



CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2021	2022	Variacion	Var %
ACTIVO					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	839.259.882	603.970.433	-235.289.449	-28%
Dendores Comerciales y Otras Cuentas por Col	6	27.508.852.108	32.616.980.747	5.108.128.639	19%
Gastos Prepagados	7	257.006.457	270.659.018	13.652.561	5%
Inventarios	8	1.479.217.023	1.764.581.058	285.364.035	19%
Total del Activo Corriente		<u>30.084.335.470</u>	<u>35.256.191.255</u>	<u>5.171.855.785</u>	<u>17%</u>
Activo No Corriente:					
Activos Financieros	9	220.340.271	220.340.271	0	0%
Propiedad Planta y Equipos	10	19.652.258.549	19.636.688.315	-15.570.234	0%
Intangibles	11	435.993.152	377.860.736	-58.132.416	-13%
Total del Activo no Corriente		<u>20.308.591.972</u>	<u>20.234.889.322</u>	<u>-73.702.650</u>	<u>0%</u>
TOTAL ACTIVO		<u>50.392.927.442</u>	<u>55.491.080.577</u>	<u>5.098.153.136</u>	<u>10%</u>
PASIVO Y ACTIVO NETO					
PASIVO					
Pasivo corriente:					
Pasivos Financieros	12	1.967.004.153	2.897.676.466	930.672.313	47%
Proveedores	13	6.095.918.791	6.535.276.449	439.357.658	7%
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	14	807.660.410	860.571.936	52.911.526	7%
Otras Cuentas por Pagar	13	6.600.867.099	7.487.892.555	887.025.456	13%
Beneficios a Empleados	15	3.532.409.608	4.003.455.771	471.046.162	13%
Impuestos Corrientes por Pagar	16	238.433.177	235.857.767	-2.575.411	-1%
Provisiones y contingencias	17	208.005.221	260.193.841	52.188.620	25%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	18	1.417.855.754	2.228.064.966	810.209.211	57%
Total pasivo corriente		<u>20.868.154.214</u>	<u>24.508.989.750</u>	<u>3.640.835.536</u>	<u>17%</u>
Pasivo no corriente					
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades LP	14	13.899.435.066	13.899.435.066	0	0%
Pasivos Financieros LP	12	551.654.639	1.272.633.145	720.978.507	131%
Provisiones y contingencias LP	17	899.001.548	715.372.682	-183.628.867	-20%
Total pasivo no corriente		<u>15.350.091.253</u>	<u>15.887.440.894</u>	<u>537.349.641</u>	<u>4%</u>
TOTAL PASIVO		<u>36.218.245.467</u>	<u>40.396.430.643</u>	<u>4.178.185.177</u>	<u>12%</u>
ACTIVO NETO					
Fondo social	19	6.060.896.687	6.060.896.687	0	0%
Resultado del ejercicio		5.515.127.759	919.967.959	-4.595.159.800	-83%
Ganancias Acumuladas		2.598.657.530	8.113.785.288	5.515.127.759	212%
TOTAL ACTIVO NETO		<u>14.174.681.975</u>	<u>15.094.649.934</u>	<u>919.967.959</u>	<u>6%</u>
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		<u>50.392.927.442</u>	<u>55.491.080.577</u>	<u>5.098.153.136</u>	<u>10%</u>


 Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
 Director General

Alejandro Sánchez Juan Carlos Miticanoj C.
 Wilson Alejandro Sánchez Juan Carlos Miticanoj Crespo
 Revisor Fiscal Contador Público
 TP 136840 - T TP 260672 - T





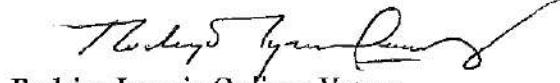
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de enero al 31 de diciembre de los año 2021 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2021	2022	Variacion	Var %
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	65.442.036.281	71.566.885.152	6.124.848.871	9%
Costos de los Servicios prestados	21	49.003.560.586	58.020.588.498	9.017.027.912	18%
Excedente Bruto		16.438.475.695	13.546.296.654	-2.892.179.041	-18%
Otros Ingresos	22	794.634.615	777.548.855	-17.085.760	-2%
Traslados de obras y Comunidades	23	6.938.455	5.993.638	-944.817	0%
Total Ingresos		17.240.048.765	14.329.839.147	-2.910.209.618	-17%
Gastos de Administración	24	9.603.110.209	11.433.182.838	1.830.072.129	19%
Gastos No Operacionales	25	1.305.810.298	1.158.921.350	-146.888.948	-11%
Gastos sostenimiento Obras y Comunid	26	816.000.000	817.767.000	1.767.000	0%
Total Gastos		11.724.921.007	13.409.871.188	1.684.950.182	14%
Excedente neto del ejercicio		5.515.127.759	919.967.959	-4.595.159.800	-83


