTA	135519	2,154,832,724	1,771,874,280
DTO DE IVA EN COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	135535	1,119,619,655	395,809,874
Total		11,074,990,506	7,319,097,609

4. Inventarios (NIC 2.36)

4.1 Información de apoyo de los inventarios (NIC 1.114 c, iii):



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Corresponde a los inventarios que a 31 de diciembre de 2023 con los que contaba la Clínica Uros S.A.S

Inventario:	B4	2023	2022
MEDICAMENTOS	1415	2,387,000,398	1,954,039,423
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	1420	8,259,566,363	15,944,261,125
MATERIALES REACTIVOS, LABORATORIO	1421	18,000	63,050,491
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORI	1455	171,771,975	66,741,708
PROVISIONES	1499	-	- 589,699,069
Total		10,818,356,735	17,438,393,678

4.2 Políticas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado (NIC 2.36 a):

Política contable para la medición: Los inventarios se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto realizable calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, fisurados, hurtos y similares.

Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.

5 Activos Fijos Propiedad Planta y Equipo

5.1 Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIC 16.73 E):

CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Propiedades, Planta y Equipo:	B6	2023	2022
TERRENOS	1504	609,114,151	609,114,151
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (TORRE E)	1508	28,056,580,333	17,898,756,557
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1516	21,599,154,541	10,599,154,541
MAQUINARIA Y EQUIPO	1520	2,688,679,619	2,594,749,447
EQUIPO-OFICINA MUEBLES ENSERES	1524	1,534,887,062	1,289,024,807
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA	1528	2,585,788,254	1,935,786,367
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1532	33,732,544,050	28,737,088,243
EQUIPO DE TRANSPORTE	1540	531,525,551	531,525,551
Total Activo fijo a precio de adquisicion		91,338,273,560	64,195,199,663
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	15921601	- 6,545,819,379	- 5,943,620,077
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	15922001	- 945,423,714	- 820,481,518
MAQUINARIA Y EQUIPO REFRIGERACION	15922002	- 540,746,114	- 447,124,081
MUEBLES Y ENSERES HOSPITALARIO	15922401	- 607,299,274	- 494,738,346
MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRATIVOS	15922402	- 250,772,852	- 228,519,811
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA	15922801	- 1,398,068,384	- 1,069,022,057
EQUIPO MEDICO-INSTRUMENTAL	15923201	- 17,249,332,780	- 14,532,856,244
EQUIPO DE TRANSPORTE	15924001	- 496,513,520	- 463,164,632
Total depreciacion acumulada		- 28,033,976,015	- 23,999,526,766
TERRENOS	191004	115,537,049	115,537,049
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	191016	15,417,622,544	15,417,622,544
Avaluos acumulados		15,533,159,593	15,533,159,593
Total		78,837,457,138	55,728,832,490

5.2 Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

5.3 Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

5.4 Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c): Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:



CLINICA UROS S.A.S
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	45 años, 6 meses y 14 días, es decir, una alícuota del 2.22% anual
b) Maquinaria	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
c) Muebles y enseres	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual.
d) Equipo de oficina	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual.
e) Equipo de cómputo	5 años, es decir, una alícuota del 20% anual.
f) Equipo de comunicaciones	5 años, es decir, una alícuota del 20% anual.
g) Vehículos	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
k) Mejoras en Propiedades Ajenas	2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5.5 Activos totalmente depreciados que continúan en uso (NIC 16, 79, NIIF PYMES 17.31): Los activos totalmente depreciados, aunque se sigan usando, se dejan en el módulo de activos fijos con valor contable cero (0) o se dan de baja contablemente (aunque se administren en algún otro sistema de información).

C. PASIVOS:

El pasivo consiste en las deudas que la empresa posee, explicadas en el Balance de Situación Financiera, y comprende las obligaciones actuales de la Clínica Uros SAS y que tienen a 31 de diciembre del año 2022 con origen en transacciones financieras pasadas

1. Préstamos tomados (Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones):

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:	C1	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2105	- 3,377,765,438	- 2,216,868,328
CORPORACIONES FINANCIERAS	2115	- 12,262,096	- 161,352,540
Total		- 3,390,027,534	- 2,378,220,868

