



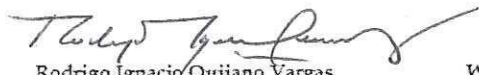
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

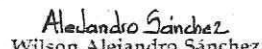
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

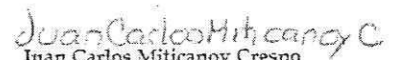
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2022	2023	Variacion	Var %
ACTIVO					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	603.970.433	1.775.377.738	1.171.407.305	194%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6	32.616.980.747	33.172.340.288	555.359.541	2%
Gastos Prepagados	7	270.659.018	309.731.083	39.072.065	14%
Inventarios	8	1.764.581.058	2.089.137.908	324.556.851	18%
Total del Activo Corriente		35.256.191.255	37.346.587.017	2.090.395.762	6%
Activo No Corriente:					
Activos Financieros	9	220.340.271	220.340.271	0	0%
Propiedad Planta y Equipos	10	19.636.688.315	19.168.184.065	-468.504.250	-2%
Intangibles	11	377.860.736	691.369.807	313.509.071	83%
Total del Activo no Corriente		20.234.889.322	20.079.894.143	-154.995.179	-1%
TOTAL ACTIVO		55.491.080.577	57.426.481.160	1.935.400.583	3%
PASIVO Y ACTIVO NETO					
PASIVO					
Pasivo corriente:					
Pasivos Financieros	12	2.897.676.466	3.634.432.772	736.756.306	25%
Proveedores	13	6.535.276.449	7.672.371.545	1.137.095.095	17%
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	14	860.571.936	1.089.486.997	228.915.061	27%
Otras Cuentas por Pagar	13	7.487.892.555	9.998.789.530	2.510.896.975	34%
Beneficios a Empleados	15	4.003.455.771	4.292.883.752	289.427.981	7%
Impuestos Corrientes por Pagar	16	235.857.767	212.078.548	-23.779.218	-10%
Provisiones y contingencias	17	260.193.841	182.501.620	-77.692.221	-30%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	18	2.228.064.966	1.435.283.357	-792.779.608	-36%
Total pasivo corriente		24.508.989.750	28.517.830.122	4.008.840.372	16%
Pasivo no corriente					
Otros Pasivos no Financieros LP	14	13.899.435.066	13.899.435.066	0	0%
Pasivos Financieros LP	12	1.272.633.146	891.927.336	-380.705.810	-30%
Provisiones y contingencias LP	17	715.372.682	821.636.042	106.263.360	15%
Total pasivo no corriente		15.887.440.894	15.612.998.443	-274.442.450	-2%
TOTAL PASIVO		40.396.430.643	44.130.828.565	3.734.397.922	9%
ACTIVO NETO					
Fondo social	19	6.060.896.687	6.060.896.687	0	0%
Resultado del ejercicio		919.967.959	-1.798.997.339	-2.718.965.297	-296%
Ganancias Acumuladas		8.113.785.288	9.033.753.247	919.967.959	11%
TOTAL ACTIVO NETO		15.094.649.934	13.295.652.595	-1.798.997.338	-12%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		55.491.080.577	57.426.481.160	1.935.400.583	3%


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General

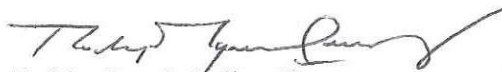

Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T

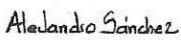

Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T

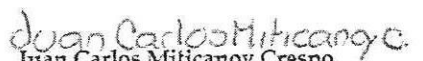


CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2022 y 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2022	2023	Variacion	Var %
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	71.566.885.152	75.547.136.748	3.980.251.596	6%
Costos de los Servicios prestados	21	58.020.588.498	63.016.319.377	4.995.730.879	9%
Excedente Bruto		<u>13.546.296.654</u>	<u>12.530.817.371</u>	-1.015.479.283	-7%
Otros Ingresos	22	777.548.855	401.076.448	-376.472.407	-48%
Traslados de obras y Comunidades	23	5.993.638	17.158.186	11.164.548	0%
Total Ingresos		<u>14.329.839.147</u>	<u>12.949.052.005</u>	-1.380.787.142	-10%
Gastos de Administración	24	11.433.182.838	11.803.577.919	370.395.081	3%
Gastos No Operacionales	25	1.158.921.350	2.125.884.345	966.962.995	83%
Gastos sostenimiento Obras y Comunidad	26	817.767.000	818.587.080	820.080	0%
Total Gastos		<u>13.409.871.188</u>	<u>14.748.049.344</u>	1.338.178.156	10%
Excedente neto del ejercicio		<u>919.967.959</u>	<u>-1.798.997.339</u>	-2.718.965.297	-296%


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General


Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
IP 136840 - T


Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T




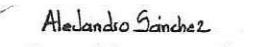
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA


CLINICA NUEVA
FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre
Cifras expresadas en pesos colombianos

Concepto	2022	2023
Perdida o déficit del ejercicio	919.967.959	-1.798.997.339
Depreciación acumulada	946.299.597	380.514.783
Amortización	58.132.416	125.042.658
Provisiones y Contingencias	-131.440.247	28.571.139
Deterioro Cartera	1.065.219.928	113.681.984
Flujo de efectivo generado en la operación	<u>2.858.179.653</u>	<u>-1.151.186.775</u>
Aumento o disminución de efectivo de operación		
Deudores Comerciales	-6.517.323.388	-565.203.755
Otras Cuentas por Cobrar	343.974.821	-103.837.770
Inventarios	-285.364.035	-324.556.851
Gastos pagados por anticipado	-13.652.561	-39.072.065
Proveedores	439.357.658	1.137.095.095
Cuentas por pagar Obras y Comunidades CP	52.911.526	228.915.061
Costos y gastos por pagar	887.025.456	2.510.896.975
Beneficios a Empleados	471.046.162	289.427.981
Impuestos Corrientes por pagar	-2.575.411	-23.779.218
Anticipos y avances recibidos	810.209.211	-792.779.608
Total Aumento o disminución efectivo de operación	<u>-3.814.390.560</u>	<u>2.317.105.846</u>
Efectivo generado en actividades de operación	<u>-956.210.906</u>	<u>1.165.919.070</u>
Efectivo en actividades de inversión		
Propiedad Planta y Equipo	-930.729.363	87.989.467
Intangibles	0	-438.551.729
Total flujo de efectivo en actividades de inversión	<u>-930.729.363</u>	<u>-350.562.262</u>
Efectivo en Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras CP	720.978.507	736.756.306
Obligaciones Financieras LP	930.672.313	-380.705.810
Total flujo de efectivo en actividades	<u>1.651.650.820</u>	<u>356.050.496</u>
Flujo de efectivo neto	<u>-235.289.449</u>	<u>1.171.407.305</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	839.259.883	603.970.433
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>603.970.433</u>	<u>1.775.377.738</u>


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General


Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T


Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 1 - INFORMACION GENERAL

La Clínica Nueva es una obra de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA, Institución religiosa, de carácter privado, sin ánimo de lucro, su misión principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos al público adulto en general, con el criterio de aunar la calidad científica y técnica con un gran sentido de responsabilidad, seguridad y amplio espíritu de servicio fundado en los principios del evangelio. Personería jurídica reconocida por el estado colombiano mediante resolución ejecutiva del 18 de diciembre de 1890, publicada en el Diario Oficial No 8.282 del 25 de diciembre de 1890. Por resolución No.1464 del 5 de Julio de 1985 del Ministerio de Justicia, publicada en el Diario Oficial No. 37129 del 03 de septiembre de 1985 la institución tomo su actual nombre de CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA.