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General

Alejandro Sánchez
Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T

Juan Carlos Míticano
Juan Carlos Míticano Crest
Contador Público
TP 260672 - T

VIGILADO SuperSalud




CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA

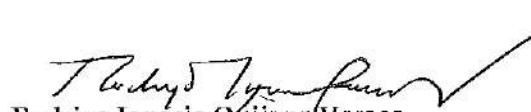
CLINICA NUEVA

FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre

Lítras expresadas en pesos colombianos

	2021	2022
Concepto		
Perdida o déficit del ejercicio	5.515.127.759	919.967.959
Depreciación acumulada	676.933.180	946.299.597
Amortización	58.132.416	58.132.416
Provisiones y Contingencias	227.828.521	-131.440.247
Deterioro Cartera	302.807.575	1.065.219.928
Flujo de efectivo generado en la operación	<u>6.780.829.451</u>	<u>2.858.179.653</u>
Aumento o disminución de efectivo de operación		
Deudores Comerciales	-5.553.025.649	-6.517.323.388
Otras Cuentas por Cobrar	201.964.070	343.974.821
Inventarios	70.874.254	-285.364.035
Gastos pagados por anticipado	-31.895.434	-13.652.561
Proveedores	-565.711.345	439.357.658
Cuentas por pagar Obras y Comunidades CP	116.351.125	52.911.526
Costos y gastos por pagar	479.164.237	887.025.456
Beneficios a Empleados	284.159.712	471.046.162
Impuestos Corrientes por pagar	92.531.084	-2.575.411
Anticipos y avances recibidos	-548.252.999	810.209.211
Total Aumento o disminución efectivo de operación	<u>-5.453.840.944</u>	<u>-3.814.390.560</u>
Efectivo generado en actividades de operación	<u>1.326.988.507</u>	<u>-956.210.906</u>
Efectivo en actividades de inversión		
Propiedad Planta y Equipo	-550.494.773	-930.729.363
Total flujo de efectivo en actividades de inversión	<u>-550.494.773</u>	<u>-930.729.363</u>
Efectivo en Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras LP	-75.767.310	930.672.313
Obligaciones Financieras CP	-653.059.712	720.978.507
Total flujo de efectivo en actividades	<u>-728.827.022</u>	<u>1.651.650.820</u>
Flujo de efectivo neto	<u>47.666.713</u>	<u>-235.289.449</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	791.593.170	839.259.883
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>839.259.883</u>	<u>603.970.433</u>


Rodrigo Ignacio Quito Vargas
Director General

Alejandro Sánchez
Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T

Juan Carlos M. Hicianoy Crespo
Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T

VIGILADO Supersalud



**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

(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- Unidad diagnostico total, calle 32 sur No. 21C- 30 en la ciudad de Bogotá.

Sede C - Trasversal 17 No. 45F - 11.

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 2017,2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021, 1670 de 2021 y 1611 de 2022 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 2022.

Nota 2 – BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación – Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2013 incluidas como anexo al decreto 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021, 1670 de 2021 y 1611 de 2022 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 2015; 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.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

- 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 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 períodos 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.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

- 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 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 se ajustan a la tasa de cambio respectiva del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, las obligaciones en moneda extranjera se ajustan al 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 cantidades adeudadas por los clientes por 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

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

realizando evaluación de la evidencia sobre la edad de la cartera y la integridad de los saldos deudores considerando los siguientes factores:

- 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.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al ingreso y se valoran mediante la causación de rendimientos dentro del respectivo periodo.

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 registran 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 DEPRECIAACION 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%

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

Las reparaciones y mantenimiento realizados a los activos fijos de la Clínica siempre se reconocen contra resultados del ejercicio, mientras que las mejoras y adiciones siempre se registran como un mayor valor del activo.

- 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) 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.
- m) 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.
- n) 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 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.
- o) Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

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.

- p) 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.
- q) Convergencia a normas internacionales de información financiera - De acuerdo a lo previsto en la ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, expedidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia normas internacionales de información financiera, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas - NIIF para PYMES) para los preparadores de información financiera que integran el grupo dos, del cual hace parte la Clínica Nueva por sus condiciones frente a la norma. De acuerdo con los decretos 2496 de 2015, 2420 de 2015, expedidos por el Gobierno Nacional, en los cuales se establece el nuevo cronograma para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las IPS Grupo 2, ampliando el periodo de transición por el año 2016, teniendo presente que, al primero de enero del año 2017, la contabilidad debe acogerse a las mencionadas normas.

