

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Activo corriente					
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	3.003.815	232.239	2.771.577	1193%
Cuentas comerciales por cobrar	5	7.926.989	12.011.277	(4.084.288)	-34%
Inventarios	6	379.532	349.677	29.855	9%
Total activo corriente		11.310.337	12.593.193	(1.282.856)	-10%
Activo no corriente					
Inversiones E Instrumentos Derivados	4	595.145	595.145	-	0%
Propiedad Planta Y Equipo	7	4.315.539	7.986.676	(3.671.137)	-46%
Activos Intangibles Distintos A La Plusvalia	8	4.573.441	990.242	3.583.199	362%
Total activo no corriente		9.484.126	9.572.063	(87.937)	-1%
Total Activo		20.794.463	22.165.256	(1.370.793)	-6%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	9	528.336	1.027.479	(499.143)	-49%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	9	1.939.122	1.394.877	544.245	39%
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	9	150.710	2.289.174	(2.138.464)	-93%
Acreedores Varios Al Costo	9	2.019.722	1.801.824	217.898	
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	10	30.073	480.253	(450.180)	-94%
Beneficios A Los Empleados	11	382.930	309.247	73.682	24%
Otros Pasivos	12	1.831.820	1.711.278	120.542	7%
Total Pasivos Corrientes		6.882.712	9.014.132	(2.131.420)	-24%
Pasivo No Corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	9	-	592.733	(592.733)	-100%
Acreedores Varios Al Costo	9	4.806.261	3.107.472	1.698.789	55%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	10	541.978	541.978	-	0%
Otros Pasivos	12	1.887.455	1.887.455		
Total Pasivo No Corriente		7.235.694	6.129.638	1.106.056	18%
Total Pasivo		14.118.407	15.143.770	(1.025.364)	-7%
PATRIMONIO					
Capital		230.000	230.000	-	0%
Reservas		265.094	265.094	-	0%
Resultados Del Ejercicio		738.485	303.439	435.046	143%
Resultados Acumulados		3.024.849	3.805.324	(780.475)	-21%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo		2.417.628	2.417.628	-	0%
Total Patrimonio	13	6.676.057	7.021.485	(345.429)	-5%
Pasivo y Patrimonio		20.794.463	22.165.256	(1.370.793)	-6%

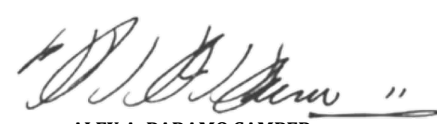
Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe



FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla



YAIR E. LAFATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T



ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver opinion adjunta 21-02-2024

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

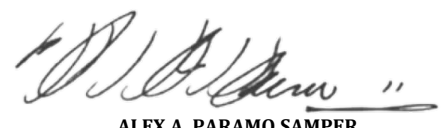
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 -2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

DETALLE DE CUENTAS	Notas	2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto		21.295.145	21.009.574	285.571	0,01
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		2.615.383	2.779.407	(164.024)	(0,06)
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico		818.727	640.030	178.697	0,28
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		1.724.510	2.791.307	(1.066.798)	(0,38)
Total Ventas Netas	14	26.453.765	27.220.319	(766.554)	-3%
MENOS: COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD					
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto		19.483.267	18.251.069	1.232.198	7%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		111.595	90.777	20.818	23%
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico		904.769	674.628	230.142	34%
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		99.217	56.985	42.232	74%
Total Costos	18	20.598.848	19.073.458	1.525.390	8%
Utilidad Bruta		5.854.916	8.146.860	(2.291.944)	-28%
GASTOS OPERACIONALES					
De administracion	16	4.920.974	7.320.686	(2.399.712)	-33%
Total Gastos de Admon		4.920.974	7.320.686	(2.399.712)	-33%
Utilidad / Perdida Operacional		933.943	826.175	107.768	13%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros		3.964	34.593	(30.629)	-89%
Descuentos comerciales condicionados		364.084	897.556	(533.472)	-59%
Arrendamientos Operativos		123.534	135.210	(11.675)	-9%
Comisiones		41.694	37.683	4.011	11%
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		312.500	-	312.500	0%
Recuperaciones		200	868	(668)	-77%
Diversos		21.109	86.331	(65.222)	-76%
Total Ingresos no operacionales	15	867.086	1.192.241	(325.155)	-27%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros	17	1.032.470	1.234.723	(202.252)	-16%
Total Gastos No Operaciones		1.032.470	1.234.723	(202.252)	-16%
Utilidad / Perdida antes de impuestos		768.558	783.693	(15.134)	-2%
Menos : Impuesto de Renta		30.073	480.253	(450.180)	-94%
Utilidad / Perdida Neta		738.485	303.439	435.046	143%

Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe


FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla


YAJIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No.279116-T

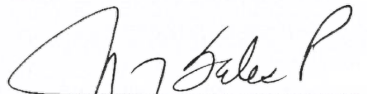

ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver opinion adjunta 21-02-2024

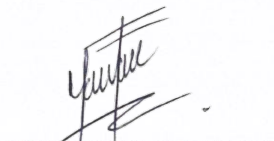
CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 -2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Notas	2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
DETALLE DE CUENTAS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto		21.295.145	21.009.574	285.571	1%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		2.615.383	2.779.407	(164.024)	-6%
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico		818.727	640.030	178.697	1%
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		1.724.510	2.791.307	(1.066.798)	-38%
Total Ventas Netas	14	26.453.765	27.220.319	(766.554)	-120%
MENOS: COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD					
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto		19.483.267	18.251.069	1.232.198	7%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		111.595	90.777	20.818	23%
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico		904.769	674.628	230.142	34%
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		99.217	56.985	42.232	74%
Total Costos	18	20.598.848	19.073.458	1.525.390	8%
Utilidad Bruta		5.854.916	8.146.860	(2.291.944)	-28%
GASTOS OPERACIONALES					
De administracion	16	4.920.974	7.320.686	(2.399.712)	-33%
Total Gastos de Admon		4.920.974	7.320.686	(2.399.712)	-33%
Utilidad / Perdida Operacional		933.943	826.175	107.768	5%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros		3.964	34.593	(30.629)	-89%
Descuentos comerciales condicionados		364.084	897.556	(533.472)	-59%
Arrendamientos Operativos		123.534	135.210	(11.675)	-9%
Comisiones		41.694	37.683	4.011	11%
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		312.500	-	312.500	0%
Recuperaciones		200	868	(668)	-77%
Diversos		21.109	86.331	(65.222)	-76%
Total Ingresos no operacionales	15	867.086	1.192.241	(325.155)	-27%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros	17	1.032.470	1.234.723	(202.252)	-16%
Total Gastos No Operaciones		1.032.470	1.234.723	(202.252)	-16%
Utilidad / Perdida antes de impuestos		768.558	783.693	(15.134)	-6%
Menos : Impuesto de Renta		30.073	480.253	(450.180)	-94%
Utilidad / Perdida Neta		738.485	303.439	435.046	143%

Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe


FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla

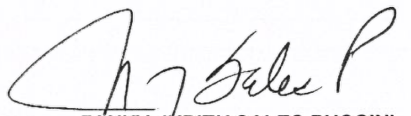

YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T

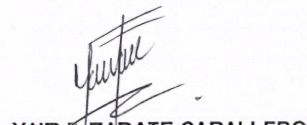

ALEX PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T (JCC)
Ver dictamen del 21/02/24

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el periodo terminado en 31 de Diciembre de 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS)	738.485
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	1.085.911
(+) PROVISIONES	105.734
SUBTOTAL	1.191.645
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.930.131
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DE DEUDORES	3.978.554
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS	(29.855)
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	544.245
(+) AUMENTO DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.049.820
(-) DISMINUCION DE IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(450.180)
(+) AUMENTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	73.682
(-) DISMINUCION DE ACREEDORES VARIOS	(2.271.598)
(+) AUMENTO DE OTROS PASIVOS	120.542
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.015.210
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(376.121)
(+) VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.961.346
(-) AUMENTO INTANGIBLES	(3.583.199)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(997.974)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	(1.091.876)
(-) PAGO DE DIVIDENDOS DECRETADOS	(1.083.914)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	(2.175.790)
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	2.771.577
EFECTIVO AL CIERRE DEL AÑO ANTERIOR	232.239
EFECTIVO AL CIERRE DEL PRESENTE AÑO	3.003.815
SALDO EN BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	3.003.815


FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla


YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No.279116-T


ALEX A PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T

Per dictamen del 21/02/24

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01/01/2023	MOVIMIENTO DB	MOVIMIENTO CR	SALDO FINAL 31/01/2023
Patrimonio de las entidades	(230.000)	-	-	(230.000)
Capital Suscrito Y Pagado	(230.000)	-	-	(230.000)
Reservas y Fondos	(265.094)	-	-	(265.094)
Reservas obligatorias	(265.094)	-	-	(265.094)
Resultados del ejercicio	(303.439)	303.439	738.485	(738.485)
Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas			738.485	(738.485)
Utilidades apropiadas del ejercicio anterior	(303.439)	303.439	-	
Resultados acumulados	(3.805.324)	1.083.914	303.439	(3.024.849)
Utilidades apropiadas del ejercicio anterior			303.439	(3.024.849)
Distribución de Utilidades - Pago de Dividendos	(3.805.324)	1.083.914		
Resultados Acumulados Conv. NIIF	(2.417.628)	-	-	(2.417.628)
Utilidades O Pérdidas Acumuladas Conv. NIIF	(2.417.628)			(2.417.628)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	(7.021.485)	1.387.353	1.041.924	(6.676.057)

FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla

YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T


ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver dictamen del 21/02/24

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

INFORMACIÓN PRELIMINAR

1. REPORTE DE LA CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE Y LAS OPERACIONES

Clínica Oftalmológica del Caribe fue establecida en 1985 por Luis Escaf, MD, con la misión de desarrollar un solo hospital principal y primera especialidad para el tratamiento del ojo y las enfermedades visuales. Durante más de 30 años, la institución ha estado trabajando en la preservación de la visión.