El domicilio principal sede A - Calle 45F No. 16^a - 11, en la ciudad de Bogotá.

Sede B - Calle 32 sur No. 21C- 30, en la ciudad de Bogotá.

Sede C - Traversal 17 No. 45F - 11, en la ciudad de Bogotá.

Los Estados Financieros Comparativos Individuales pertenecen a la Clínica Nueva, que es una obra de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

Los estados financieros de la Clínica Nueva comprenden, el estado de situación financiera, el estado de actividades económicas y el estado de flujo de caja expresados en pesos colombianos, preparados a partir de los registros contables en cumplimiento del marco legal nacional Decreto 3022 de 2013 sus modificaciones y adicionales, Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, Decreto 2496 de diciembre 23 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 del 28 de diciembre de 2018 como referente a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes) y corresponden al periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2023.

Nota 2 - BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación - Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), fundamentadas en las Normas Internacionales de Información

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2015 incluidas como anexo al decreto 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018 junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el año 2016; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y controladas por la Superintendencia Nacional de Salud, que pueden definir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Los mismos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros fueron presentados para su autorización y deben ser aprobados por el Consejo General. Las bases de presentación aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Grupo de NIIF - La Clínica Nueva cumple con las condiciones establecidas para pertenecer al grupo 2, en su proceso como preparador de información de adopción de NIIF.
- b) Materialidad - Por lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la presentación de estados financieros, "las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o de importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.
- c) Moneda Funcional - Por lo determinado en la sección 30, la Clínica Nueva ha definido que las actividades desarrolladas se expresan en la contabilidad y los estados financieros en pesos colombianos, que corresponde a la moneda legal del entorno económico en que se desarrolla la actividad, y representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.
- d) Fiabilidad - Por lo definido en la sección 21, NIIF para Pymes, En el desarrollo de su actividad económica la Clínica registra importes de obligaciones estimadas con

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

fiabilidad, como consecuencia de sucesos pasados que comprometen recursos. Es probable que los resultados difieran de dichas estimaciones.

- e) Esencia Sobre Forma - La Clínica Nueva reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, mejorando la fiabilidad de la información consignada en los estados financieros.

Nota 3 - POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente desde enero 01 a diciembre 31 de cada uno de los periodos que se presentan de forma comparativa.

a) Presentación de los estados financieros

Son el conjunto completo de estados financieros que presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Clínica Nueva, la presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones y criterios de sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- Estado de Situación Financiera

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, pasivos y el patrimonio al corte del periodo presentado. Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con su realización o exigibilidad.

- Estado de Actividades Económicas

Es el reconocimiento fiable de los ingresos y los gastos derivados directamente del reconocimiento y medición de las actividades ordinarias relacionadas con la prestación de servicios de salud.

- Estado de Flujo de Efectivo

Es estructurado por el método indirecto, iniciando por el resultado neto generado en el periodo, y corregido con las transacciones no monetarias de pagos diferidos o

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

devengos a causa de cobros o pagos que afectan en el pasado o en el futuro, así como las partidas de pérdidas o ganancias incorporadas en el flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos disponibles en bancos, inversiones de realización sin restricciones a corto plazo, con vencimientos no mayores a tres meses, sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable con el objetivo de cumplir compromisos de corto plazo.

c) La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades, al modelo del costo, para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

d) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera - Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas, al cierre de cada periodo los saldos de derechos y obligaciones se ajustan a la tasa de cambio respectiva del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, las obligaciones en moneda extranjera se convierten al valor de acuerdo con la tasa vigente en el momento del pago.

e) Deudores comerciales y cuentas por cobrar - Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en activos corrientes, con excepción de las cuentas por cobrar que tengan acuerdos de pago pactados a vencimientos superiores a 12 meses que se clasifican como activos no corrientes. Son derechos de cobro adeudados por los clientes de los servicios prestados en el desarrollo del objeto social de la Clínica Nueva y corresponden a venta de servicios de salud, anticipos entregados a contratistas y proveedores que serán exigibles en menos de 360 días.

f) Deterioro de Cuentas Por Cobrar.

Teniendo en cuenta la política contable definida por la Congregación se realizará reconocimiento de deterioro de las cuentas por cobrar en cada fecha de presentación de información financiera y mínimo una vez al año, este proceso se efectuará realizando evaluación de la evidencia sobre la edad de la cartera y la integridad de los saldos deudores considerando los siguientes factores:

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- Razonabilidad del monto a reconocer.
- Exigibilidad y fiabilidad de los valores reconocidos.
- Dificultades financieras del tercero.
- Posible Incumplimiento en pagos.
- Posibilidad de otorgar descuentos para pago. - Insolvencia, Quiebra o ley de intervención económica del deudor.
- Condiciones económicas desfavorables (tasa de interés, inflación, desempleo, etc.)
- Cambios en el entorno económico, legal, mercado entre otros del deudor.

Con la evaluación de estos indicadores, se determinará si hay lugar o no al reconocimiento del ajuste por deterioro de Cuentas por Cobrar. Cuando exista evidencia de pérdidas por deterioro se deberá establecer una provisión que será determinada individualmente para cada deudor teniendo en cuenta el estudio realizado para cada uno.

- g) Inversiones - Se reconocen en este rubro los recursos representados en inversiones, títulos o documentos negociables con carácter temporal o permanente, sobre los cuales se hayan adquirido los derechos inherentes con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Para efectos de reconocimiento se clasificarán en:

- Inversiones directas que corresponde a inversiones adquiridas en el entorno económico, en uso de la oferta realizada por las entidades emisoras sin la mediación de un comisionista de bolsa; estas inversiones se reconocerán a su valor nominal o valor de compra.
- Inversiones con corredores pertenecen a este grupo las inversiones realizadas con la asesoría profesional o mediación de un comisionista de bolsa en su proceso de adquisición, manejo y control de las diferentes opciones de inversión ofertadas en el mercado. Estas inversiones se reconocerán a su valor de compra y se registrará contra resultados la diferencia resultante en la fecha de realización o venta.

Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se valoran mediante el reconocimiento de los rendimientos dentro del respectivo periodo.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Los dividendos recibidos por las inversiones poseídas se reconocen en el resultado del ejercicio correspondiente.

- h) Inventarios - Los inventarios de la Clínica Nueva son utilizados para la prestación de servicios de salud y están reconocidos al costo de adquisición, el método de valuación es promedio ponderado. El valor del costo incluye precio de compra, aranceles de importación, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares que puedan disminuir el costo de adquisición de la mercancía.
- i) Gastos pre-pagados - Se reconocen como las erogaciones realizadas para compra de seguros los cuales se amortizan dentro del período de vigencia de cada póliza.
- j) Propiedades planta y equipo - Se miden inicialmente al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. La depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo. La depreciación se estimará tomando como referencia las siguientes vidas útiles:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	TASA DEPRECIACION ANUAL
Construcciones y Edificaciones	45	2,2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computo	5	20%
Equipo de Comunicación	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Básico	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Intermedio	10	10%
Maquinaria y Equipo Biomedico Especializado	15	6,7%
Autos Camionetas y Camperos	10	10%
Acueductos, Plantas y Redes	40	2,5%

Las reparaciones y mantenimiento realizados a los activos fijos de la Clínica siempre se reconocen contra resultados del ejercicio.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Para efecto de la medición posterior, los activos que se encuentran en la propiedad planta y equipo se miden a través del modelo del costo menos la depreciación y el deterioro realizado durante la vigencia.

- k) Arrendamiento de bienes muebles – El importe contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa la Clínica, se hace de acuerdo con las leyes 223 de 1995, 863 de 2013 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran integralmente a resultados.
- l) Activos intangibles – La Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena-Clinica Nueva reconocerá y medirá los activos intangibles a través del modelo del costo, es decir, el costo menos la amortización y no se realiza deterioro de ningún activo intangible. Los activos intangibles se reconocerán de acuerdo con la vida útil estimada y para aquellos que se adquieran a través de leasing financiero se realiza el ejercicio comparativo que indica la norma, menor entre opción de compra y la vida útil establecida.
- m) Acreedores comerciales y cuentas por pagar – Los acreedores comerciales y cuentas por pagar representan obligaciones de pago por compra de bienes o servicios adquiridos para el desarrollo del objeto social de la Clínica, se clasifican como pasivos corrientes, si es exigible el pago en un periodo inferior a un año, si el pago se debe efectuar en un periodo superior a un año se clasifica como pasivo no corriente. Los acreedores comerciales y cuentas por pagar se reconocen a su valor de costo o valor de factura. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.
- n) Beneficios a empleados – El pasivo corresponde a las obligaciones que la Clínica tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año. Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del primero de abril de 1994, la Clínica cumple con su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y Fondos Privados de Pensiones, en los términos y las condiciones contempladas en dicha Ley.
- o) Impuestos corrientes por pagar – La Clínica se encuentra constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditada como institución hospitalaria por el Ministerio de Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del estatuto tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

de renta y complementario, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La clínica es agente de retención de renta y complementario y agente de retención de impuesto de industria y comercio, es responsable de impuesto al valor agregado y de impuesto de industria y comercio.

- p) Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Clínica haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos y pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.
- q) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de acumulación o devengo. Para el caso de los ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque no se hayan facturado.

Nota 4 - NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - CLINICA NUEVA, han sido preparados con la consideración de "Negocio en Marcha" manteniendo el compromiso con el principio Congregacional de la vocación de servicio a través del desarrollo de esta obra en la prestación de servicios de salud.

Nota 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2022	2023
Caja		
Caja General	12.928.513	16.867.099
Caja Menor	2.300.000	2.800.000
	<hr/> 15.228.513	<hr/> 19.667.099
Bancos	3.488.734	347.833.164
Cuentas de Ahorro	583.922.841	605.345.279
Derechos Fiduciarios	1.330.346	802.532.196
	<hr/> 588.741.921	<hr/> 1.755.710.639
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<hr/> <hr/> 603.970.433	<hr/> <hr/> 1.775.377.738

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

El monto asignado a cajas menores es de \$2.800.000, para la vigencia del año 2023 se creó un fondo fijo de caja menor para la sede del Quiroga por un monto asignado de \$500.000.

Las cuentas bancarias representan saldos depositados en cuentas de Bancos Nacionales y no se presentan saldos en moneda extranjera.

El efectivo y equivalente de efectivo no registra ninguna restricción y presenta disposición inmediata para ser utilizado por la administración de la Clínica.

Nota 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2022	2023
Cientes (1)	32.311.528.375	32.763.050.146
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades (2)	1.335.864	28.935.390
Anticipos y avances (3)	132.491.920	150.910.337
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	0
Deudores varios (4)	171.624.588	229.444.415
Deudores Cciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>32.616.980.747</u>	<u>33.172.340.288</u>

- (1) El saldo de deudores corresponde a los derechos de cobro, producto de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica Nueva, La cartera Cientes es considerada por regla general como un activo corriente, la Clínica estima como tiempo normal comercial noventa días, no realiza ventas ni concede créditos con tiempo superior a un año. En la evaluación que se realiza para determinar el deterioro de cartera se descuentan los pagos pendientes por aplicar a cartera y se estima junto con el área jurídica la probabilidad de éxito en los procesos de cobro que se encuentren vigentes para la cartera de difícil recaudo.

En cumplimiento de la Sección 11 de las NIIF para Pymes la Clínica determino una política de deterioro de cartera iniciando con un proceso de conciliación y de reconocimiento de posibles deterioros teniendo en cuenta la evaluación individual

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

de cada uno de los clientes.

El Saldo de la cartera clientes teniendo en cuenta los recaudos pendientes por aplicar y el deterioro es el siguiente:

	2022	2023
Cartera No Radicada	3.339.649.620	1.705.322.116
Cartera Radicada	28.209.389.658	28.860.112.887
Ingresos Por Facturar	2.948.675.471	4.497.483.502
Total Cartera Clientes Generada	34.497.714.749	35.062.918.505
Recaudos Por Aplicar *	-2.194.621.488	-1.386.270.854
Cartera Clientes Por Cobrar	32.303.093.261	33.676.647.651
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-2.186.186.375	-2.299.868.358
Cartera Clientes Menos Deterioro	30.116.906.886	31.376.779.293

* La cuenta de recaudos por aplicar se encuentra reconocida desde el año 2019 en el pasivo en el rubro de Otros Pasivos Corrientes no Financieros en el concepto de Anticipos y Avances Recibidos esto debido a la actualización en el Sistema de Información del Plan de Cuentas de la Clínica según el catálogo de conceptos financieros establecido por la Supersalud en la Circular Externa 0016 de 2016 y que obedece a la clasificación de la IPS en el Grupo 2.