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.

La vigencia 2022 se desarrolló con planes de trabajo integrales para toda la Clínica, tanto en lo asistencial como administrativo y financiero, dando especial valor al aprendizaje obtenido durante los períodos de alto impacto por la pandemia y enfocados siempre hacia la atención segura del paciente. Los retos financieros hacen parte del sector salud en todos los aspectos, por lo cual las finanzas de la Clínica fueron direccionadas hacia el buen uso de los recursos disponibles en su capacidad instalada y el fortalecimiento de los servicios de alta complejidad, generando los ingresos suficientes que permitieran cubrir los incrementos en los costos de la operación y el sustento de nuestro talento humano como unos de los pilares de esta obra Congregacional.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

El resultado financiero permite continuar sosteniendo la prestación del servicio de salud a pesar de las grandes dificultades en el flujo de caja, administrando los recursos existentes para cerrar deudas pasadas, atender las necesidades corrientes y llevar a cabo obras específicas de modernización arquitectónica.

El fortalecimiento de las especialidades de alta complejidad, la rigurosidad en el proceso de atención de los pacientes y el compromiso permanente por el desarrollo de procesos de manera organizada y oportuna, le han permitido a la Clínica un importante reconocimiento en el sector, por los resultados asistenciales obtenidos, la calidez y humanización que caracteriza a las obras de la Congregación, y la comunicación estrecha y permanente con todos nuestros aliados del sector salud.

- La sostenibilidad financiera continuará siendo el reto institucional, buscando siempre las mejores alternativas para la prestación del servicio de salud y el desarrollo de proyectos que le permitan a la Clínica mantenerse vigente y dispuesta para todos sus usuarios.

Nota 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2021	2022
Caja		
Caja General	10.481.732	12.928.513
Caja Menor	<u>2.000.000</u>	<u>2.300.000</u>
	12.481.732	15.228.513
Bancos		
Cuentas de Ahorro	19.561.281	3.488.734
Derechos Fiduciarios	<u>805.957.636</u>	<u>583.922.841</u>
	1.259.233	1.330.346
	826.778.150	588.741.921
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>839.259.882</u>	<u>603.970.433</u>

El monto asignado a cajas menores es de \$2.300.000, para el año 2022 se realizó una modificación en el monto asignado al servicio de administración pasando de \$1.700.000 a \$2.000.000 y el servicio de alimentación se mantiene en \$300.000.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

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

	2021	2022
Clientes (1)	26.859.424.915	32.311.528.375
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades (2)	0	1.335.864
Anticipos y avances (3)	435.526.739	132.491.920
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	16.258	0
Deudores varios (4)	213.884.195	171.624.588
Deudores Cciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>27.508.852.107</u>	<u>32.616.980.747</u>

(1) La cuenta de Clientes corresponde a la venta de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica Nueva. La cartera Clientes 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 determinó una política de deterioro de cartera iniciando con un proceso de conciliación y de reconocimiento de posibles deterioros teniendo en cuenta la evaluación individual de cada uno de los clientes.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

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

	2021	2022
Cartera No Radicada	5.304.572.358	3.339.649.620
Cartera Radicada	21.159.273.285	28.209.389.658
Ingresos Por Facturar	1.516.545.718	2.948.675.471
Total Cartera Clientes Generada	27.980.391.361	34.497.714.749
Recaudos Por Aplicar *	-1.379.685.325	-2.194.621.488
Cartera Clientes Por Cobrar	26.600.706.036	32.303.093.261
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-1.120.966.446	-2.186.186.375
Cartera Clientes Menos Deterioro	25.479.739.590	30.116.906.886

* 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	2021	2022
Sin Vencer	10.932.682.787	11.161.156.293
De 1 a 90 Días	4.617.616.587	4.815.047.675
De 91 a 180 Días	2.424.952.612	2.643.944.175
De 181 a 360 Días	1.606.856.962	2.553.699.602
Mayor a 360 Días	6.881.736.695	7.035.541.913
Total Cartera	26.463.845.643	28.209.389.658

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

(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, Aliansalud, Seguros del estado Axa Colpatria, Famisanar, Sanitas EPS, Colsanitas, Medisanitas, Nueva EPS y EPS Suramericana.

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	2021	2022
Saldo Inicial	818.158.871	1.120.966.446
Mas Adiciones del Periodo	991.223.192	1.201.892.548
Menos Recuperaciones	239.805.204	118.073.820
Menos Cartera Castigada	448.610.412	18.598.800
Saldo Final	1.120.966.446	2.186.186.375

Para el año 2022 se generó deterioro de cartera por \$1.201 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 nacional de atención de oncología y unión temporal de red de atención integral de oncología, debido a que por conciliación y por avance en las reclamaciones de acreencias presentaban mayor riesgo de recuperación para la Clínica.