ENTIDAD BANCARIA	AÑO 2023	AÑO 2022
BANCO BOGOTÁ	8,372,317	11,736,788
BANCO DE OCCIDENTE	2,520,833,333	-
BANCO BBVA	469,776,806	1,561,527,805
BANCO COLPATRIA	1,177,959	6,848,545
BANCO DAVIVIENDA	-	624,999,993
LEASING BANCOLDEX	12,262,096	161,352,540
SOBREGIROS CONTABLES	377,605,023	11,755,197
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	3,390,027,534	2,378,220,868



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:	C2	2023	2022
PROVEEDORES	2205	- 18,987,324,570	- 15,746,988,039
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2305	- 1,934,161,280	- 1,807,403,868
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2335	- 11,699,605,718	- 9,867,302,198
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA	2355	- 12,104,729,419	- 11,579,259,697
RETENCIONES EN LA FUENTE	2365	- 515,067,373	- 595,626,351
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2367	- 475,160	- 346,910
IMP.TO.DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2368	- 18,268,454	- 23,082,860
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	2370	- 527,326,315	- 448,226,828
PARA CONTINGENCIAS	2635	- 1,217,836,237	- 1,217,836,238
ACREEDORES VARIOS	2380	- 98,193,780,878	- 106,573,245,324
GIROS A CARTERA PENDIENTE DE APLICAR	1306	- 20,090,887,633	- 32,632,403,062
Total		- 165,289,463,037	- 180,491,721,375

DETALLE DE PROVEEDORES	AÑO 2023	AÑO 2022
CLINICA PUTUMAYO	-	27,378,125
COMERCIALIZADORA FARMACÉUTICA "CEFIM"	15,575,652,817	13,990,866,228
INSUMOS Y PRODUCTOS MEDICOS SAS	151,067,207	31,258,785
MEDICAL SUPPLIES SERVICES ZOMAC SAS	2,788,166,456	1,399,040,857
MESSER COLOMBIA S.A.	425,562,741	265,243,679
NUMIX SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS	21,689,246	19,867,238
MENORES A 10,000,000	25,186,104	13,333,128
TOTAL PROVEEDORES	18,987,324,570	15,746,988,040



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	AÑO 2023	AÑO 2022
EXPERTOS EN TELE RADIOLOGIA FC	400,000,000	400,000,000
NEFROUROS MOM SAS	310,161,280	347,403,869
OSORIO MENDEZ JUAN	1,224,000,000	1,060,000,000
TOTAL PRESTAMO DE PARTICULARES	1,934,161,280	1,807,403,869

DETALLE DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	AÑO 2023	AÑO 2022
GASTOS FINANCIEROS	45,404,974	3,004,972
HONORARIOS		
HONORARIOS MÉDICOS ESPECIALISTAS	5,955,447,158	5,305,164,775
HONORARIOS MÉDICOS GENERALES	540,572,715	518,954,486
HONORARIOS ENTIDADES	3,326,065,430	2,977,772,785
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	57,403,784	61,235,323
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	270,780,568	446,992,719
SERVICIOS		
TURNOS ENFERMERÍA JEFES	316,991,842	326,648,187
INSTRUMENTADORA QUIRURGICA	-	361,729
ARRENDAMIENTOS		
ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	159,195,991	164,818
ARRENDAMIENTOS BIEN INMUEBLE	39,337,069	37,983,996
SERVICIOS PÚBLICOS		
ENERGIA	830,198,091	171,216,256
TELEFONO	21,047,287	4,962,841
AGUA	17,709,290	11,616,130
GAS	135,820	90,380
SEGUROS	110,404,900	-
PUBLICIDAD	8,910,800	1,132,800
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11,699,605,718	9,867,302,198



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

DETALLE DEUDAS CON SOCIOS ACCIONISTAS	AÑO 2023	AÑO 2022
CAYENA AZUL CHC SAS	12,000,000,000	11,579,259,697
ALUDRA SAS	104,729,419	-
TOTAL DEUDAS CON ACCIONISTAS	12,104,729,419	11,579,259,697

DETALLE DE RETENCIONES O APORTES DE NOMINA	AÑO 2023	AÑO 2022
APORTES A A.F.P	270,489,937	225,937,617
APORTES A E.P.S	71,854,700	66,695,300
APORTES A A.R.L	34,071,000	28,579,400
FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	894,263	2,212,483
APORTE A C.C.F, I.C.B.F Y S.E.N.A	66,957,600	59,598,100
LIBRANZAS	33,520,517	53,990,057
EMBARGOS JUDICIALES	49,538,298	11,213,871
TOTAL DE APORTES O RETENCIÓN DE NOMINA	527,326,315	448,226,828