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad	2022	2023
Sin Vencer	11.161.156.293	10.594.752.192
De 1 a 90 Días	4.815.047.675	5.587.013.253
De 91 a 180 Días	2.643.944.175	2.632.542.206
De 181 a 360 Días	2.553.699.602	2.114.900.502
Mayor a 360 Días	7.035.541.913	7.930.904.735
Total Cartera	28.209.389.658	28.860.112.887

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Se concilió y depuro la cartera permitiendo la identificación de los estados de las facturas de las entidades responsables de pago más representativas, según el volumen de facturación como son: Compensar, EPS Sanitas, Aliansalud, EPS Suramericana Compañía Mundial de Seguros y Famisanar.

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	2022	2023
Saldo Inicial	1.120.966.446	2.186.186.375
Mas Adiciones del Periodo	1.201.892.548	316.041.703
Menos Recuperaciones	118.073.820	41.371.669
Menos Cartera Castigada	18.598.800	160.988.050
Saldo Final	2.186.186.375	2.299.868.358

Para el año 2023 se generó deterioro de cartera por \$316 millones teniendo en cuenta el análisis realizado por la Dirección General en conjunto con la Dirección Financiera y el área jurídica de la Clínica; esta proyección se generó principalmente sobre las carteras de unión temporal de red de atención integral de oncología, AXA Colpatria Seguros y el fondo financiero distrital.

Nit	Nombre	Valor
901024839	UNION TEMPORAL RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA U.T	300.507.684
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	13.161.343
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	2.372.676
	Total	316.041.703

- (2) Las cuentas por cobrar de Obras y Comunidades hacen referencia a los pagos pendientes que el Colegio Rosario Santo Domingo debe reintegrar. Estos pagos corresponden a conceptos como incapacidades y facturación de atención en salud para trabajadores y pacientes de la Clínica Nueva. Además, la procuración general también tiene una obligación con la Clínica Nueva por el servicio prestado de una trabajadora en sus instalaciones.
- (3) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a pagos realizados a proveedores para la adecuación y ampliación de la infraestructura y la compra de bienes y/o servicios con el objeto de brindar la prestación de los servicios de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2022	2023
Proveedores	132.491.920	150.910.337
	132.491.920	150.910.337

- (4) Deudores varios. El saldo a diciembre 31 de 2023 se encuentra conformado por: Incapacidades por cobrar \$222 millones, y prestamos de inventario por valor de \$6 millones.

Nota 7 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Valor
Saldo en Diciembre 31 de 2022	270.659.018
Amortizaciones Año 2023	-707.312.019
Gastos Pagados Anticipadamente 2023 (1)	746.384.084
Saldo en Diciembre 31 de 2023	309.731.083

- (1) En el año 2023 se reconoció como gasto anticipado los mantenimientos, avisos en la clínica nueva, publicaciones en revistas, impuesto predial, licencias, pólizas de seguros, compra de repuestos para equipos biomédicos y compra de licencias las cuales fueron amortizados contra el estado de actividades.

El saldo a diciembre 31 de 2023 por valor de \$ 309 millones corresponde a la compra de licencias de office con vigencia de un año y el pago de pólizas por seguros todo riesgo, clínicas y hospitales, predios, laborales y operacionales, transporte de valores y amparos de responsabilidad civil, como consecuencia de cualquier "acto médico", derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud.

Nota 8 - INVENTARIOS

	2022	2023
Material Medico Quirurgico	898.753.758	990.693.891
Medicamentos	599.305.047	722.629.687
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	22.215.102	43.263.384
Elementos de Aseo	60.255.296	55.157.603
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	158.713.186	225.115.610
Dotación Hospitalaria	9.297.404	17.990.478
Dotación Trabajadores	12.699.253	31.262.336
Menaje y Utencios de Cocina	3.342.011	3.024.920
Inventarios	1.764.581.058	2.089.137.908

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Los inventarios son activos poseídos para utilizarlos en la prestación de servicios de salud, corresponde a elementos médico-quirúrgicos, medicamentos y además contempla los inventarios de papelería, insumos de aseo, repuestos de mantenimiento, dotación hospitalaria, dotación de trabajadores y utensilios de cocina, los descuentos comerciales se deducen para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2023 se realizó evaluación del inventario mediante conteo físico realizando los ajustes correspondientes a inventario vencido, dañado y obsoleto reconociendo en el estado de actividades del año por valor de \$63 millones.

Nota 9 - ACTIVOS FINANCIEROS

La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades al modelo del costo y por tratarse de inversiones que no coticen o estén registradas en la bolsa de valores se medirán al costo menos el deterioro.

	2022	2023
Medicina Prepagada Colsanitas	220.128.705	220.128.705
Inversiones Exteriores Colsanitas	211.566	211.566
	<u>220.340.271</u>	<u>220.340.271</u>

La Clínica Nueva posee 2.859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas y 2.859 en Inversiones Exteriores Colsanitas. Para el año 2023 se decretó pago de dividendos los cuales corresponden al año 2022 de estas inversiones que se reconocerán al momento de su pago en las cuentas de resultado.

Nota 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Clínica Nueva registra los activos nuevos al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables y necesarios para dejarlos disponibles para su uso, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. Para efectos de medición posterior de los Activos Muebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se miden utilizando el modelo del costo. Para efectos de medición posterior de los Activos Inmuebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo de revaluación, no existen restricciones sobre los activos

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

de propiedad de la Clínica Nueva excepto para el inmueble ubicado en la transversal 17 No. 45F - 11 ya que de acuerdo a la disposición normativa declarada como plan de ordenamiento territorial no es utilizada por la Clínica para actividades de salud, está destinada para mantenimiento y custodia de archivo.

- r) La Clínica no registro en el año 2023 deterioro de propiedades planta y equipo, el método utilizado para la depreciación es el de línea recta sobre el costo , la vida útil estimada de cada activo es la siguiente:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	TASA DEPRECIACION ANUAL
Construcciones y Edificaciones	45	2,2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computo	5	20%
Equipo de Comunicación	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Básico	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Intermedio	10	10%
Maquinaria y Equipo Biomedico Especializado	15	6,7%
Autos Camionetas y Camperos	10	10%
Acueductos, Plantas y Redes	40	2,5%

	Dic - 22	Adiciones y Mejoras	Traslados y Datos de Baja	Depreciación	Dic - 23
Terrenos	4.918.553.400	0	0	0	4.918.553.400
Construcciones en Curso	222.091.372	125.605.703	0	0	347.697.075
Maquinaria y Equipo en Montaje	67.378.638	5.873.590	71.409.168	0	1.843.060
Construcciones y Edificaciones	10.193.369.302	0	0	264.286.282	9.929.083.020
Maquinaria y Equipo	599.712.236	26.166.868	0	102.941.907	522.937.197
Equipo de Oficina	75.202.840	176.223.195	47	69.765.960	181.660.028
Equipo de Computo	384.125.639	73.426.518	2	156.675.214	300.876.941
Equipo Médico Científico	3.132.648.857	317.535.381	58.376.348	464.334.862	2.927.473.028
Autos Camionetas y Camperos	43.606.032	0	0	5.545.715	38.060.317
	19.636.688.316	724.831.255	129.785.565	1.063.549.940	19.168.184.066

Clínica Nueva realizó cambios en sus instalaciones a lo largo del año 2023, algunas de las construcciones en curso más importantes fueron: el área de urgencias y almacén. Junto a ello se adquirió equipo inmobiliario de dotación al servicio, para seguir garantizando la calidad y seguridad en la prestación del servicio.