Desde el inicio el servicio de oftalmología se desarrolló a través de servicios de subespecialidades, promoviendo la excelencia en el cuidado de los ojos. En nuestro equipo contamos con médicos y cirujanos de fama mundial, lo que hace a nuestra institución el principal centro de referencia en el Caribe y uno de los más importantes centros integrales de oftalmología en Latinoamérica.

Nuestra institución ha hecho grandes contribuciones no sólo al bienestar de la visión en la población, sino también a la investigación y a la academia. Nuestro programa de residencia iniciada hace aproximadamente dos décadas, en colaboración con las universidades locales y nacionales más prestigiosos, ha capacitado a las próximas generaciones de médicos y cirujanos. Hemos capacitado a más de 80 becarios internacionales de diferentes partes de América y Europa.

MISIÓN:

Somos una entidad con una filosofía orientada a la Prevención, Diagnóstico y Tratamiento de las enfermedades del sistema visual, a través de la enseñanza, la investigación y la prestación de servicios de salud de alta calidad. Innovamos e Incorporamos tecnologías para obtener tratamientos efectivos y mejores resultados encaminados a la calidad de vida de los pacientes. Estamos comprometidos con el mejoramiento continuo de nuestro talento humano y su entorno de trabajo, que se ve reflejado en el bienestar de nuestros colaboradores y sus familias.

VISIÓN:

Para el año 2023, La Clínica Oftalmológica del Caribe continuará siendo líder en la región caribe en la prevención, diagnóstico, tratamiento, investigación y enseñanza de la salud visual, manteniéndose a la vanguardia del sector con procesos eficientes, tecnología de punta y colaboradores competentes e implementando nuevas estrategias que permitan ser centro de referencia a nivel nacional e internacional, generando un aporte científico y social a nivel mundial.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

VALORES:

Responsabilidad: Cumplimos con nuestros deberes actuando con integridad, en busca del beneficio de nuestros clientes, nuestros colaboradores y nuestro país.

Respeto: Reconocemos los derechos y la individualidad de todas las personas manifestada con un trato digno, protegiendo la integridad física y moral.

Solidaridad: Capacidad de pensar en el otro y ayudar con genuino interés.

Compromiso: Capacidad de exceder nuestras responsabilidades con amor y entusiasmo.

Confianza: Es la seguridad de que el actuar corresponde con las responsabilidades, los compromisos adquiridos y las expectativas, en un marco de integridad.

POLÍTICA DE CALIDAD:

Garantizamos tratamientos certeros, confiables y efectivos; realizados con el mejor soporte tecnológico por profesionales altamente capacitados y experimentados; con el apoyo de un equipo administrativo con sensibilidad humana, dispuesto y comprometido con la mejora continua de nuestros procesos para satisfacer las expectativas de nuestros clientes actuales y potenciales.

POLÍTICA DE SEGURIDAD ASISTENCIAL:

Prestar servicios de salud seguros, minimizando riesgos a través de la gestión de procesos, mediante el fortalecimiento de las competencias del equipo de salud, el fomento de una cultura justa y favoreciendo el reporte institucional, en un marco de relaciones de confianza.

POLÍTICA DE HUMANIZACIÓN:

La Organización se compromete a establecer un conjunto de acciones encaminadas a brindar una atención integral del usuario y su familia con calidez humana y respuesta oportuna a sus necesidades físicas y emocionales, basados en un trato amable, personalizado y de respeto a su dignidad.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

POLÍTICA AMBIENTAL:

Desarrollar una cultura empresarial enmarcada en el cuidado de nuestros recursos naturales y la prevención de la contaminación del medio ambiente, durante la ejecución de los procesos asistenciales y administrativos de la Clínica. Implementaremos procesos que nos permitan superar las exigencias normativas en gestión ambiental y suscribiendo continuamente actividades en pro del medio ambiente. Minimizando el impacto que podrían tener los residuos hospitalarios en la comunidad y en nuestros empleados generando una óptima administración de estos.

2. BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas abajo, han sido aplicadas de forma consistente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales De Información Financiera Para Pymes (NIIF-PYMES), y fueron autorizados y emitidos por la administración de La Clínica Oftalmológica del Caribe a 31 de diciembre de 2023.