Nit	Nombre	Valor
901031612	UNION TEMPORAL RED NACIONAL DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA U.T.	415.567.302
901024839	UNION TEMPORAL RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA U.T.	786.325.047
	Total	1.201.892.548

Se afectó el deterioro de la cartera con castigo correspondiente a la Secretaría de Salud de Boyacá por valor de \$18 millones.

- (2) Las cuentas por cobrar de Obras y Comunidades corresponden a pagos pendientes por reintegrar por parte del Colegio Rosario Santo Domingo por concepto de incapacidades pertenecientes a colaboradores de la Clínica Nueva. Estos pagos fueron consignados en el mes de diciembre en las cuentas del Colegio Rosario Santo

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Domingo por parte de la EPS Sanitas.

- (3) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a pagos realizados a proveedores para las adecuación y ampliación de la infraestructura y los servicios prestados por la Congregación de Dominicas de Sena - Clínica Nueva.

	2021	2022
Proveedores	<u>435.526.739</u>	<u>132.491.920</u>
	<u>435.526.739</u>	<u>132.491.920</u>

- (4) Deudores varios. El saldo a diciembre 31 de 2022 se encuentra conformado por: Incapacidades por cobrar por valor de \$164 millones, arrendamiento por \$1millon, recobro de servicios públicos \$3 millones y préstamos de inventario por valor de \$3 millones.

Nota 7 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Valor
Saldo en Diciembre 31 de 2021	257.006.457
Amortizaciones Año 2022	-591.662.539
Gastos Pagados Anticipadamente 2022 (1)	605.315.100
Saldo en Diciembre 31 de 2022	<u>270.659.018</u>

- (1) En el año 2022 se reconoció diferido de gastos correspondientes a mantenimientos, impuesto predial, licencias, pólizas de seguros y compra de repuestos para equipos biomédicos. El saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$ 271 millones corresponde al 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.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 8 – INVENTARIOS

	2021	2022
Material Medico Quirurgico	714.334.083	898.753.758
Medicamentos	570.492.365	599.305.047
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	20.260.598	22.215.102
Elementos de Aseo	37.225.719	60.255.296
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	105.705.069	158.713.186
Dotación Hospitalaria	19.594.656	9.297.404
Dotación Trabajadores	9.139.783	12.699.253
Menaje y Utencilios de Cocina	2.464.750	3.342.011
Inventarios	1.479.217.023	1.764.581.058

Los inventarios son activos que son 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 deducirán para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2022 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 \$33 millones por este concepto.

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.

	2021	2022
Medicina Prepagada Colsanitas	220.128.705	220.128.705
Inversiones Exteriores Colsanitas	211.566	211.566
	220.340.271	220.340.271

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

La Clínica posee 2859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas y 2859 en Inversiones Exteriores Colsanitas. Para el año 2022 se decretó pago de dividendos los cuales corresponden al año 2021 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 medirán 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 de propiedad de la Clínica Nueva excepto para el inmueble ubicado en la trasversal 17 No. 45F - 11 que debido al cambio del 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 2022 deterioro de propiedades planta y equipo, la depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación, la vida útil estimada de cada activo es la siguiente:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	TASA DEPRECIAACION 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%

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	Dic - 21	Adiciones y Mejoras	Traslados y Dados de Baja	Depreciación	Dic - 22
Terrenos	4.918.553.400	0	0	0	4.918.553.400
Construcciones en Curso	163.264.412	341.986.291	283.159.331	0	222.091.372
Maquinaria y Equipo en Montaje	0	69.794.338	2.415.700	0	67.378.638
Construcciones y Edificaciones	10.197.901.910	257.032.595	0	261.565.203	10.193.369.303
Maquinaria y Equipo	700.343.138	1.568.123	0	102.199.025	599.712.236
Equipo de Oficina	41.889.903	157.111.069	16.361.745	107.436.388	75.202.840
Equipo de Computo	468.839.833	107.492.268	11.607.022	180.599.440	384.125.639
Equipo Médico Científico	3.112.314.206	866.363.461	412.544.233	433.484.577	3.132.648.857
Autos Camionetas y Camperos	49.151.747	0	0	5.545.715	43.606.032
	19.652.258.549	1.801.348.146	726.088.031	1.090.830.348	19.636.688.315

Durante el año 2022 se realizaron adiciones y mejoras para la renovación y adecuación en las instalaciones de la Clínica Nueva; dentro de las principales adquisiciones corresponden 341 millones a la remodelación del área de hospitalización concentrándose la mayor participación en el área de unidad de cuidado intensivo, adecuación de la sede financiera y a la ampliación del servicio de urgencias, 157 millones corresponden a muebles y equipo de oficina para renovar zonas comunes para brindar comodidad a pacientes, acompañantes y colaboradores durante la estancia en la instalaciones de la Clínica Nueva, y con el fin de seguir prestando un óptimo servicio de atención en salud, se invirtieron 866 millones en renovación de equipos biomédicos donde la principal adquisición fue el Angiografo para el área de Hemodinamia.