Las principales unidades asistenciales en las que se adquirieron equipos biomédicos

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

fueron la unidad de cuidado intensivo, donde se invirtió en la compra de 18 sillas multipropósito con un valor de \$63 millones, y en la unidad de quirófanos se invirtieron \$317 millones, donde la principal adquisición fue la máquina de anestesia por un valor de \$114 millones, la compra de 6 camas y 3 camillas por un costo de \$86 millones y un transductor por \$30 millones.

Para la unidad de apoyo asistencial como lo es el servicio de alimentación se realizó la compra de un lavavajilla industrial y un gabinete con un costo de \$32 millones, dicha inversión fue la más significativa en el rubro de equipo de muebles y enseres que se realizó en el año 2023.

Nota 11 - INTANGIBLES

Corresponde al licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP; intangible adquirido por valor de \$581 millones en el año 2019, las licencias de antivirus y Firewall-Fortinet; con vigencia de tres años y el derecho de uso por la compra de dos máquinas de anestesia a través de leasing financiero a finales del 2023.

Presenta la siguiente amortización al cierre del año:

Concepto	2023
Saldo Intangible Diciembre 2022	377.860.736
Amortización Sistema de Información	-58.132.416
Licencias Febrero-23	206.311.329
Amortización Licencias	-63.039.570
Máquinas de Anestesia (Leasing Financiero)	232.240.400
Derecho de Uso	-3.870.672
Intangibles	691.369.807

El método de amortización utilizado es el de línea recta y la vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años, para las licencias son 3 años y el derecho de uso.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 12 - PASIVO FINANCIERO

	2022	2023
Corto Plazo		
Banco Itau (1)	0	301.909.920
Banco Davivienda (2)	962.844.103	1.078.196.279
Banco Popular (3)	1.438.152.730	996.659.800
Banco Caja Social (4)	300.000.094	963.890.239
Leasing Banco Itau (1)	192.939.940	293.417.034
Tajeta Banco Davivienda	3.739.599	0
Tajeta Banco Popular	0	359.500
Total Corriente	<u>2.897.676.466</u>	<u>3.634.432.772</u>
 Largo Plazo		
Banco Davivienda (2)	728.614.178	249.997.386
Banco Popular (3)	0	17.192.575
Banco Itau (1)	0	0
Banco Caja Social (4)	465.277.906	473.887.761
Leasing Banco Itau (1)	78.741.062	150.849.614
Total No Corriente	<u>1.272.633.146</u>	<u>891.927.336</u>
 Obligaciones Financieras	<u><u>4.170.309.612</u></u>	<u><u>4.526.360.108</u></u>

Para el año 2023 la Clínica Nueva contrae obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de financiación ofrecidas por las diferentes entidades con el objetivo de financiar actividades de inversión y capital de trabajo.

- (1) Con el Banco Itaú no se adquirieron nuevos créditos, los saldos corresponden a créditos adquiridos en años anteriores.
- (2) Con el Banco Davivienda no se adquirieron nuevos créditos, los saldos corresponden a créditos adquiridos en años anteriores.
- (3) Con el Banco Popular se tomaron seis créditos para capital de trabajo como lo es pago de cesantías, intereses de cesantías y primas por valor de \$2.300 millones.
- (4) Con el Banco Caja Social se adquirieron tres créditos para capital de trabajo por valor de \$1.900 millones.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 13 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

Pasivo Corriente

	2022	2023
Proveedores	6.535.276.449	7.672.371.545
Honorarios	3.625.593.471	5.755.969.074
Servicios	1.271.114.999	1.861.395.431
Seguros	269.979.399	310.111.034
Servicios públicos	6.688.669	8.763.157
Otros Costos y Gastos por Pagar	856.391.608	728.897.069
Obligaciones por Legalizar (1)	1.458.124.408	1.333.653.764
	<u>14.023.169.004</u>	<u>17.671.161.075</u>

Se reconoce como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar el saldo por pagar de la compra de bienes y servicios, durante el año 2023 la dirección financiera junto al área de tesorería realizó un análisis de la cartera pendiente por pagar, permitiendo una disminución significativa de la cartera superior a ciento ochenta días (180).

En base al trabajo realizado se logró una mejor relación comercial y financiera con los proveedores y en el sector; esto generó un indicador positivo en la rotación de cartera.

(1) En este rubro se encuentran las obligaciones con proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes por legalizar como son:

	2022	2023
Remisiones por Legalizar	268.917.971	433.600.958
Préstamo de Inventarios	6.606.856	23.992.991
Honorarios Médicos	866.983.781	662.211.290
Costos y Gastos	315.615.800	213.848.525
	<u>1.458.124.408</u>	<u>1.333.653.764</u>

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Las remisiones por legalizar corresponden a material de osteosíntesis requerido para cirugías de la última semana.

Nota 14 - CUENTAS POR PAGAR OBRAS Y COMUNIDADES

Este saldo se compone principalmente por las operaciones realizadas con Casa General como son: Prestamos de capital de trabajo, intereses generados, impuestos, cuotas de sostenimiento Comunidad y valores pendientes de reembolsar con otras obras. El saldo es el siguiente:

	2022	2023
Corto Plazo		
Impuestos Por Pagar	541.622.215	783.659.443
Otras Cuentas Por Pagar	655.412	113.249.624
Incapacidades	0	116.406
Comunidad de la Clínica	315.156.207	192.156.207
Colegio Rosario Santo Domingo	3.138.102	71.559
Hotel los Fundadores	0	233.758
Total Corriente	<u>860.571.936</u>	<u>1.089.486.997</u>
Largo Plazo		
Fondo Común	202.798.886	202.798.886
Impuestos Por Pagar	1.396.318.584	1.396.318.584
Prestamos e Intereses	<u>12.300.317.596</u>	<u>12.300.317.596</u>
Total No Corriente	<u>13.899.435.066</u>	<u>13.899.435.066</u>
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	<u><u>14.760.007.002</u></u>	<u><u>14.988.922.063</u></u>

Nota 15 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2023
Nomina	1.618.428.581	1.613.030.620
Retenciones y aportes de nomina	798.965.369	871.989.976
Cesantias	905.559.212	1.031.115.756
Intereses a las cesantias	101.503.714	116.137.848
Vacaciones	<u>578.998.895</u>	<u>660.609.552</u>
	<u><u>4.003.455.771</u></u>	<u><u>4.292.883.752</u></u>

Los beneficios a empleados se cancelan en los primeros días del siguiente mes, corresponden principalmente a liquidaciones de contrato, nomina por pagar, descuentos

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

realizados a los empleados por concepto de libranzas, cooperativas, aportes a cuentas AFC y demás descuentos autorizados.