Base de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores están redondeados al millar más próximo, excepto que se indique lo contrario.

Juicios contables significativos, estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros en conformidad con IFRS requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten los montos reportados de activos y pasivos y las revelaciones de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el periodo a reportar. Estimaciones y supuestos que son constantemente evaluados y están basados en la experiencia de la administración y otros factores, incluida las expectativas de eventos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, si diferentes estimaciones fueron utilizadas, y existían diferentes condiciones.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

Juicios críticos en la aplicación de políticas contables

Los siguientes juicios críticos han sido realizados por la clínica en la aplicación de políticas contables que tienen impacto más significativo en los montos reconocidos en la preparación de los estados financieros:

(i) Determinación de la moneda funcional

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el cual opera. La determinación de la moneda funcional incluye una profunda evaluación, y otras compañías comparables pueden hacer diferentes juicios basados en factores similares. La Clínica Oftalmológica del Caribe reconsiderara la moneda funcional si existe un cambio en las transacciones, eventos y condiciones, que determinan el entorno económico principal.

(ii) Determinación de la vida útil de los activos

La vida útil de los activos se determina en base a la práctica local. A su vez debe ser revisada periódicamente en orden de adjuntar el patrón de consumo de los beneficios económicos asociados con el activo.

(iii) Determinación del método de la depreciación

La propiedad planta y equipo es depreciada utilizando la base de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. El cálculo de la tasa de depreciación podría verse afectadas por los resultados de la evaluación de la vida útil. La propiedad planta y equipo mantenida bajo arrendamiento financiero es depreciado bajo el periodo más corto de arrendamiento y su vida útil estimada.

A continuación, se detalla los rubros que componen los balances:

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023	2022	VARIACION
Caja General	12.664	16.776	(4.112)
Cajas Asesores	2.550	-	2.550
Cajas Menores	2.524	2.524	-
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	728.951	211.555	517.395
Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Nacional	7.127	1.384	5.743
Derechos Fiduciarios	2.250.000	-	2.250.000
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.003.815	232.239	2.771.577

La Clínica Oftalmológica del Caribe mide el efectivo a su valor nominal a la fecha sobre la que se informa, el efectivo y equivalentes al efectivo no se encuentran en estado de restricción. Los derechos financieros se encuentran en depósitos constituidos en Fiduciaria Davivienda S.A., a 31 de diciembre de 2023 equivalen a \$2.250.000.000.

NOTA 4. Instrumentos Financieros de Deuda.

Corresponde a inversiones que realiza la Clínica Oftalmológica del Caribe en sociedades privadas y que fueron medidas inicialmente al costo de la transacción.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023	2022	VARIACION
Inversiones en asociadas al costo	177.200	177.200	-
Bonos	417.946	417.946	-
Total Instrumentos Financieros	595.145	595.145	-

Detalle de movimiento de iversiones a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nombre Cuenta	Detalle	Saldo a 31 de dic 2022	Adiciones	Bajas, ajustes y/o reclasificaciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Otras Empresas	VISION PARTNERS SAS	169.199.910	0	0	169.199.910
Otras Empresas	UBELENS DE COLOMBIA SAS	8.000.000	0	0	8.000.000
	Sub-Total	177.199.910	0	0	177.199.910
Bonos Convertibles	STROMA MEDICAL CORPORATION	417.945.500	0	0	417.945.500
	Sub-Total	417.945.500	0	0	417.945.500
	Total	595.145.410	0	0	595.145.410

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

NOTA 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 era el siguiente:

Detalle	2023		2022	VARIACION
Deudores del Sistema-Precio de la Transaccion - Val	4.236.056		4.183.088	52.969
Prestamos y Operaciones De Credito	680.151		5.786.864	(5.106.712)
Anticipos y Avances no financieros	140.815		368.279	(227.464)
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A l	937.763		834.241	103.521
Reclamaciones	91.946		55.051	36.895
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Em	11.069		5.488	5.581
Deudores Varios	2.338.749		1.182.092	1.156.657
Subtotales	8.436.550		12.415.103	(3.978.554)
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(509.560)		(403.826)	(105.734)
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	7.926.989		12.011.277	(4.084.288)

- La Clínica Oftalmológica del Caribe reconoce las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de diagnóstico, prevención y tratamiento de las patologías oculares, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados y, en general cuando se presten derechos de cobro, en condiciones normales de crédito, y estas cuentas por cobrar no devengan intereses. Los valores de las cuentas por estos activos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, reconocerá deterioro en las cuentas por cobrar si existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como vencimientos del periodo del crédito.