NOMBRE DE LA PROVISIÓN	AÑO 2023	AÑO 2022
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	624,432,264	1,213,551,729
TOTAL PROVISIONES	624,432,264	1,213,551,729

DETALLE DE ACREEDORES VARIOS	AÑO 2023	AÑO 2022
ASEO	796,561,654	543,501,862
LAVANDERIA	94,039,070	94,235,444
MANTENIMIENTO	1,184,781,162	281,706,350
RESTAURANTE	188,385,273	150,463,511
VIGILANCIA	8,796,409	2,114,943
CONTRATOS DE COLABORACION	526,087,806	
ACREEDORES VARIOS	92,707,975,891	102,169,047,882
MAT Y MED RECIBIDOS EN PRÉSTAMO	59,154,075	5,493,924
PAGOS EN MONEDA EXTRANJERA	2,627,999,537	3,326,681,408
TOTAL ACREEDORES VARIOS	98,193,780,878	106,573,245,324



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

DETALLE DE GIROS A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR	AÑO 2023	AÑO 2022
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	8,751,194,044.00	22,324,488,921.00
RÉGIMEN SUBSIDIADO	8,738,240,649.00	8,390,449,863.00
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	820,151.00	0.00
MEDICINA PREPAGADA	92,195,320.00	187,315,609.00
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	1,063,794,443.00	859,130,230.00
FONDO SOLIDARIDAD Y GARANTÍA ECAT	203,557,431.00	179,970,347.00
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	52,575,298.00	49,048,447.00
ASEGURADORAS	71,338,947.00	1,067,295.00
ENTES TERRITORIALES	212,119,995.00	414,569,196.00
RÉGIMEN DE EXCEPCIÓN	375,841,766.00	178,284,581.00
CONTRATO PGP	529,209,589.00	48,078,573.00
TOTAL DE CARTERA	20,090,887,633.00	32,632,403,062.00

2.1. Retenciones por pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

TIPO DE RETENCIÓN	AÑO 2023	AÑO 2022
A TITULO DE RENTA		
RETENCIONES EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	515,067,373	595,626,351
A TITULO DE IVA		
RETENCIÓN EN LA FUENTE A TITULO DE IVA	475,160	346,910
A TITULO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
RETENCIÓN POR ICA	18,268,454	23,082,860
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	533,810,987	619,056,121

3. Impuestos sobre la Renta (a las ganancias)



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Referencia	Concepto	Valor
(NIC 12.80)	Gastos por impuesto en el periodo	5.130.930.000
(NIC 12.80b)	Gastos por impuestos causados en el periodo, pero correspondientes a periodos anteriores (no declarados)	0
	Total de gastos de impuesto de renta del periodo	5.130.930.000

Pasivo por Impuestos Corrientes:	C3	2023	2022
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2404	- 5,130,930,000	- 4,545,938,000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2408	- 3,967,901	- 3,717,610
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2412	- 3,666,000	-
Total		- 5,138,563,901	- 4,549,655,610

3.1. Detalle de los impuestos reconocidos en el Otro Resultado Integral (NIC 12.81 ab)

Otras Participaciones en el Patrimonio:	C8	2023	2022
VALORIZACIONES (Cambio en valorización de activos)	3810	- 15,533,159,593	- 15,533,159,593
Total		- 15,533,159,593	- 15,533,159,593

Anexo se incluye la relación de los activos fijos inmuebles con sus respectivos valores por avalúo técnico elaborados por un reconocido perito evaluador de la ciudad de Neiva:



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

DIRECCIÓN	VR ADQUISICION	AVALUOS TECNICOS	OBSERVACIONES	FECHA
CARRERA 6 No. 16A - 05 CLÍNICA 7 PISOS	3,512,481,651.00	9,356,730,640	SERGIO FERNANDO AYCARDI VILLANEDA	29 DE DICIEMBRE DE 2017
CALLE 16A No. 6 - 40 CASA UROS RESONANCIA	1,325,400,198.00	1,283,948,250	SERGIO FERNANDO AYCARDI VILLANEDA	29 DE DICIEMBRE DE 2017
CARRERA 6 No. 16 - 35 CLÍNICA 4 PISOS	1,070,887,053.00	5,617,325,250	SERGIO FERNANDO AYCARDI VILLANEDA	29 DE DICIEMBRE DE 2017
CALLE 16 NRO 7A-52 SAN ANGELO	2,449,096,201.00	2,887,868,950	SERGIO FERNANDO AYCARDI VILLANEDA	29 DE DICIEMBRE DE 2017
SAN ANGELO COMPRA DE DERECHO	15,000,000.00	-		
CRA 6 NRO 16A-17 (NEFROUROS)	900,000,000.00	1,607,281,650	SERGIO FERNANDO AYCARDI VILLANEDA	29 DE DICIEMBRE DE 2017
CASA CALLE 16 NRO 5A-21 (CASA SANITAS)	220,000,000.00	707,008,000	SERGIO FERNANDO AYCARDI VILLANEDA	29 DE DICIEMBRE DE 2017
CASA CALLE 16A NRO 6-54	1,106,289,438.00	-		
CRA 5B NRO 16-63 AMBULATORIOS 1	2,200,000,000.00	-		
CALLE 3 NRO 6-01 Y 6-03	8,800,000,000.00	-		
CALLE 16 No. 5A - 24 PARQUEADERO	609,114,151.00	724,651,200	LONJA NACIONAL DE PROPIEDAD RAIZ	27 DE JULIO DE 2022
TOTALES	22,208,268,692.00	22,184,813,940.00		

4. Beneficios a empleados

4.1 Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales (NIC 19.25)

Las NIIF no requieren la presentación de información a revelar específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo. Sin embargo, como complemento de la información de pasivos financieros se revela:

Beneficios a Empleados:	C4	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR	2505	- 1,663,003,684	- 1,337,009,817
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	2510	- 1,363,933,885	- 1,186,947,562
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2515	- 153,497,408	- 134,398,956
PRIMA DE SERVICIOS	2520	- 2,072,079	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	2525	- 789,300,749	- 689,815,559
PARA OBLIGACIONES LABORALES	2605	593,403,974	4,284,509
Total		- 3,378,403,831	- 3,343,887,385



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5. Otros

PATRIMONIO.	pasivos	
	AÑO 2023	AÑO 2022
CAPITAL SOCIAL	4,628,000,000	4,628,000,000
RESERVAS	3,709,212,074	3,709,212,074
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	429,033	429,033
GANANCIAS ACUMULADAS	116,345,012,272	113,270,533,411
GANACIAS DEL EJERCICIO	1,996,852,183	3,074,533,411
OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	15,533,159,593	15,533,159,593
TOTAL PATRIMONIO NETO	142,212,665,155	140,215,867,522

financieros

Corresponde a los copagos y cuotas moderadoras que nuestros clientes pagan al momento de ingresar a nuestra clinica para poder ser atendidos de acuerdo a la legislación vigente sobre este tema.

Otros Pasivos Financieros:	C5	2023	2022
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2705	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2805	- 456,916,679	- 399,658,208
Total		- 456,916,679	- 399,658,208

6. Capital y patrimonio neto

El patrimonio neto de una empresa son todos aquellos elementos que constituyen la financiación propia de la empresa. En el balance de situación financiera es la diferencia efectiva entre el activo y el pasivo.

Lo componen principalmente los fondos propios como el dinero que aportan los socios más las reservas guardadas por la empresa y los beneficios que haya generado. Anteriormente, los fondos propios y el patrimonio neto se consideraban sinónimos. Sin embargo, según los nuevos criterios internacionales el patrimonio neto incluye además otras partidas, como los ajustes producidos por errores o cambios en el criterio contable.

Cuando una empresa da beneficios, ese dinero se incluye dentro del patrimonio de la empresa, por lo que la misión principal de los directivos de esta sociedad es aumentar el patrimonio neto. Entre más sea el patrimonio neto, mas es el valor de la empresa.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

7. Estimación del efecto financiero de las contingencias

Nuestro departamento jurídico nos revela la realidad de nuestras contingencias judiciales en los valores estimados de cuantía de la que podríamos ser objeto según la sentencia que se derive de los procesos judiciales que tenemos en contra dichos valores están expresados en las cuentas de orden por directriz del área jurídica:

CLASE DE PROCESO	CUANTIA	CLASIFICACIÓN DE LA CONTINGENCIA
RESPONSABILIDAD MEDICA	90,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	50,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	150,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	85,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	70,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	85,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	180,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	95,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	110,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	75,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	30,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	260,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	80,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	70,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	30,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	50,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	50,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	85,000,000.00	EVENTUAL