Nota 11 - INTANGIBLES

Corresponde al licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP intangible adquirido por valor de \$581 millones adquirido en el año 2019. Presenta la siguiente amortización al cierre del año:

Concepto	2022
Saldo Intangible Diciembre 2021	435.993.152
Amortización Sistema de Información	-58.132.416
Intangibles	377.860.736



El método de amortización utilizado es el de línea recta y la vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 12 - PASIVO FINANCIERO

	2021	2022
Corto Plazo		
Banco Itau (1)	129.314.712	0
Banco Davivienda (2)	676.972.715	962.844.103
Banco Popular (3)	824.361.034	1.438.152.730
Banco Caja Social (4)	0	300.000.094
Leasing Banco de Occidente	27.107.773	0
Leasing Banco Itau (1)	305.834.320	192.939.940
Tajeta Banco Davivienda	3.413.599	3.739.599
Total Corriente	1.967.004.153	2.897.676.466
Largo Plazo		
Banco Davivienda (2)	319.610.185	728.614.178
Banco Popular (3)	0	0
Banco Itau (1)	0	0
Banco Caja Social (4)	0	465.277.906
Leasing Banco de Occidente	0	0
Leasing Banco Itau (1)	232.044.454	78.741.062
Total No Corriente	551.654.639	1.272.633.146
Obligaciones Financieras	2.518.658.792	4.170.309.612

Para el año 2022 la Clínica Nueva adquiere obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de mercado 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 se adquirió un nuevo crédito por valor de \$1.000 millones para ampliación de los servicios prestados por la Clínica Nueva.
- (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 \$2.900 millones.
- (4) Con el Banco Caja Social se adquirieron tres créditos para capital de trabajo por valor de \$900 millones.

Nota 13 - ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Pasivo Corriente

	2021	2022
Proveedores	6.095.918.791	6.535.276.449
Honorarios	2.594.633.714	3.625.593.471
Servicios	1.200.767.082	1.271.114.999
Seguros	260.709.712	269.979.399
Servicios públicos	1.318.877	6.688.669
Otros Costos y Gastos por Pagar	642.451.163	856.391.608
Obligaciones por Legalizar (1)	1.900.986.551	1.458.124.408
	<u>12.696.785.890</u>	<u>14.023.169.004</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 2022 la dirección financiera junto al área de tesorería realizaron 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:

	2021	2022
Remisiones por Legalizar	208.222.620	268.917.971
Préstamo de Inventarios	11.067.444	6.606.856
Honorarios Médicos	1.244.536.267	866.963.781
Costos y Gastos	<u>437.160.220</u>	<u>315.615.800</u>
	<u>1.900.986.551</u>	<u>1.458.124.408</u>

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

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

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:

	2021	2022
Corto Plazo		
Emolumentos Religiosos	65.000.000	0
Impuestos Por Pagar	324.029.569	541.622.215
Otras Cuentas Por Pagar	31.944.112	655.412
Comunidad de la Clínica	383.149.845	315.156.207
Colegio Rosario Santo Domingo	2.232.141	3.138.102
Hotel los Fundadores	1.304.743	0
Total Corriente	807.660.410	860.571.936
Largo Plazo	2021	2021
Fondo Común	202.798.886	202.798.886
Impuestos Por Pagar	1.396.316.584	1.396.316.584
Prestamos e Intereses	12.300.317.596	12.300.317.596
Total No Corriente	13.899.435.066	13.899.435.066
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	14.707.095.476	14.760.007.002

Nota 15 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2021	2022
Nomina	1.339.579.324	1.618.428.581
Retenciones y aportes de nomina	713.612.423	798.965.369
Cesantias	829.361.247	905.559.212
Intereses a las cesantias	93.570.339	101.503.714
Vacaciones	556.286.275	578.998.895
Total	3.532.409.608	4.003.455.771

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 DOMÍNICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

(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 secretaría de Hacienda Distrital.