Anualmente o cuando las condiciones lo ameriten se evaluará para los saldos individualmente significativos si existe evidencia objetiva de que un saldo deudor se ha deteriorado o presenta riesgo de irrecuperabilidad con posterioridad a su reconocimiento inicial. En el caso que los saldos no sean individualmente significativos, la evaluación se podrá hacer a nivel de grupos con características homogéneas.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

- Los anticipos y avances no financieros son erogaciones que la entidad realizó por el giro normal y operacional del negocio a proveedores para la compra de equipos, muebles de

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

oficina, repuestos, alquiler de equipos, insumos Egle y a contratistas por obras complementarias Parque Alegra, que posteriormente son legalizados.

- Las reclamaciones corresponden a incapacidades por cobrar a EPS, de los empleados.
- Cuentas por cobrar a empleados. En las cuentas por cobrar a trabajadores se darán de baja cuando el trabajador se retire de la empresa.

NOTA 6. Inventarios.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2022	VARIACION
Anticipos Para Compra De Inventarios	16.358		16.358	-
Medicamentos	102.673		73.923	28.750
Material Médico Quirúrgico	256.832		251.801	5.032
Organos y Tejidos	304		-	304
Viveres y Rancho	-		88	(88)
Materiales, Repuestos Y Accesorios	3.364		7.508	(4.143)
Total Inventarios	379.532		349.677	29.855

La Clínica Oftalmológica del Caribe, posee inventarios de medicamento, insumos, materiales médico quirúrgicos, víveres y rancho, materiales, repuestos y accesorios y dispositivos médicos para la prestación del servicio en salud, el cual es cargado al servicio que se le suministra a cada usuario en el proceso de la prestación de servicios. El costo de los inventarios es determinado por método promedio ponderado.

Adicionalmente, de ser necesario, se reconocerá una pérdida de valor de las existencias cuando el costo de las existencias puede no ser recuperable si dichas existencias están dañadas, se han vuelto obsoletas en forma completa o parcial, o si los precios de venta han declinado.

Al cierre de cada ejercicio se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

Detalle movimiento de inventarios a 31 de diciembre de 2023 y 2022				
Detalle	Saldo a 31 de dic 2022	Adiciones	Costo	Saldo a 31 de dic 2023
Anticipos Para Compra De Inventarios	16.357.864	0	0	16.357.864
Medicamentos	73.922.538	4.719.197.289	4.690.447.086	102.672.741
Materiales Medico Quirurgicos	251.800.746	4.059.552.974	4.054.521.311	256.832.409
Organos Y Tejidos	0	30.070.861	29.766.386	304.475
Viveres Y Rancho	87.797	0	87.797	0
Materiales, Repuestos Y Accesorios	7.507.560	21.283.942	25.427.062	3.364.440
Total	349.676.506	8.830.105.066	8.800.249.642	379.531.930

NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipos.

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 fue el siguiente:

Detalle	2023	2022	VARIACION
Terrenos	15.000	15.000	-
Construcciones y Edificaciones	-	2.961.346	(2.961.346)
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	1.341.506	1.224.166	117.340
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	774.553	764.762	9.792
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamiento	953.693	901.580	52.113
Equipo Médico Científico-Equipo De Investigación	11.634.699	11.481.039	153.660
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínica	2.700	2.700	-
Equipo De Transporte Terrestre-Autos, Camionetas Y Camperos	307.900	264.684	43.216
Maquinaria Y Equipo- Armamento De Vigilancia	18.852	18.852	-
Subtotales	15.048.903	17.634.129	(2.585.226)
(-) Depreciacion Maquinaria Y Equipo	(585.190)	(513.853)	(71.337)
(-) Depreciacion Equipo De Oficina	(383.601)	(345.756)	(37.845)
(-) Depreciacion Equipo De Computación Y Comunicación	(842.113)	(786.691)	(55.422)
(-) Depreciacion Equipo Médico Científico	(8.795.316)	(7.778.455)	(1.016.860)
(-) Depreciacion Dotación De Clínicas Y Restaurantes	(2.250)	(2.250)	-
(-) Depreciacion Alarmas de Seguridad	(9.798)	(9.798)	-
(-) Depreciacion Equipo De Transporte Terrestre	(115.096)	(210.649)	95.554
Sub-total	(10.733.364)	(9.647.453)	(1.085.911)
Total Propiedad, Planta y Equipos	4.315.539	7.986.676	(3.671.137)

Estos corresponden principalmente a construcciones, obras de infraestructura, vehículos, maquinaria y equipos, equipos médicos, equipos de cómputo y comunicación y se encuentran registrados a su costo menos depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las perdidas por deterioro, si hubiere.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.**N.I.T. # 890.116.150 - 5****Notas a los Estados Financieros****Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022***(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)*