Nota 16 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos corrientes por pagar a cargo de la Clínica Nueva son Impuesto al Valor Agregado IVA, e Impuesto de Industria y Comercio ICA generado de las actividades diferentes a prestación de servicios de salud tales como arrendamientos, otros ingresos financieros y de los servicios de salud que no pertenecen al Plan Obligatorio de Salud. En cumplimiento de las obligaciones tributarias la Clínica practica retención en la fuente de impuesto de renta, retención del Impuesto al Valor Agregado IVA e impuesto de industria y comercio. Los impuestos generados, las retenciones practicadas y la información que se debe entregar, son remitidas para presentación y pago a la Procuración General, quien realiza los trámites ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la secretaria de Hacienda Distrital.

	2022	2023
Impuesto de Industria y Comercio	31.323.412	32.621.938
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	<u>1.371.225</u>	<u>102.843</u>
Impuestos a cargo	<u>32.694.637</u>	<u>32.724.781</u>
	2022	2023
Retencion en la fuente - renta	172.591.248	156.002.656
Retencion sobre las ventas por pagar- IVA	139.377	199.466
Retención Impuesto Industria y Comercio	<u>30.432.505</u>	<u>23.151.625</u>
Retenciones por pagar	<u>203.163.130</u>	<u>179.353.767</u>
Impuestos Corrientes por Pagar	<u>235.857.767</u>	<u>212.078.548</u>

Nota 17 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El valor de estas provisiones corresponde principalmente a procesos jurídicos (demandas laborales y procesos de responsabilidad civil) que se encuentran en curso y que según concepto emitido por el área jurídica presentan riesgo de ocurrencia. El saldo de estas provisiones es el siguiente:

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2022	2023
Corto Plazo		
Provision Procesos Laborales (1)	260.193.841	182.501.620
 Largo Plazo		
Provision Procesos Civiles (3)	<u>715.372.682</u>	<u>821.636.042</u>
	<u><u>975.566.523</u></u>	<u><u>1.004.137.662</u></u>

- (1) Para el cierre del año 2023 se encuentran activos nueve procesos laborales; los cuales se encuentran debidamente provisionado cada uno de ellos.
- (2) En cuanto a los procesos civiles se encuentran nueve al cierre del año 2023, estos procesos corresponden a vigencias de años anteriores, ya que en el periodo del año 2023 no se genera ninguna acreencia de tipo civil en contra de Clínica Nueva.

El comportamiento de la provisión durante el año 2023 fue el siguiente:

	Valor
Saldo a Diciembre 31 de 2022	975.566.523
Provisión Año 2023	228.571.139
Pagos realizados	180.376.943
Recuperación Provisión	<u>19.623.057</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2023	<u><u>1.004.137.662</u></u>

La Clínica tiene un total de nueve procesos judiciales de Responsabilidad Medica, con pretensiones equivalentes a \$11.466 millones, los cuales se encuentran catalogados por la firma encargada con probabilidad eventual, con una provisión estimada de \$822 millones, en el entendido que frente a eventuales condenas la Clínica cuenta con una Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual de Clínicas y Hospitales, que en la actualidad no ha sido afectada y que podría ser utilizada para cubrir las condenas que puedan llegar a proferirse.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

En cuanto a los procesos laborales la Clínica cuenta con nueve pretensiones para la vigencia del año 2023.

Las pretensiones totales aproximadas de estos procesos equivalen a 7.471 millones, las cuales se encuentran catalogadas con una probabilidad eventual según la firma encargada y el correspondiente análisis.

Nota 18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Para el año 2023 este rubro corresponde a los anticipos, avances y depósitos recibidos por concepto de servicios de salud como son abonos por servicios particulares, copagos, cuotas moderadoras y recaudos pendientes por identificar para aplicar a cartera. El siguiente es el detalle de estos pasivos:

	2022	2023
Abono a cuenta	5.184.703	4.679.631
Copago	24.859.756	30.429.978
Cuota moderadora	3.063.018	13.596.895
Recaudos por aplicar a cartera	2.194.621.488	1.386.270.854
Abono otros conceptos	336.000	308.000
Anticipos y Avances Recibidos	<u><u>2.228.064.966</u></u>	<u><u>1.435.285.357</u></u>

Nota 19 - FONDO SOCIAL Y RESERVAS OCASIONALES

El fondo social incorpora los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, reservas creadas a lo largo de su vida jurídica y excedentes económicos de periodos anteriores y del ejercicio.

Para el año 2023 según aprobación del proyecto de distribución de excedentes presentado por la Clínica se enjugó parte de las pérdidas de ejercicios anteriores utilizando los excedentes acumulados. Al finalizar el año 2023 el déficit de la operación finaliza con \$1.798 millones.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2022	2023
Fondo social	6.060.896.687	6.060.896.687
Excedente del ejercicio	919.967.959	-1.798.997.339
Excedentes Acumulados	8.113.785.288	9.033.753.247
	<u>15.094.649.934</u>	<u>13.295.652.595</u>

Nota - 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2022	2023
U.F. Urgencias	5.186.657.605	5.900.614.521
U.F. Consulta Externa	1.495.485.630	1.911.729.430
U.F. Hospitalización e Internación	25.474.567.062	27.157.815.504
U.F. Quirofanos	23.944.938.378	25.652.207.513
U.F. Apoyo Diagnostico	17.033.447.660	17.190.046.456
U.F. Apoyo Terapeutico	333.961.723	352.888.976
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-1.902.172.906	-2.618.165.652
	<u>71.566.885.152</u>	<u>75.547.136.748</u>

El ingreso se agrupa por disposición legal en unidades funcionales, que identifican diferentes atenciones realizadas a los usuarios de servicios de salud.