	2021	2022
Impuesto de Industria y Comercio	54.999.857	31.323.412
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	<u>1.630.145</u>	<u>1.371.225</u>
Impuestos a cargo	56.630.002	32.694.637
	2021	2022
Retención en la fuente - renta	140.175.856	172.591.248
Retención sobre las ventas por pagar- IVA	0	139.377
Retención Impuesto Industria y Comercio	<u>41.627.319</u>	<u>30.432.505</u>
Retenciones por pagar	181.803.176	203.163.130
Impuestos Corrientes por Pagar	<u>238.433.177</u>	<u>235.857.767</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

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:

	2021	2022
Corto Plazo		
Provision Procesos Laborales (1)	208.005.221	260.193.841
Largo Plazo		
Provision Procesos Civiles (2)	<u>899.001.548</u>	<u>715.372.682</u>
	<u>1.107.006.769</u>	<u>975.566.523</u>

- (1) Para el cierre del año 2022 se encuentran activos siete procesos laborales; por los cuales se encuentra pendiente la provisión de cada uno de ellos que finalizará en el año 2023.
- (2) En cuanto a los procesos civiles se encuentran activos tres al cierre de 2022.

El comportamiento de la provisión durante el año 2022 fue el siguiente:

	Valor
Saldo a Diciembre 31 de 2021	1.107.006.769
Provisión Año 2022	114.816.954
Pagos realizados	0
Recuperación Provisión	246.257.201
Saldo a Diciembre 31 de 2022	<u>975.566.523</u>

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Durante el año 2022 se realizó un estudio con el área jurídica y se evidenció la finalización de cinco procesos judiciales a favor de la clínica nueva por valor de \$246 millones, los cuales fueron reconocidos en vigencias anteriores en el estado de actividades; por ello se realizó la recuperación de dicha provisión.

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.

En cuanto a los procesos laborales la Clínica cuenta con diez pretensiones; de las cuales solo siete se reconocerán en el estado de actividades por valor de 122 millones para la vigencia del año 2023, ya que las demás fueron reconocidas en vigencias anteriores. 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 2022 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:

	2021	2022
Abono a cuenta	6.483.056	5.184.703
Copago	30.050.009	24.859.756
Cuota moderadora	1.327.365	3.063.018
Recaudos por aplicar a cartera	1.379.685.325	2.194.621.488
Abono otros conceptos	310.000	336.000
Anticipos y Avances Recibidos	1.417.855.754	2.228.064.966

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

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 2022 según aprobación del proyecto de distribución de excedentes presentado por la Clínica se enjuguó parte de las pérdidas de ejercicios anteriores utilizando los excedentes acumulados. Al finalizar el año 2022 el excedente de la operación finaliza con \$919 millones.

	2021	2022
Fondo social	6.060.896.687	6.060.896.687
Excedente del ejercicio	5.515.127.759	919.967.959
Excedentes Acumulados	2.598.657.530	8.113.785.288
	<u>14.174.681.975</u>	<u>15.094.649.934</u>

Nota – 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2021	2022
U.F. Urgencias	5.221.691.450	5.186.657.605
U.F. Consulta Externa	934.569.241	1.495.485.630
U.F. Hospitalización e Internación	26.761.093.769	25.474.567.062
U.F. Quirófanos	17.872.651.618	23.944.938.378
U.F. Apoyo Diagnóstico	15.735.593.344	17.033.447.660
U.F. Apoyo Terapéutico	184.352.884	333.961.723
U.F. Apoyo Asistencial	0	0
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-1.267.916.025	-1.902.172.906
	<u>65.442.036.281</u>	<u>71.566.885.152</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

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 2022 los ingresos presentaron un aumento de seis mil millones donde la unidad funcional más representativa fue la de quirófanos con un porcentaje del 98% frente al año anterior; evidenciando una recuperación importante en todas las Unidades Funcionales.

Nota 21 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

	2021	2022
U.F. Urgencias	3.973.703.823	5.321.641.344
U.F. Consulta Externa	844.083.868	1.307.631.113
U.F. Hospitalización e Internación	14.576.255.338	19.125.630.335
U.F. Quirófanos	10.563.011.236	18.379.630.091
U.F. Apoyo Diagnóstico	10.186.138.475	11.499.955.419
U.F. Apoyo Terapéutico	760.185.046	559.818.478
U.F. Apoyo Asistencial	8.100.182.800	1.826.281.717
	<u>49.003.560.586</u>	<u>58.020.588.498</u>

