VIGILADO Supersalud

FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL

Estados Financieros
A Diciembre 31 de 2022

FUNDACION CLINICA NOEL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021	$ VAR	% VAR
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	2.225.072	2.479.573	- 254.501	-10%
Inversiones	4	3.134.000	0	3.134.000	0%
Deudores	5	7.579.841	6.075.199	1.504.642	25%
Inventario	6	352.507	249.557	102.950	41%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**13.291.420**	**8.804.329**	**4.487.091**	**51%**
NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	7	2.038.057	3.473.351	- 1.435.294	-41%
Activos Intangibles	8	7.473	0	7.473	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**2.045.530**	**3.473.351**	**- 1.427.821**	**-41%**
TOTAL ACTIVO		**15.336.950**	**12.277.679**	**3.059.271**	**25%**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	9	303.848	340.986	- 37.138	-11%
Proveedores	10	811.387	459.981	351.406	76%
Cuentas por Pagar	10	2.405.877	2.171.603	234.274	11%
Impuestos gravámenes y Tasas	11	39.805	68.677	- 28.872	-42%
Beneficios a los Empleados	12	381.069	288.546	92.523	32%
Otros Pasivos	13	3.574	7.159	- 3.585	-50%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.945.561**	**3.336.952**	**608.608**	**18%**
PASIVO A LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras	9	0	339.663	- 339.663	-100%
Otros Pasivos	13	1.417.932	1.959.302	- 541.371	-28%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		**1.417.932**	**2.298.965**	**- 881.034**	**-38%**
TOTAL DEL PASIVO		**5.363.492**	**5.635.918**	**- 272.425**	**-5%**

FUNDACION CLINICA NOEL

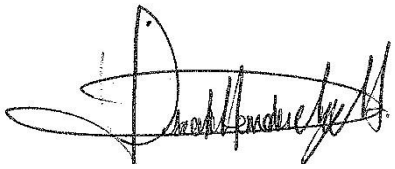
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PATRIMONIO	**NOTA**				
Fondo Social	14	593.221	593.221	0	0%
Superávit de Capital		1.489.430	1.269.755	219.675	17%
Reservas		0	2	- 2	-100%
Resultado del Ejercicio		3.085.833	2.625.154	460.680	18%
Resultado de Ejercicios Anteriores		4.804.973	2.153.629	2.651.344	123%
TOTAL PATRIMONIO		**9.973.457**	**6.641.762**	**3.331.696**	**50%**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**15.336.950**	**12.277.679**	**3.059.270**	**25%**

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



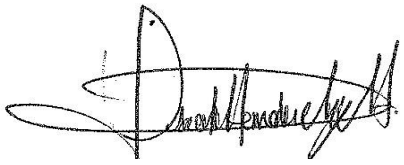
Liseth Viviana Hernández H
Contadora Pública
Tarjeta profesional 223805-T
(Ver certificación adjunta)

Beatriz Elena Puerta Ardila
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 30000-T
Miembro de MHM Contralorías
(Ver Dictamen Adjunto)

FUNDACION CLINICA NOEL
ESTADOS DE ACTIVIDADES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021	$ VAR	% VAR
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos Operacionales	15	27.308.105	16.430.479	10.877.626	66%
Devoluciones		- 6.377.420	- 965.252	- 5.412.168	-561%
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		**20.930.685**	**15.465.227**	**5.465.458**	**35%**
Costo de Ventas	16	13.359.435	9.390.079	3.969.356	42%
Excedente Bruto		**7.571.250**	**6.075.148**	**1.496.102**	**25%**
GASTOS OPERACIONALES		**4.809.097**	**3.555.560**	**1.253.537**	**35%**
Administración	17	4.809.097	3.555.560	1.253.537	35%
EBITDA		**2.762.153**	**2.519.588**	**242.565**	**10%**
Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		**1.611.310**	**503.456**	**1.107.853**	**220%**
Excedente Operacional		**1.150.843**	**2.016.131**	**- 865.288**	**-43%**
OTROS INGRESOS MENOS OTROS EGRESOS		**1.934.990**	**609.022**	**1.325.968**	**218%**
Ingresos No Operacionales	18	2.216.062	785.126	1.430.936	182%
Gastos No Operacionales		281.072	176.104	104.968	60%
Excedente antes de Impuestos		**3.085.833**	**2.625.154**	**460.680**	**18%**
provisión Impuesto de Renta	19	0	0	0	
Excedente o (perdida) Neta del Periodo		**3.085.833**	**2.625.154**	**460.680**	**18%**