Para el año 2023 los ingresos presentaron un aumento de cuatro mil millones, donde las unidades funcionales más representativas fueron la unidad de quirófanos y hospitalización con un porcentaje del 43% cada una frente al año anterior.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 21 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

	2022	2023
U.F. Urgencias	5.321.641.344	6.246.545.128
U.F. Consulta Externa	1.307.631.113	2.169.967.449
U.F. Hospitalización e Internación	19.125.630.335	21.668.318.845
U.F. Quirofanos	18.379.630.091	19.825.773.941
U.F. Apoyo Diagnostico	11.499.955.419	10.619.278.815
U.F. Apoyo Terapeutico	559.818.478	701.275.631
U.F. Apoyo Asistencial	1.826.281.717	1.785.159.567
	<u>58.020.588.498</u>	<u>63.016.319.377</u>

En los costos de los servicios prestados, incluye el valor de los medicamentos, procedimientos y demás atenciones a los pacientes en la clínica nueva, incluyendo aquellos que quedaron hospitalizados al 31 de diciembre.

Nota 22 - OTROS INGRESOS

	2022	2023
Rendimientos Financieros (1)	17.213.980	100.592.954
Arrendamientos (2)	43.371.474	21.455.028
Diversos (3)	61.957.182	66.150.036
Recuperaciones (4)	585.523.943	141.566.393
Dividendos y Participaciones (5)	69.482.277	71.312.037
	<u>777.548.855</u>	<u>401.076.448</u>

- (1) Los rendimientos financieros para el año 2023 se componen de intereses bancarios, y de inversiones.
- (2) El ingreso por Arrendamiento se genera por el proveedor del servicio de cafetería.
- (3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a venta de reciclaje, sobrantes de caja, copagos y donaciones.
- (4) En el rubro de recuperaciones presenta la recuperación de procesos judiciales por

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

valor de \$19 millones, recuperación del deterioro de cartera por valor de \$41 millones; la recuperación de otros costos y gastos por valor de \$76 millones y recuperación de incapacidades por valor de \$4 millones.

(5) Durante el año 2023 se realizó reconocimiento de pagos por dividendos y participaciones por las inversiones que posee la clínica, estos fueron decretados en el año 2022.

Nota 23 -TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES

	2022	2023
Reintegro Gastos Salud Ocupar Congregación	5.000.000	0
Servicios de Salud	993.638	0
Servicios Generales	0	17.158.186
	5.993.638	17.158.186

Durante el año 2023 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de servicios generales prestados por una trabajadora de Clínica Nueva en las instalaciones de la procuración general.

Nota 24 - GASTOS DE ADMINISTRACION

	2022	2023
Personal (1)	5.393.408.739	6.111.593.077
Servicios (2)	3.319.460.201	3.763.707.459
Honorarios (3)	180.018.439	141.986.538
Deterioro (4)	1.201.892.548	316.041.703
Mantenimiento y Reparaciones (5)	271.752.465	203.272.251
Impuestos Tasas y Gravámenes (6)	301.532.954	307.122.475
Depreciaciones	278.013.928	212.011.638
Legales	6.701.646	4.526.978
Amortizaciones (7)	92.063.450	104.104.604
Arrendamientos (8)	51.661.556	43.835.796
Seguros (9)	85.455.292	96.193.260
Contribuciones y Afiliaciones	26.449.776	34.755.552
Diversos (10)	224.771.843	464.426.588
	11.433.182.838	11.803.577.919

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

(1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2023 fue de 475 trabajadores, contratos a término indefinido 212, contratos a término fijo 240 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 23 personas. Dentro del personal ocupado su mayor representación se concentra en el servicio asistencial ya que se cuenta con médicos especialistas, médicos generales, auxiliares de enfermería entre otros.

(2) Servicios consumidos por el área administrativa; se detallan a continuación:

Servicios	2022	2023
Servicios de Aseo	868.629.218	1.474.708.557
Vigilancia	598.000.764	703.783.292
Acueducto y Alcantarillo	25.566.279	39.086.011
Energía	62.924.772	70.954.462
Teléfono Fijo	6.395.481	7.078.843
Teléfono Móvil	26.208.836	33.100.082
Combustible y Gas	3.186.966	6.031.290
Internet	28.191.309	34.357.005
Otros Servicios	1.700.356.576	1.394.607.917
	<u>3.319.460.201</u>	<u>3.763.707.459</u>

(3) Se registró como gasto administrativo honorarios por asesoría espiritual, jurídica, revisoría fiscal entre otros.

Honorarios	2022	2023
Asesoría Espiritual	26.000.000	25.800.000
Asesoría Jurídica	71.496.179	10.061.806
Revisoría Fiscal	38.780.400	38.780.400
Otros Honorarios	43.741.860	67.344.332
	<u>180.018.439</u>	<u>141.986.538</u>

(4) El gasto por deterioro corresponde al generado por deterioro de cartera del periodo por valor de \$316 millones.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- (5) Mantenimiento reparaciones y accesorios de acueductos plantas y redes, equipos de cómputo y comunicación, equipo de calderas, maquinaria y equipo industrial, ascensores, desinfección ambiental, equipo de oficina, vehículos y otros. El detalle para el año 2023 es el siguiente:

Mantenimiento	2022	2023
Acueductos, Planta y Redes	15.198.217	1.087.660
Ascensores	73.635.313	52.268.751
Calderas	37.956.129	54.399.045
Construcciones y Edificaciones	119.892.110	64.301.850
Maquinaria y Equipo	7.274.860	15.406.774
Equipo de Computo y Comunicación	17.310.918	14.810.371
Vehículos	484.918	997.800
	<u>271.752.465</u>	<u>203.272.251</u>

- (6) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2023 fueron los siguientes:

Impuestos	2022	2023
Industria y Comercio	251.817.652	252.966.587
Predial	48.490.302	52.783.888
Vehículos	1.225.000	1.372.000
	<u>301.532.954</u>	<u>307.122.475</u>

- (7) Las amortizaciones corresponden al gasto generado por la amortización del sistema de información en el periodo.
- (8) Los arrendamientos se generaron por el alquiler de las fotocopiadoras e impresoras de la Clínica.
- (9) El gasto por seguros se generó por los diferidos aplicados en el periodo.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

(10) Diversos en el gasto corresponde a insumos consumibles para la actividad administrativa como son: elementos de aseo, transporte, papelería, cafetería, mensajería y otros. El siguiente es el detalle de los gastos diversos del año 2023:

Diversos	2022	2023
Elementos de Aseo	26.194.327	1.594.950
Útiles y Papelería	53.050.960	101.114.524
Viveres, Cafetería y Restaurante	4.403.310	5.208.088
Materiales y Repuestos	119.971.383	278.515.930
Transporte, Peajes, Parqueaderos	3.537.886	5.018.380
Otros Diversos	8.312.254	3.111.239
Combustibles y Lubricantes	4.262.928	3.062.011
Gastos de Publicidad	3.422.000	65.381.450
Correo y Mensajería	1.191.966	1.420.016
Gastos de Representación	424.830	0
	<u>224.771.843</u>	<u>464.426.588</u>