Detalle movimiento Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2023 y 2022				
Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Traslado, adiciones y/o reclasificaciones	Bajas, ajustes y/o reclasificaciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Terreno Rural	15.000.000	0	0	15.000.000
Construcciones Y Edificaciones	2.961.346.359	0	2.961.346.359	0
Maquinaria Y Equipo	1.224.165.925	117.339.645	0	1.341.505.570
Equipo De Oficina	764.761.526	9.791.823	0	774.553.349
Equipo De Computo Y Comunicacion	901.579.541	52.113.308	0	953.692.849
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	11.481.039.156	714.270.253	560.610.451	11.634.698.958
Equipo De Hotelaria, Restaurante Y Cafeteria	2.700.000	0	0	2.700.000
Equipo De Transporte	264.684.000	179.900.000	136.684.000	307.900.000
Armamento De Vigilancia	18.852.320	0	0	18.852.320
Sub-total	17.634.128.827	1.073.415.029	3.658.640.810	15.048.903.046
Depreciacion Acumulada	-9.647.453.011	1.244.584.069	2.330.495.020	-10.733.363.962
Total	7.986.675.817	2.317.999.098	5.989.135.830	4.315.539.084

Los costos de ampliación o mejoras que representan un aumento de la capacidad de la vida útil de los bienes se capitalizan como un mayor costo. Los gastos periódicos de mantención, conservación y reparación se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren.

La depreciación es calculada linealmente durante los años de vida útil técnica estimada de los activos. Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan si corresponde, en cada cierre del ejercicio.

RUBRO PP Y E	Vida útil mínima	Vida útil máxima
Edificios	30	90
Plantas y equipos	3	17
Equipamiento de tecnologías de la información	3	7
Instalaciones fijas y accesorios	3	20
Vehículos	6	14
Mejoras de bienes arrendados	4	10
Otras propiedades, planta y equipos	2	60
Equipamiento Médicos Científicos	5	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Al vender activos

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

que fueron revalorizados de acuerdo a la sección 35, los valores incluidos en reserva de revalorización se traspasan a resultados acumulados.

NOTA 8. Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía.

El detalle de los activos intangibles distintos a la plusvalía al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

Detalle	2023	2022	VARIACION
Activos Intangibles Al Costo (1)	1.613.603	990.242	623.361
Cargos Diferidos (2)	2.959.838	-	2.959.838
Total Activos intangibles Distintos a la plusvalía	4.573.441	990.242	3.583.199

- 1) Proyecto denominado **Desarrollo y Validación de una Tecnología para la Detección de la Retinopatía de la Prematuridad en Bebés Prematuros del Departamento del Atlántico**, proyecto que ha sido viabilizado, priorizado y aprobado mediante Artículo No. 32 del Acuerdo No. 104 del treinta (30) de diciembre de 2.020 por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) de Ciencia, Tecnología e Innovación del Sistema General de Regalías (SGR) y el cual se encuentra a cargo de la Clínica Oftalmológica del Caribe S.A.S.,
- 2) Beneficio tributario año 2023, que consiste en la Implementación de un servicio mejorado de atención, seguimiento y tratamiento a pacientes diagnosticados con patologías crónicas de salud visual en Clínica Oftalmológica del Caribe.

NOTA 9. Pasivos Financieros.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Porcion Corriente				
Obligaciones Financieras Al Costo	528.336	1.027.479	(499.143)	-49%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	1.939.122	1.394.877	544.245	39%
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	150.710	2.289.174	(2.138.464)	-93%
Acreedores Varios Al Costo	2.019.722	1.801.824	217.898	12%
Sub-total	4.637.889	6.513.354	(1.875.464)	-29%
Porcion No Corriente				
Obligaciones Financieras Al Costo	-	592.733	(592.733)	-100%
Acreedores Varios Al Costo	4.806.261	3.107.472	1.698.789	55%
Sub-Total	4.806.261	3.700.205	1.106.056	30%
Total Pasivos Financieros	9.444.150	10.213.558	(769.408)	-8%

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

La Clínica Oftalmológica del Caribe reconoce sus obligaciones financieras cuando se recibe el préstamo de la entidad financiera y se reconoce a su valor nominal. Se consideran pasivos financieros a corto plazo de hasta 12 meses y a largo plazo, más de 12 meses.

El detalle de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2023 y 2022 era el siguiente:

Detalle	2023	2022	VARIACION
Obligaciones Financieras Al Costo corrientes	528.336	1.027.479	(499.143)
Obligaciones Financieras Al Costo No corrientes	-	592.733	(592.733)
Total	528.336	1.620.212	(1.091.876)

Cuentas comerciales por Pagar al costo

La Clínica Oftalmológica del Caribe reconoce en este rubro el suministro de bienes y servicios por parte de los distintos proveedores.