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Liseth Viviana Hernández H
Contadora Pública
Tarjeta profesional 223805 -T
(Ver certificación adjunta)

Beatriz Elena Puerta Ardila
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 30000-T
Miembro de MHM Contralorías

Ver Dictamen Adjunto

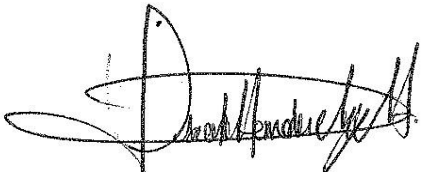
FUNDACION CLINICA NOEL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	593.221	1.269.755	2	2.153.629	4.016.608
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	0	2.625.154	2.625.154
Apropiaciones	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**593.221**	**1.269.755**	**2**	**4.778.783**	**6.641.762**
	0	0	0	0	0
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0
Utilidades/Perdidas de ejercicios anteriores	0	245.864	-2	0	245.862
Ganancia del período	0	0	0	3.085.833	3.085.833
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**593.221**	**1.515.619**	**0**	**7.864.617**	**9.973.457**



Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta profesional 223805-T

(Ver certificación adjunta)

Beatriz Elena Puerta Ardila
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 30000-T

Miembro de MHM Contralorías
(Ver Dictamen Adjunto)

FUNDACION CLINICA NOEL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Flujos de Efectivo de Actividades de Operación	**2022**	**2021**
Resultado del Periodo	**3.085.833**	**2.708.896**
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo		
Actividades de Operación		
Depreciación o Amortización de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Deterioro de Cartera	0	0
Deterioro de Inventarios	1	0
Ajustes a la Utilidad 2016 Transición NIIF	0	0
Transición NIIF Ajuste Utilidad 2017	0	0
Donaciones en Especie	245.864	0
Partidas que no generaron movimiento de Efectivo	**3.331.698**	**2.708.896**
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(1.504.642)	(1.128.771)
Inventarios	(102.950)	(89.949)
Diferidos y Pagos por Anticipado	0	0
Otros Activos	0	0
Proveedores	351.406	1.608
Cuentas por Pagar	234.274	796.796
Impuestos, gravámenes y Tasas	(28.872)	46.354
Obligaciones Laborales	92.523	64.944
Otros Pasivos	(544.956)	(1.010.328)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	**1.828.482**	**1.389.550**

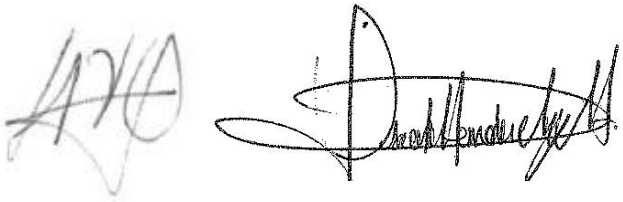
FUNDACION CLINICA NOEL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión		
(+/-) Inversiones	(3.134.000)	0
(+/-) Activos	1.435.294	40.639
(+/-) Diferidos	0	0
(+/-) Intangibles	(7.473)	0
(+/-) Capital Social	0	21651
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversión	**(1.706.179)**	**62.290**
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiacion		
Nuevas Obligaciones Financieras	(376.801)	(538.670)
cancelación de obligaciones financieras		
Efectivo (usado en) provisto por actividades de financiación	**(376.801)**	**(538.670)**
Aumento (Disminución) en el Efectivo	(254.499)	913.172
Efectivo al principio del año	2.479.574	1.566.402
Efectivo al final del año	**2.225.075**	**2.479.574**



Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta profesional 223805-T

(Ver certificación Adjunta)

Beatriz Elena Puerta Ardila
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 30000-T

Miembro de MHM Contralorías
(Ver Dictamen Adjunto)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022

Nosotros el Representante legal y Contador de la **FUNDACION CLINICA NOEL,** certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Efectivo Neto y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **FUNDACION CLINICA NOEL** al 31 de diciembre del 2022.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2022, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal

Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta profesional 223805-T

Políticas Contables, Notas y Revelaciones Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. NEGOCIO EN MARCHA

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL identificada con el NIT 890.901.825-5, es una Entidad sin Ánimo de Lucro, con domicilio en el Municipio de Medellín, con Personería Jurídica, reconocida por el Ministerio de Gobierno mediante Resolución N.º 75 del 6 de julio de 1923, publicada en el diario oficial N.º 19915 del 4 de julio de 1925. Inicialmente funcionó como Corporación Club Noel y luego, mediante reforma estatutaria aprobada por la Resolución N.º 008083, del 18 de Julio de 2005, emanada de la Gobernación de Antioquia, cambió dicha denominación por la de HOSPITAL INFANTIL NOEL (CLÍNICA NOEL) y por medio de la Resolución N.º 9985 del 9 de mayo de 2006 permuta a FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL. Es una Fundación de carácter privado y de duración legal indefinida, cuyo objeto social es brindar atención integral en salud a la población infantil**.**

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL cumple con las condiciones legales establecidas en la Ley 1819 de 2016 en la parte III (Artículos 140 a 165) y por lo tanto está clasificada con entidad del Régimen Especial, lo cual se ve reflejado en el RUT con la responsabilidad 04: Impuesto de Renta y Complementarios Régimen Especial.

A finales del año 2017, las juntas de la Fundación Clínica Noel y del Hospital Santa Ana, tomaron la decisión de no realizar la alianza entre las dos instituciones, pero se continúa compartiendo espacios y sosteniendo la relación comercial.

La información financiera se prepara bajo el supuesto que la FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

Todos los indicadores financieros y de gestión muestran una recuperación importante, el incremento en ventas acompañado de un exhaustivo control de costos y gastos nos han permitió alcanzar y sobrepasar el punto de equilibrio. El reto continúa para el año 2023, pero continuaremos trabajando de manera incansable en el marco del mejoramiento continuo.

NOTA 2. Operaciones y principales políticas contables

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales son prescritos por disposiciones legales y con

lo normado por la Superintendencia Nacional de Salud; dichos principios requieren que la Administración de la Clínica efectúe estimaciones y utilice supuestos contables para determinar la valuación de algunas partidas individuales de los estados financieros y para llevar a cabo las revelaciones que se requiere informar en los mismos.

A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas y prácticas contables utilizadas:

Sistema Contable

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL, utiliza el sistema contable de causación, según el cual los ingresos, costos y gastos se registran cuando se originan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para efectos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera efectivo y equivalente de efectivo el saldo de la cuenta disponible - caja y bancos - y las inversiones temporales de liquidez inmediata. En la preparación del estado del flujo de efectivo se utilizó el método indirecto.

Deudores

Representan los derechos que la Entidad tiene por reclamar en dinero o en otros bienes y servicios, originados en la prestación de servicios clínicos y médicos y en algunos créditos que otorga en el desarrollo normal de su objeto social. Al cierre de cada período contable se realiza una evaluación técnica de su recuperación y se reconocen las contingencias de pérdida.