CLINICA UROS S.A.S
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

LABORAL	30,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	15,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	15,000,000.00	EVENTUAL
LABORAL	15,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	50,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	60,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	95,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	120,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	65,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	90,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	40,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	40,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	20,000,000.00	REMOTA
RESPONSABILIDAD MEDICA	50,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	65,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	30,000,000.00	REMOTA
RESPONSABILIDAD MEDICA	90,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	30,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	150,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	95,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	70,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	80,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	75,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	75,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	100,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	70,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	90,000,000.00	EVENTUAL



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RESPONSABILIDAD MEDICA	120,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	30,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	60,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	90,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	85,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	80,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	90,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	70,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	70,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	80,000,000.00	EVENTUAL
RESPONSABILIDAD MEDICA	85,000,000.00	EVENTUAL
TOTALES	4,230,000,000.00	

8 Estimación de los procesos tributarios vigentes con la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN y otros entes de control.

Dentro de los procesos vigentes que tenemos con la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN cabe mencionar los siguientes

- a) 1. En relación con el proceso que actualmente cursa ante el Tribunal Administrativo del Huila, identificado con número 410012333000 2018 00248 01, por el año gravable 2013 la Consultoría destaca lo sucedido durante el año 2023 :

Tema: Impuesto Sobre la Renta y Complementario año Gravable 2013 / Actuaciones DIAN / Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho.

Cliente: Clínica Uros S. A. S.

Asesor Jurídico: PUNTO FRANCO CONSULTING / www.PFranco.Consulting

INTRODUCCIÓN:

Este Reporte busca exponer al Cliente las gestiones que en sede jurisdiccional ha adelantado la Firma en defensa jurídica de sus intereses y el estado actual de proceso administrativo identificado con número



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

41001233300020180024801, referido a una Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho presentada en contra de una actuación de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

ANTECEDENTES:

1. La U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN abrió proceso de investigación tributaria en contra del Cliente, expediente No. DT 2013 2015 000519, por el programa “Denuncia de terceros” por el año 2013, el cual concluyó en la expedición de los siguientes actos administrativos:

- a) Liquidación Oficial de Revisión No. 132412017000019 de fecha 14 de marzo de 2017.
- b) Resolución No. 001923 del día 05 de marzo de 2018.

2. La Firma asumió la defensa legal del Cliente por medio de su abogado, el Doctor Carlos Alberto Rúgeles Gracia.

3. En sede de lo contencioso administrativo, dichos actos fueron demandados en ejercicio de la acción de nulidad y restablecimiento del derecho ante el Tribunal Administrativo del Huila.

4. Este proceso fue fallado en primera instancia mediante Sentencia del 18 de Octubre de 2022, magistrado ponente Doctor José Miller Lugo Barrero, confirmándose las actuaciones administrativas de la DIAN.

GESTIONES:

1. En consideración al fallo de primera instancia que confirmó la actuación de la DIAN, el Abogado designado por la Firma presentó Recurso de Apelación en el respectivo proceso, el cual fue admitido para estudio en la Sección Cuarta del Consejo de Estado: Magistrada Ponente Doctora Stella Jeannette Carvajal Basto, Auto que Admite Recurso de Apelación de fecha 30 de Marzo de 2023.

SITUACIÓN ACTUAL DEL PROCESO:

La situación actual del proceso señalado en los acápite anteriores, corresponde a: Notificada “POR ESTADO” la admisión del Recurso de Apelación interpuesto.

Recordemos que la cuantía discutida en el proceso está tasada en \$1.892.536.000.00 por concepto de Sanciones e Impuesto Sobre la Renta y Complementarios del año 2013.

El valor de los intereses corrientes debe estimarse desde la fecha de plazo para presentar la Declaración de Impuesto sobre la Renta y Complementarios en discusión, teniendo en cuenta que en el presente caso los mismos están suspendidos desde el 13 de Julio de 2020 con fundamento en lo establecido en el Parágrafo 2 del Artículo 634 del Estatuto Tributario.