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

Nota 22 - OTROS INGRESOS

	2021	2022
Rendimientos Financieros (1)	27.324.235	17.213.980
Arrendamientos (2)	44.759.388	43.371.474
Diversos (3)	52.019.550	61.957.182
Utilidad en Venta PPE	0	0
Recuperaciones (4)	532.144.406	585.523.943
Dividendos y Participaciones (5)	138.387.036	69.482.277
	<u>794.634.615</u>	<u>777.548.855</u>

h

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022

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

- (1) Los rendimientos financieros para el año 2022 se componen de rendimientos bancarios y de inversiones y descuentos comerciales de proveedores.
- (2) El ingreso por Arrendamiento se genera principalmente por el proveedor del servicio de cafetería y por el consultorio de atención de pacientes, dicho contrato finalizó en el mes de junio del año 2022.
- (3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a venta de reciclaje, sobrantes de caja y copagos, donaciones y venta de insumos.
- (4) En el rubro de recuperaciones se presenta la recuperación de procesos judiciales por valor de 246 millones recuperación del deterioro de cartera por valor de \$118 millones; la recuperación de otros costos y gastos por valor de \$175 millones generado por el reembolso de gastos por servicios públicos generados por los contratos de arrendamiento, recuperación de incapacidades por valor de 46 millones.
- (5) Durante el año 2022 se realizó reconocimiento de pagos por dividendos y participaciones por las inversiones que posee la clínica, estos dividendos y participaciones fueron decretadas en el año 2021

Nota 23 -TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES

	2021	2022
Reintegro Gastos Salud Ocupac Congregación	6.000.000	5.000.000
Bonificación Transporte Comunidad	188.455	0
Servicios de Salud	750.000	993.638
	<hr/> <u>6.938.455</u>	<hr/> <u>5.993.638</u>

Durante 2022 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de reintegro de gastos de salud ocupacional de la Congregación el cual finalizó en el mes de octubre del 2022 y bonificación por servicios de salud prestados.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 24 - GASTOS DE ADMINISTRACION

	2021	2022
Personal (1)	4.834.649.698	5.393.408.739
Servicios (2)	2.177.923.132	3.319.460.201
Honorarios (3)	246.804.144	180.018.439
Deterioro (4)	1.233.289.830	1.201.892.548
Mantenimiento y Reparaciones (5)	141.162.250	271.752.465
Impuestos Tasas y Gravámenes (6)	292.135.667	301.532.954
Depreciaciones	267.858.557	278.013.928
Legales	3.651.452	6.701.646
Amortizaciones (7)	105.338.022	92.063.450
Arrendamientos (8)	46.061.677	51.661.556
Seguros (9)	89.500.003	85.455.292
Contribuciones y Afiliaciones	21.936.888	26.449.776
Diversos (10)	142.799.389	224.771.843
	9.603.110.709	11.433.182.838

(1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2022 fue de 458 colaboradores, contratos a término indefinido 258, contratos a término fijo 191 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 9 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:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Servicios	2021	2022
Servicios de Aseo	780.104.697	868.629.218
Vigilancia	543.291.324	598.000.764
Acueducto y Alcantarillo	21.280.297	25.566.279
Energía	48.957.629	62.924.772
Teléfono Fijo	6.188.044	6.395.481
Teléfono Móvil	27.598.725	26.208.836
Combustible y Gas	2.347.330	3.186.966
Internet	22.290.442	28.191.309
Otros Servicios	725.864.644	1.700.356.576
	<u>2.177.923.132</u>	<u>3.319.460.201</u>

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

Honorarios	2021	2022
Asesoría Espiritual	7.800.000	26.000.000
Asesoría Jurídica	98.029.209	71.496.179
Revisoría Fiscal	38.780.400	38.780.400
Otros Honorarios	102.194.535	43.741.860
	<u>246.804.144</u>	<u>180.018.439</u>

- (4) El gasto por deterioro corresponde al generado por deterioro de cartera del periodo por valor de \$1.201 millones.
- (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 2022 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 2021 y 2022

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

Mantenimiento	2021	2022
Acueductos, Planta y Redes	22.208.637	15.198.217
Ascensores	66.852.733	73.635.313
Calderas	18.815.955	37.956.129
Construcciones y Edificaciones	6.455.211	119.892.110
Maquinaria y Equipo	5.302.026	7.274.860
Equipo de Computo y Comunicación	20.221.070	17.310.918
Vehículos	1.306.618	484.918
	141.162.250	271.752.465

(6) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2022 fueron los siguientes:

Impuestos	2021	2022
Industria y Comercio	244.724.891	251.817.652
Predial	45.512.376	48.490.302
Vehículos	1.898.400	1.225.000
Otros	0	0
	292.135.667	301.532.954

(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.