Provisión Cartera

La Resolución 1474 de 2009 establece que la cartera superior a 360 días debe provisionarse al 100%, la Clínica realiza una provisión mensual del 1% de las ventas mensuales y al finalizar el período contable hace un análisis individual por clientes para ajustar dicha provisión.

Inventarios

Los Inventarios, que corresponden a productos farmacéuticos y quirúrgicos, no fabricados por la clínica, se contabilizan al costo, el costo se determina por el método de promedio ponderado.

Al cierre del periodo los inventarios se reducen a su valor neto del mercado, si éste es menor que el costo.

Propiedades, Planta, Equipos y Depreciación

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización, que en lo pertinente incluyen gastos de financiación.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del año en que se incurren.

La Depreciación de la Propiedad Planta y equipo de acuerdo con el grupo es como se detalla a continuación:

Activo	**Años**
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	8
Equipo de Oficina	4
Equipo de Comunicación	4
Equipo de Computación	4

Las adecuaciones o mejoras realizadas en propiedades ajenas se reconocieron como propiedad planta y equipo y se depreciarán por un periodo estimado en el tiempo de retorno de la inversión.

Los activos menores son depreciados en el mismo ejercicio en su totalidad, acogiéndose a los topes fijados anualmente por las normas tributarias, de acuerdo con el decreto 3019/1989 Artículo 6, los activos menores a 50 UVT, se depreciarán totalmente en el período fiscal que se adquieren sin considerar su vida útil.

El costo del activo es comparado con su avalúo técnico, registrándose una valorización la cual es llevada como contrapartida al Patrimonio, en caso de ser menor se afecta Estado de Resultado.

Intangibles

Representa los derechos sobre los equipos médicos adquiridos mediante la modalidad de Leasing, los cuales se amortizan por el tiempo que dure el contrato de leasing y una vez se ejerce la opción de compra entran a formar parte del activo de la compañía, continuando con la depreciación por el tiempo estimado de vida útil del activo. Incluye además las licencias de Software.

Diferidos

Está compuesto por gastos pagados por anticipado, por primas de seguros que son amortizadas de acuerdo con la vigencia de las pólizas de seguros tomadas; y cargos diferidos que se amortizan por las cuotas que se vencen durante la vigencia siguiente(s).

Obligaciones Financieras

Comprenden las obligaciones originadas en la adquisición de créditos con entidades financieras como capital de trabajo para la prestación del servicio integral en salud.

Proveedores

Representan obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio integral de salud y rehabilitación se contabilizan al costo, el cual, cuando sea pertinente, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional convenida para su pago.

Cuentas por Pagar

Comprenden las obligaciones contraídas con terceros y con organismos oficiales por conceptos diferentes de obligaciones con proveedores, se contabilizan al costo, el cual se puede ajustar con base en la unidad de medida o moneda funcional cuando sea necesario.

Obligaciones Laborales

Comprenden los pasivos a favor de sus trabajadores o sus beneficiarios, originados en virtud de normas legales que la Clínica cumple cabalmente. Durante el período contable se van registrando estimaciones globales que, al final del ejercicio, se ajustan determinando el monto real a favor de cada trabajador.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Entidad cubrió sus obligaciones sobre pensiones, cesantías y seguridad social a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones, de Cesantías y de Seguridad Social, en los términos y condiciones contemplados en dicha Ley.

Pasivos Estimados y Provisiones

Comprenden las obligaciones presentes cuyo monto definitivo a pagar depende de un hecho futuro pero cierto, y que se registran cumpliendo los principios contables de realización, prudencia y causación.

Donaciones

Siguiendo las disposiciones contenidas en el Decreto 2650/93, los bienes y valores recibidos por la Entidad en calidad de donación con destino al incremento patrimonial se contabilizan como un mayor valor del patrimonio, en subcuentas del Fondo Social. Aquellos bienes recibidos sin contraprestación económica con el fin de atender costos y gastos de funcionamiento se contabilizan como ingresos de operación.