Como parte integrante de este Reporte adjuntamos Estado de Consulta del Proceso, tomado el sábado 16 de diciembre de 2023 del sitio web: <https://consultaprocesos.ramajudicial.gov.co/Procesos/NombreRazonSocial>



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

b) En relación con el proceso que actualmente cursa ante el Tribunal Administrativo del Huila, identificado con número 410012333000-2019-00337-00, por el año gravable 2014 la Consultoría destaca lo sucedido durante el año 2023 :

Medio de Control: *Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho.*

Radicado: 41001233300020190033700

Demandante: CLÍNICA UROS S.A.S.

Demandado: DIAN

Con relación al proceso de la referencia, que actualmente se encuentra en curso en el TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL HUILA, el Departamento Jurídico de la sociedad, destaca:

1. La radicación del medio de control de Nulidad y Restablecimiento del Derecho se realizó el veintitrés (23) de julio del año 2019 y fue admitido por el Tribunal el día ocho (08) de agosto de 2019.

2. Dentro de la acción, se solicitó:

2.1. Declarar la nulidad de la Resolución Sanción No. 132412018000034 del cinco (05) de marzo de 2018, expedida por la División de Liquidación de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Neiva, donde impone la sanción por improcedencia de salgo a favor imputado al periodo siguiente en atención al artículo 670 del Estatuto Tributario, solicitando en efecto el reintegro de la suma de **MIL QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES CIENTO DIECINUEVE MIL PESOS (1.577.119.000)**.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.2. Declarar la nulidad de la Resolución No. 001820 del once (11) de marzo de 2019, expedida por la Subdirección de Gestión de Recursos Jurídicos de la Dirección de Gestión Jurídica de la U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN.

2.3. Que se exonere a la **CLÍNICA UROS S.A.**, de pagar la sanción equivalente a **MIL QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES CIENTO DIECINUEVE MIL PESOS (1.577.119.000)**.

3. El veintidós (22) de noviembre de 2019, en 1 folio anexo, la parte demandante reformó la demanda en el acápite IV referente a las pruebas y se radicó en la oficina correspondiente.

4. El veintinueve de noviembre de 2019 se admitió la reforma de la demanda.

5. El doce (12) de septiembre de 2023, se solicitó reconocimiento de personería adjetiva para el abogado **CRISTIAN ALEXANDER RUBIANO VALLEJO**, actual apoderado del proceso y también se pidió información del turno para fallo.

Como parte integrante de este Reporte adjuntamos Estado de Consulta del Proceso, tomado el miércoles 21 de febrero de 2024 del sitio web: <https://consultaprocesos.ramajudicial.gov.co/Procesos/NombreRazonSocial>

CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Fecha de Actuación	Actuación	Anotación	Fecha inicia Término	Fecha finaliza Término	Fecha de Registro
2023-11-29	Expediente Digitalizado	Proceso Digitalización Proceso Digitalización Proceso Digitalización			2023-11-29
2023-10-27	Co - Memorial al despacho	MRV-EL APODERADO DE LA CLINICA UROS SAS SOLICITA SE LE COMPARTA LNK DE ACCESO AL EXPEDIENTE E INFORMA CORREO ELECTRONICO A EFECTOS DE NOTIFICACIONES. SE COMPARTIO EL LINK			2023-10-27
2023-09-26	Informe de Despacho	ASS-SE ATIENDE LA SOLICITUD ANTERIOR Y SE REMITE INFORMACIÓN DE TURNO PARA FALLO AL CORREO cristian.rubiano91@hotmail.com			2023-09-26
2023-09-12	Co - Memorial al despacho	ASS-ABOGADO CRISTIAN ALEXANDER RUBIANO VALLEJO SOLICITA RECONOCIMIENTO DE PERSONERIA ADJETIVA - INFORMACION DE TURNO PARA FALLO			2023-09-12
2023-04-10	Memorial al despacho	APODERADO DE LA CLINICA UROS ALLEGA PODER ESPECIAL Y REVOCATORIA DE PODER			2023-04-10
2023-03-14	Informe de Despacho	Se remite información de turno para fallo al correo electrónico mertykatherinperezg@hotmail.com. AMSS			2023-03-14
2023-03-06	Memorial al despacho	APODERADA DE LA CLINICA UROS ALLEGA SOLICITUD DE LINK DE EXPEDIENTE Y APORTA CORREO DE NOTIFICACIONES			2023-03-06
2023-01-27	Memorial al despacho	Abogada allega poder conferido por la Clínica UROS S.A.S.			2023-01-27
2023-01-12	Memorial al despacho	CAMILO CHACUÉ COLLAZOS, APODERADO DE LA CLINICA UROS PRESENTA RENUNCIA AL PODER CONFERIDO			2023-01-12