Detalle de movimiento de Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente				
Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Proveedores de Medicamentos y Materiales Medico Quirurgicos	1.394.876.965	8.428.889.707	8.973.134.993	1.939.122.251
Total	1.394.876.965	8.428.889.707	8.973.134.993	1.939.122.251

Costos y gastos por pagar y acreedores varios al costo.

Las cuentas por pagar corresponden a los gastos y costos que incurre la compañía para la operación normal del negocio.

El detalle de costos y gastos por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Honorarios Medicos	0	101.091.964	101.091.964	0
Honorarios Otros Profesionales	3.729.000	34.296.379	30.567.379	0
Servicios Generales	2.209.594.240	7.213.462.899	5.136.025.567	132.156.908
Mantenimientos y Reparaciones	6.306.014	6.306.014	0	0
Publicidad, Propaganda y Promocion	18.804.852	12.424.852	0	6.380.000
Otros	266.300	3.195.600	2.929.300	0
Transportes Empleados	0	301.989	301.989	0
Transporte Proveedores	184.465	184.465	0	0
Servicios Publicos	9.784.454	151.188.046	143.871.662	2.468.070
Otras Cuentas por Pagar	40.504.698	52.726.685	21.926.536	9.704.549
Otros Acreedores Personas Naturales	849.121.824	4.660.962.328	4.617.498.713	805.658.209
Otros Acreedores Personas Juridicas	4.060.173.372	23.899.109.741	25.859.259.897	6.020.323.528
Total	7.198.469.219	36.135.250.961	35.913.473.007	6.976.691.265

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

NOTA 10. Impuestos, gravámenes y tasas.

El detalle de los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Impuesto de Renta	30.073		480.253	(450.180)
Impuesto Diferido Pasivo	541.978		541.978	-
Total Impuestos, gravámenes y tasas	572.051		1.022.232	(450.180)

NOTA 11. Beneficios a empleados.

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Retenciones y aportes de nomina	53.761		42.841	10.920
Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo	329.169		266.406	62.763
Total beneficios a empleados	382.930		309.247	73.682

La Clínica Oftalmológica del Caribe reconoce al costo todos los beneficios a los empleados, a los que tengan derecho como resultado de sus servicios prestados a la misma durante el periodo sobre el que se informa.

Las obligaciones por beneficios a empleados que posee la COFCA al cierre del ejercicio contable, son categorizados como corto plazo.

Detalle movimiento de retenciones y aportes de nomina a 31 de diciembre de 2023 y 2022				
Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Aportes De Pension	29.028.700	419.072.909	426.617.009	36.572.800
Aportes De Salud	0	144.655.201	144.655.201	0
A.R.P.	3.620.800	52.434.400	53.300.500	4.486.900
Fondo De Solidaridad	0	4.583.044	4.583.044	0
Aportes Al Icbf, Sena y Cajas De Compensacion	8.580.700	118.849.500	120.703.800	10.435.000
Embargos Judiciales	0	4.552.456	4.552.456	0
Libranzas Por Prestamos Financieros	0	226.568.158	226.568.158	0
Cuota De Seguros De Vida	0	7.576.679	7.576.679	0
Descuentos por Alimentacion	1.611.000	26.904.900	27.559.942	2.266.042
Otros	0	30.834.765	30.834.765	0
Total	42.841.200	1.036.032.012	1.046.951.554	53.760.742

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

Detalle movimiento de beneficios a empleados a corto plazo a 31 de diciembre de 2023 y 2022				
Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Nomina Por Pagar	0	2.626.435.447	2.626.435.447	0
Cesantias Consolidadas	176.228.473	193.374.108	258.545.193	241.399.558
Intereses Sobre Cesantias	20.257.030	22.489.754	30.442.533	28.209.809
Prima De Servicios	24.815	248.106.077	248.081.262	0
Vacaciones Consolidadas	69.895.801	143.539.289	133.203.109	59.559.621
Total	266.406.119	3.233.944.675	3.296.707.544	329.168.988

NOTA 12. Otros Pasivos No Financieros- Anticipos y avances recibidos.

El saldo de otros pasivos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Otros Pasivos -Anticipos Y Avances Recibidos	3.719.275		3.598.733	120.542
Total otros pasivos	3.719.275		3.598.733	120.542

Los anticipos y avances recibidos corresponden a depósitos percibidos de terceros hacia la entidad, por concepto de copagos de cirugías, abonos lentes de contacto, cartera pendiente por legalizar y vacunación pendiente por legalizar.

Detalle de saldos de anticipos recibidos a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022		Saldo a 31 de diciembre de 2023
Abonos Por Prestacion De Servicios De Salud	2.536.643.848		3.204.393.613
Dineros Por Reembolsar	759.400		1.393.760
Dineros por Reembolsar Sala Azul	183.788		81.600
Otros	1.061.145.944		513.406.217
Total	3.598.732.980		3.719.275.190

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

NOTA 13. Patrimonio.

El saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Capital	230.000		230.000	-
Reservas	265.094		265.094	-
Resultados Del Ejercicio	738.485		303.439	435.046
Resultados Acumulados	3.024.849		3.805.324	(780.475)
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	2.417.628		2.417.628	-
Total Patrimonio	6.676.057		7.021.485	(345.429)

- El capital social esta conformado por 230.000 acciones a un valor nominal de \$1.000 para un total de \$230.000.000 pesos colombianos.
- El rubro de las reservas corresponde a las reservas legales que según los estatutos de la sociedad se venían aplicando contablemente y por estar por encima del 50% del capital social, no existe obligación de seguir provisionando la reserva.
- Ganancias acumuladas, en este rubro se refleja las ganancias acumuladas al comienzo del periodo sobre el que se informa, los dividendos declarados durante el periodo, pagados, ganancias acumuladas al final del periodo y las ganancias producto de cambios de políticas contables.
- En el rubro de resultados del ejercicio se muestra el resultado que tuvo la sociedad en el periodo que se informa.

NOTA 14. Ingresos de actividades ordinarias.

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De P	21.295.145		21.009.574	285.571
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	2.615.383		2.779.407	(164.024)
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	818.727		640.030	178.697
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	1.724.510		2.791.307	(1.066.798)
Total Ventas Netas	26.453.767		27.220.321	(766.554)

La Clínica Oftalmológica del Caribe reconoce sus ingresos en función del servicio prestado, de diagnóstico, prevención y tratamientos de ambulatorios, los cuales se reconocen generalmente en el periodo en que se prestan y devengan los servicios.

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

NOTA 15. Otros Ingresos no operacionales.

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros	3.964		34.593	(30.629)
Descuentos comerciales condicionados	364.084		897.556	(533.472)
Arrendamientos Operativos	123.534		135.210	(11.675)
Comisiones	41.694		37.683	4.011
Utilidad En Venta de terreno	288.654		-	288.654
Utilidad en Venta de Vehiculos	23.847		-	23.847
Recuperaciones	200		868	(668)
Diversos	21.109		86.331	(65.222)
Total Ingresos no operacionales	867.086		1.192.241	(325.155)

Rendimientos percibidos del efectivo o equivalente del efectivo en depósitos en cuentas de ahorro y fiducias, además de los descuentos financieros por pronto pago obtenidos con los diferentes proveedores.

NOTA 16. Gastos operacionales

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

De administracion:				
Detalle	2023		2023	VARIACION
Gastos de Personal	1.688.071		2.273.751	(585.680)
Gastos Por Honorarios	170.586		262.591	(92.005)
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	158.596		202.233	(43.637)
Arrendamientos Operativos	41.689		219.018	(177.329)
Contribuciones Y Afiliaciones	45.220		21.784	23.436
Seguros	88.080		127.846	(39.766)
Servicios	576.579		1.433.818	(857.238)
Gastos Legales	20.125		55.239	(35.114)
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	31.912		8.054	23.857
Adecuación E Instalación	162.449		185.665	(23.216)
Gastos De Transporte	18.315		356.904	(338.588)
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipos	1.201.441		1.216.744	(15.302)
Amortización Activos Intangibles Al Costo	-		98.062	(98.062)
Diversos	612.175		709.013	(96.839)
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	105.734		149.963	(44.229)
Totales De Administracion	4.920.974		7.320.686	(2.399.712)

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE S.A.S.

N.I.T. # 890.116.150 - 5

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

Los gastos administrativos son erogaciones o decrementos de beneficios económicos producidos a lo largo de los periodos 2023 – 2022 en forma de salidas o disminuciones de activos, o bien por la generación de aumento de los pasivos que dan lugar a disminución en el patrimonio.

NOTA 17. Gastos Financieros – No operacionales

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Gastos Financieros	503.564		535.488	(31.924)
Gastos Extraordinarios	63.246		59.292	3.954
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	392.050		629.204	(237.154)
Gastos Diversos	19.766		10.738	9.028
Castigo de Cartera	765		-	765
Gastos Diversos	53.078			53.078
Total Gastos Financieros	1.032.470		1.234.723	(256.096)

NOTA 18. Costos por atención en salud.

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023		2023	VARIACION
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De P	19.483.267		18.251.069	1.232.198
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	111.595		90.777	20.818
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	904.769		674.628	230.142
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	99.217		56.985	42.232
Total Costos por servicios en salud	20.598.850		19.073.460	1.525.390

Corresponde al desprendimiento de recursos económicos que la entidad realiza para la prestación de los servicios y cumplimiento de su objeto social cuyo rubro tiene relación directa con los ingresos por actividades ordinarias de la empresa.

FIN DE NOTAS