Valorizaciones

Corresponden al exceso del valor comercial de los bienes muebles e inmuebles sobre su costo ajustado en libros, considerando cada activo de manera individual. Cuando el valor comercial es inferior al costo ajustado, la diferencia se elimina de la cuenta de valorización y/o se carga a los resultados del ejercicio, según sea el caso, considerando cada bien de manera individual.

NOTA 3. DISPONIBLE

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en la caja, bancos cuentas corrientes cuentas de ahorros y fondos así:

DISPONIBLE	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
CAJA GENERAL	1.121	2.594	- 1.474
CAJA MENOR	1.500	1.500	0
BANCOS	443.587	569.189	- 125.601
CUENTA DE AHORRO	124.532	773.687	- 649.155
EQUIVALENTES AL EFECTIVO / DERECHOS FIDUCIARIOS	1.654.332	1.132.603	521.729
TOTAL	**2.225.072**	**2.479.573**	**- 254.501**

Se tiene como política mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo, como los honorarios médicos, salarios, parafiscales, proveedores entre otros.

La Fundación Clínica Noel, tiene restricciones sobre la disponibilidad de los saldos de la cuenta corriente No.001-649451-85 que maneja parte del patrimonio autónomo, donde ingresan los recursos provenientes del cliente EPS SURA, con el cual se suscribió un acuerdo de cesión de derechos y con dichos recursos se cancela la cuota del crédito de Bancolombia, línea Findeter.

NOTA 4. INVERSIONES

El saldo en la cuenta de inversiones por valor $ 3.134 millones, corresponde a un certificado de depósito a término de CDT, con una rentabilidad del 13,80% EA, por un tiempo de 30 días.

INVERSIONES	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
CDT	3.134.000	0	3.134.000
TOTAL	**3.134.000**	**0**	**3.134.000**

NOTA 5. DEUDORES

Corresponde a las diferentes cuentas a cargo de terceros y a favor de La Fundación Clínica Noel, principalmente en la prestación de servicios de salud.

El detalle de la cuenta deudores clientes al 31 de diciembre de 2022 es como se detalla a continuación:

DEUDORES	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD- PEN	439.662	910.864	- 471.202
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	7.731.389	5.692.929	2.038.459
A CONTRATISTAS	712	0	712
A TRABAJADORES	1.100	450	650
ANTICIPO DE IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6.414	3.388	3.026
IMPUESTO DE IND Y CCIO RETENIDO	3.843	3.478	364
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	3.057	1.733	1.324
OTROS DEUDORES	33.385	42.628	- 9.242
DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO AMORTIZADO	- 639.721	- 580.271	- 59.449
TOTAL	**7.579.841**	**6.075.199**	**1.504.642**

El detalle de la cartera pendiente por radicar al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE TERCERO	31-dic-22
222.222.222	PARTICULARES	17.016
133.661.416	SMILE TRAIN INC	877
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A (PREPA)	263.614
800.130.907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	3.468

800.140.985	DEPARTAMENTO DE POLICIA METROPOLITANA DEL VALLE DEL ABURRÁ	99
800.149.695	DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S	3.500
800.251.440	MEDISANITAS	68.152
805.009.741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	30
830.039.670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	198
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	1.200
860.027.404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	51
860.512.237	EPS COLPATRIA SALUD	52
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQU	30.632
890.903.790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA (POLIZA)	1.610
900.033.371	SUMIMEDICAL S.A.S	155
900.038.926	PROMEDAN S.A.	80
900.123.436	SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD	62
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.- N	31.791
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	6.683
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	3.615
901.037.916	FOSYGA	3.852
901.097.473	MEDIMAS EPS S.A.S.	518
901.178.075	SUMIDENTAL SAS	2.059
800.081.291	FUNDACION LOS PORTALES	350
TOTAL		**439.662**