- c) Dentro del expediente 202081690100007403 del año gravable 2017 que la Dian está investigando nos llegó el día 11 de marzo de 2022 la liquidación oficial de revisión Nro. 2022013050000007 en donde se solicitaba la modificación de la declaración de renta del año 2017 por lo expuesto por la administración de impuestos y aduana nacionales. Para dar respuesta a la liquidación



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

oficial de revisión se interpuso recurso de reconsideración el día 10 de mayo de 2022 y radicado en la oficina de la DIAN de la ciudad de Neiva. Este recurso fue admitido mediante Auto Admisorio Nro. 106-001256 de fecha 21 de junio de 2022.

En fecha 03 de abril de 2023 llego una citación para notificación personal al cual se asistió el día 11 de abril de 2023 dando por resultado la entrega de la resolución número 002315 del 15 de marzo de 2023 por el cual se resuelve un recurso de reconsideración del expediente BF 217 2020 7403 quedando a la espera de la decisión de la Dian dentro de los tiempos legales que tiene para pronunciarse.

- d) Con fecha 02 de mayo de 2023 se recibió un oficio de parte de la Dian con el texto de requerimiento ordinario de información por el año gravable 2020 del impuesto sobre la renta bajo el número 202301304000077, al cual se le dio respuesta mediante oficio radicado en las instalaciones de la Dian el día 23 de mayo de 2023.

9) Manejo de bodegas en consignación

Dentro del giro normal del negocio se manejan bodegas en consignación para medicamentos y materiales médicos con el proveedor Comercializadora Farmacéutica y de insumos médicos CFIM SAS, las cuales se van legalizando en la medida que se vayan consumiendo las existencias.

D. Análisis de Ingresos y Gastos (NIIF PYMES 23.30 b)

1. DE INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a lo facturado por la Clínica Uros S.A. durante el año 2023 y 2022 a todos nuestros clientes tales como E.P.S, I.P.S Aseguradoras, entes territoriales y personal particular, anexo cuadro resumen de ingresos operacionales



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Ingresos de Actividades Ordinarias:	D1	2023	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4105	- 7,662,200,259	- 5,443,233,830
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	4110	- 6,053,604,410	- 2,406,259,283
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	4115	- 44,462,403,295	- 43,855,809,307
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	4120	- 32,207,654,484	- 27,098,404,127
UNIDAD FUNCIONAL CARDIOVASCULAR	4121	- 4,175,909,900	- 3,507,324,491
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4125	- 38,951,723,803	- 41,966,162,085
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4130	- 10,597,072,560	- 10,914,329,958
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4135	- 64,515,241,068	- 79,018,090,957
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	4170	- 28,019,631	- 384,692,515
DEVOLUCIONES	4175	5,932,279,354	1,720,992,211
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	530530	304,188,833	420,069,676
Total		- 202,417,361,222	- 212,453,244,666

2. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se obtiene directamente por el sistema de inventario permanente para el caso de los medicamento, materiales médicos, hay otros costos que hacen parte integral del servicio, anexo los costos por unidad funcional de los años 2023 y 2022.

Costo de Operación:	D2	2023	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	6105	14,981,865,198	11,901,364,499
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	6110	5,486,556,748	2,250,461,103
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ	6115	33,609,956,965	31,338,969,354
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	6120	18,154,968,361	13,345,732,049
UNIDAD FUNCIONAL DE CARDIOVASCULAR	6121	4,622,036,359	5,070,617,153
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6125	19,354,186,897	15,326,027,741
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	6130	2,369,612,583	2,809,774,662
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO (FARMACIA)	6135	42,759,279,717	28,967,331,190
OTRAS ACTIVIDADES (AMBULANCIAS)	6170	741,250,384	953,797,620
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	421030	- 962,144,382	- 1,470,099,867
Total		141,117,568,830	110,493,975,503

3. OTROS INGRESOS



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Corresponde a ingresos por recuperaciones y aprovechamientos que la sociedad se ha ganado durante los años 2023 y 2022