(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 2022:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2021	2022
Diversos	37.970.349	26.194.327
Elementos de Aseo	40.564.049	53.050.960
Útiles y Papelería	3.236.104	4.403.310
Viveres, Cafeteria y Restaurante	46.221.868	119.971.383
Materiales y Repuestos	3.038.922	3.537.886
Transporte, Peajes, Parqueaderos	7.677.470	8.312.254
Capacitación y Bienestar	0	0
Otros Diversos	1.695.971	4.262.928
Combustibles y Lubricantes	0	3.422.000
Actividades Salud Ocupacional	1.252.060	1.191.966
Gastos de Publicidad	884.616	424.630
Total	142.799.389	224.771.843

Nota 25 - GASTOS NO OPERACIONALES

	2021	2022
Costas y Procesos Judiciales	273.794.904	114.816.954
Gastos Bancarios y GMF	231.422.173	271.658.244
Descuentos Comerciales Condicionados	342.925.344	308.713.033
Comisiones	14.473.914	19.532.435
Intereses	211.660.277	399.730.768
Diferencia en Cambio	10.191.051	1.271.653
Impuestos Asumidos	66.181	16.186
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	50.328.334	41.902.397
Gastos Diversos	170.948.120	1.279.679
Total	1.305.810.298	1.158.921.350

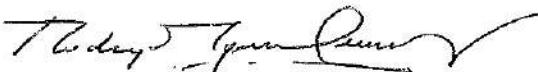
Nota 26 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES

	2021	2022
Cuota de Sostenimiento	816.000.000	816.000.000
Otros	0	1.767.000
Total	816.000.000	817.767.000

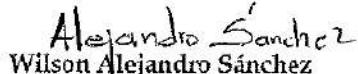
**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

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

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación de Dominicas De Santa Catalina De Sena en su unidad de negocio CLINICA NUEVA NIT. 860.010.783-1, CERTIFICAMOS que:

Para la emisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, Estado de Actividades Económicas y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en la fecha en mención y de acuerdo con las políticas de la Congregación y las normas contables actuales se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos y las cifras que en ellos se presentan.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los períodos que en estos se comparan y reflejan razonablemente la situación financiera de la Clínica Nueva a diciembre 31 de 2022. Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Los activos y pasivos existentes a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink.
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Representante Legal

Juan Carlos Miticanoy C.
Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP No. 260672 - T



1

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2022

Bogotá, 17 de marzo de 2023.

Comité Directivo Clínica Nueva – Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena.

REF. Dictamen estados Financieros vigencia 2022.

Opinión

He examinado los estados financieros individuales comparativos por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y revelaciones que incluyen un resumen de las principales políticas contables más significativas y otra información técnica explicativa).

En mi opinión, los estados financieros adjuntos a este informe han sido tomados fielmente de los libros y, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la CLINICA NUEVA al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para la vigencia, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, 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

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

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
 Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
 Estados Financieros Vigencia 2022

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la CLINICA NUEVA, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para la auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 15 de marzo de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

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



Alejandro Sánchez
 Revisor Fiscal

Rut 7.316.321 Tp 136840-T

Teléfono Móvil: 3118279284
 email: revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
 Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
 Estados Financieros Vigencia 2022

auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la CLINICA NUEVA en la vigencia 2022. 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 CLINICA NUEVA es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. 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 por la pyme CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA y su obra CLINICA NUEVA, 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



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

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2022

la CLINICA NUEVA, para continuar como empresa en funcionamiento o negocio en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con la continuidad de esta, el uso de la base contable de empresa en funcionamiento a menos 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 responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. 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



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

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2022

relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

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 CLINICA 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 la seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia siempre detectará un error material, es decir, errores que, considerados individualmente o en agregado, podrían razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.



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

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2022

Mi labor como revisor fiscal comprendió, entre otras actividades, evaluación pertinencia de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de los estimados contables realizadas por la administración, el 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 de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen expresado.

En mi concepto, los estados financieros comparativos individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, la situación financiera de la CLINICA NUEVA, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, 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.

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 comparativa, al 31 de diciembre



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

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2022

del 2021 y 2022, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio 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 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 CLINICA NUEVA, así mismo, que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a las directrices organizacionales, la correspondencia, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se generan, administran y custodian debidamente; se observaron medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Congregación 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; 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 control y vigilancia.



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

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2022

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 2022, que puedan modificar o que, en el inmediato futuro, afecten el principio de negocio en marcha de los negocios y operaciones de la CLINICA NUEVA.

Dictamen suscrito el 17 de marzo de 2023.

Alejandro Sánchez
Alejandro Sánchez

Revisor fiscal



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