Nota 25 - GASTOS NO OPERACIONALES

	2022	2023
Costas y Procesos Judiciales	114.816.954	228.571.139
Gastos Bancarios y GMF	271.658.244	300.984.886
Descuentos Comerciales Condicionados	308.713.033	597.060.798
Comisiones	19.532.435	22.177.710
Intereses	399.730.768	790.013.631
Diferencia en Cambio	1.271.653	415.509
Impuestos Asunidos	16.186	1.260.777
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	41.902.397	72.388.474
Gastos Diversos	1.279.679	113.011.421
	<u>1.158.921.350</u>	<u>2.125.884.345</u>

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros


Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

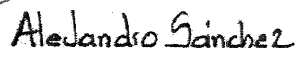
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)


Nota 26 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES

	2022	2023
Cuota de Sostenimiento	816.000.000	816.000.000
Otros	1.767.000	2.587.080
	<u>817.767.000</u>	<u>818.587.080</u>

Corresponde al reconocimiento de la Cuota de Sostenimiento y un encuentro que se realizó en el hotel de Villa de Leyva saldo a favor de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General


Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T


Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

Bogotá, 26 de marzo de 2024.

Señores: Consejo General, Superiora General, Ecónoma General - Comité directivo Clínica Nueva - Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena.

REF. Dictamen estados Financieros vigencia 2023.

Opinión

He examinado los estados financieros individuales comparativos adjuntos que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y revelaciones que incluyen un resumen de las principales políticas contables y otra información técnica explicativa, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022 de la CLÍNICA NUEVA obra de la CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

En mi opinión, los estados financieros comparativos individuales tomados de los libros de contabilidad presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la CLÍNICA NUEVA por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en las fechas relacionadas, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”. Declaro el cumplimiento de los requerimientos éticos y de independencia con respecto de la CLÍNICA NUEVA, de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia de acuerdo con la Ley 43 de 1990 y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicha Ley. Considero que he obtenido evidencia suficiente, razonable y apropiada para fundamentar mi opinión de que los estados financieros reflejan adecuadamente la situación financiera de la clínica y que se han revelado todas las incertidumbres que hayan podido ocasionar impactos en el desarrollo de las operaciones organizacionales y su continuidad a futuro. Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos, en mi informe de fecha 13 de marzo de 2023.

Consideraciones Clave de Auditoría

Las consideraciones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la CLÍNICA NUEVA

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

en la vigencia 2023. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo en relación con los estados financieros.

La administración de la CLÍNICA NUEVA es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con las normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF). La responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas adoptadas de acuerdo con la naturaleza de las operaciones organizacionales, así como el establecimiento de los estimados contables razonables en las circunstancias requeridas.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad que tiene la CLÍNICA NUEVA para continuar como empresa en funcionamiento o negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la continuidad de esta, el uso de la base contable de

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

negocio en marcha salvo que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones y la supervisión del proceso de gestión, preparación y presentación de información financiera.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi objetivo y responsabilidad consiste en obtener evidencia suficiente y seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores de importancia material ocasionados por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión, realizando una auditoría de conformidad con las normas de auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

Así mismo, hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera producto de la trazabilidad generada por la CLÍNICA NUEVA, y evaluar la adecuada práctica de las políticas contables, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables de la administración el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y de requerirse comunicar acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que se consideren como amenazas y las salvaguardas aplicadas.

Es importante manifestar que seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia siempre detectará un error material cuando exista, es decir, errores que, considerados individualmente o en agregado, podrían razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Como parte de una auditoría de conformidad con las normas de auditoría Generalmente aceptadas en Colombia, apliqué mi criterio y juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, igualmente mi labor como revisor fiscal comprendió, entre otras actividades:

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

1-Evaluación pertinencia de que las políticas contables aplicadas se ajustan a las prescripciones de los estatutos congregacionales y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada y realizada por la administración.

2-Velar por que se lleven regularmente la contabilidad de la CLÍNICA NUEVA, y las actas de las reuniones de comités, consejo superior y demás órganos administrativos de sus obras y comunidades, y porque se conserven debidamente la correspondencia de la clínica y los comprobantes de las cuentas, impartiendo las instrucciones necesarias para tales fines.

3-Inspeccionar asiduamente los bienes de la sociedad y procurar que se tomen oportunamente las medidas de conservación o seguridad de estos y de los que ella tenga en custodia a cualquier otro título.

4- Impartir las instrucciones, practicar las inspecciones y solicitar los informes que sean necesarios para establecer un control permanente sobre los valores sociales.

5-Identificación y evaluación de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplicación procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtención evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

6- Examen con base en pruebas selectivas de las evidencias documentales que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones presentadas con los estados financieros. Considero que las conclusiones producto de la aplicación de las pruebas de validación documental proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen expresado.

7- Conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

8- Análisis sobre la adecuada utilización, por parte de la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la CLÍNICA NUEVA, para continuar como negocio en marcha. Si llegara a la conclusión que existe una incertidumbre material, se requiere indicar en mi informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la CLÍNICA NUEVA no pueda continuar como un negocio en marcha.

8- Evaluación presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

9-Comunicación a los responsables de la administración y encargados de gobierno de la CLÍNICA NUEVA entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada durante el transcurso de mi auditoría.

En mi concepto, los estados financieros comparativos individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, la situación financiera de la CLÍNICA NUEVA, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, así como de los resultados de las actividades y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptados en Colombia (NCIF).

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar que en mi opinión, los estados financieros mencionados y adjuntos a este dictamen, son tomados con fidelidad de los libros contables, presentan de manera fidedigna la situación financiera de la clínica, al 31 de diciembre del 2023 y 2022, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables de aceptación general en Colombia, la contabilidad se

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

lleva de acuerdo con las normas legales y conforme con las normas, técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente, que las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones organizacionales de la CLÍNICA NUEVA, así mismo, que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a las directrices organizacionales, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se generan, se administran y custodian debidamente; se observaron medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la CLÍNICA NUEVA y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral y aportes parafiscales; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos, así mismo se ha cumplido oportunamente con el reporte periódico de información los órganos de administración, control y vigilancia y que los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Conforme a mis procedimientos de auditoría desarrollados en su conjunto, puedo concluir que no he observado situaciones que indiquen:) los actos de los administradores de la CLÍNICA NUEVA no se ajustan a los estatutos

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva
Estados Financieros Vigencia 2023

y/o a las decisiones del consejo superior b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la compañía o de los de terceros que estén en su poder.

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de fin de ejercicio del año 2023, que puedan modificar o que, en el inmediato futuro, afecten el principio de negocio en marcha de los negocios y operaciones de la CLÍNICA NUEVA.

Dictamen suscrito el 26 de marzo de 2024.

Alejandro Sánchez

Alejandro Sánchez

Revisor fiscal

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com