Otros Ingresos:	D3	2023	2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	422016	-	17,647,059
ADMINISTRATIVOS	423505	- 110,925,306	- 50,227,020
TECNICOS	423510	- 87,538,221	-
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD	4245	- 5,342,007	- 99,838,281
RECUPERACIONES	4250	- 516,513,747	- 6,765,109,146
INDEMNIZACIONES	4255	- 59,275,315	- 173,232,964
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4265	- 120,382,945	- 12,774,938
DIVERSOS	4295	3,926	4,521
HONORARIOS Y ASESORIAS	4230	- 3,000,000	-
DIFERENCIA EN CAMBIO	421015	- 774,784,182	-
OTROS	421095	-	34,419
Total		- 1,677,757,797	- 7,118,859,306

4 DE GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION

Corresponde a las diferentes erogaciones y causaciones de los gastos necesarios para poder cumplir a cabalidad la prestación del servicio que sé este ofreciendo y que se desarrolle el normal funcionamiento del objeto social de la institución.



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Gastos de Administración	D4	2023	2022
GASTOS DE ADMINISTRACION	5105	8,206,094,672	7,043,904,792
HONORARIOS	5110	1,264,984,896	1,454,489,565
IMPUESTOS	5115	299,149,891	297,177,744
ARRENDAMIENTOS	5120	308,907,687	208,134,850
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5125	84,310,528	69,859,264
SEGUROS	5130	349,670,220	230,255,017
SERVICIOS	5135	880,288,140	3,866,722,294
GASTOS LEGALES	5140	496,522,016	9,583,547
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5145	639,239,175	257,858,189
ADECUACIONES E INSTALACIONES	5150	10,107,276	2,241,773
GASTOS DE VIAJE	5155	44,698,614	47,572,327
DEPRECIACIONES	5160	824,087,236	683,230,538
DIVERSOS	5195	1,177,629,623	1,333,705,063
PROVISIONES	519910	2,353,956,153	3,561,712,728
Total		16,939,646,127	19,066,447,692

5 OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a erogaciones de carácter extraordinario como gastos de ejercicios anteriores o perdidos en la venta o retiro de bienes.

Otros Gastos	D5	2023	2022
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE B	5310	4,060,290	86,444,622
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5315	37,130,704,838	80,813,461,727
GASTOS EXTRA DE EJERCICIOS ANTERIORES	5320	-	-
GASTOS DIVERSOS	5350	23,556,089	84,760,000
Total		37,158,321,217	80,984,666,349



CLINICA UROS S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

6 INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde a ingresos por rendimientos financieros, que la sociedad se ha ganado durante los años 2023 y 2022.

Ingresos Financieros	D6	2023	2022
INTERESES	421005	- 262,437,985	- 10,879,292
Total		- 262,437,985	- 10,879,292

7 COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a erogaciones de carácter bancario como intereses, comisiones, gastos bancarios y los gastos de ejercicios anteriores. Dentro de este grupo de cuentas el más representativo es el rubro de intereses que se discrimina a continuación en valores mayores a \$3.000.000

Costos Financieros	D7	2023	2022
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	530505	3,451,692	12,874,106
COMISIONES	530510	127,681,028	89,920,536
INTERESES	530515	1,832,651,026	1,018,424,977
DIFERENCIA EN CAMBIO	530520	115,200	252,597,922
OTROS GASTOS FINANCIEROS	530595	50,339,702	43,659,320
Total		2,014,238,647	1,417,476,861



CLINICA UROS S.A.S
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

DETALLE DEL RUBRO DE INTERESES	AÑO 2023	AÑO 2022
ARCO GRUPO BANCOLDEX S.A	18,799,718	32,668,831
BANCO BBVA	191,265,519	260,584,429
BANCO COLPATRIA	440,502	453,512
BANCO DAVIVIENDA	26,111,678	92,171,277
BANCO DE BOGOTA	2,272,191	4,054,705
BANCOLOMBIA	50,696,428	27,084,557
BANCO DE OCCIDENTE	120,507,535	1,100
CAYENA AZUL CHC SAS	1,050,074,963	241,422,015
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	-	22,353,225
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	16,055,000	3,824,000
NEFROUROS MOM S.A.S	74,723,184	60,257,926
OSORIO MENDEZ JUAN	273,547,978	273,548,400
VALORES MENORES A \$ 3,000,0000	8,156,329	1,000
TOTAL INTERESES	1,832,651,026	1,018,424,977

NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMÓN

Presidente Clinica Uros S.A

JOSE LUIS CERÓN ROJAS

Contador TP 45421-T

HERNANDO QUINTERO MORA

Revisor Fiscal TP 96943-T