El detalle de la cartera radicada al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE TERCERO	31-dic-22
222.222.222	PARTICULARES PERSONAS NATURALES	184.029
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A (PREPA)	2.485.227
800.130.907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	345.259
800.149.695	DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S	2.177
800.250.119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO S	37.191
800.250.634	MEDICINA INTEGRAL S.A.	15.930
800.251.440	MEDISANITAS	377.130
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	21.923
805.009.741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	18.868
811.032.059	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No6	44.665
830.003.564	EPS FAMISANAR S A S	5.606

830.009.783	CRUZ BLANCA EPS S.A.	2.418
830.039.670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	54.634
860.002.184	AXA SEGUROS COLPATRIA	2.781
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	1.294
860.027.404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	5.947
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	14.359
860.078.828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	472
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	5.638
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQU	135.248
890.901.518	FUNDACION FRATERNIDAD MEDELLIN	956
890.901.684	FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA	1.471
890.903.790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA (POLIZA)	150.233
890.906.385	FUNDACION PATRONATO MARIA AUXILIADORA	29.864
890.939.350	S.A.S MORENO ESCOBAR	2.125
900.033.371	SUMIMEDICAL S.A.S	431.317
900.038.926	PROMEDAN S.A.	6.876
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.- N	809.290
900.192.459	PROMOSALUD IPS T&E SAS	555
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.020.267
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	1.266.292
900.901.465	OTOCOL MEDICAL SAS	2.000
901.037.916	FOSYGA	19.682
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	22.665
901.097.473	MEDIMAS EPS S.A.S.	158.792
901.178.075	SUMIDENTAL SAS	41.829
901.541.037	DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	6.379
TOTAL		**7.731.389**

El saldo de la cuenta a contratista por valor $ 712 mil, corresponde a cuentas por cobrar.

El saldo de la cuenta de trabajadores por valor $ 1.1 millones, corresponde a las bases de caja menor del área de admisiones.

El saldo por valor $ 6.4 millones, corresponde a las retenciones a título de renta practicadas por las entidades financieras.

El saldo por valor $ 3.8 millones, corresponde a las retenciones a título industria y comercio practicadas por las entidades financieras.

El saldo de la cuenta de trabajadores por valor $ 3 millones, correspondiente a las cuentas por cobrar a trabajadores que se descuenta por medio de deducción en nómina.

El saldo de otros deudores por valor $ 33.3 millones, corresponden a diferentes cuentas por cobrar que serán cancelados por concepto de reintegro de seguridad social y arrendamiento en el año 2023.

Dando cumplimiento a la Resolución 1474 de 2009, la Fundación Clínica Noel realizó un análisis del valor a provisionar de forma individual a cada una de las Entidades, para este cálculo tuvo en cuenta los vencimientos de más de 360 días, presentándose el siguiente movimiento, que generó un gasto de provisión por valor de $ 59.4 millones, como se evidencia en el siguiente cuadro, el saldo de la cuenta de deudores al año 2022 es por valor $ 639.7 millones acumulados.

NIT	NOMBRE TERCERO	31-dic-22
901.097.473	MEDIMAS EPS S.A.S.	32.142.688
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQU	16.278.440
900.033.371	SUMIMEDICAL S.A.S	5.238.755
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	4.086.492
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	1.076.069
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	325.742
830.039.670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	153.000
890.903.790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA (POLIZA)	148.260
	TOTAL	59.449.446

NOTA 6. INVENTARIOS

Los Inventarios corresponden a productos farmacéuticos, quirúrgicos, material odontológico y peluches (para donaciones o ventas) no fabricados por la Clínica, como se detalla a continuación:

INVENTARIOS	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
PRODUCTOS TERMINADOS	1.067	1.067	0
MEDICAMENTOS	77.691	51.564	26.128
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	256.295	173.102	83.193
MATERIALES ODONTOLOGICOS	13.525	19.786	- 6.261
PIEZAS DE REPUESTO, EQUIPO DE RESERVA Y EQUIPO AUXILIAR	3.928	4.038	- 109
TOTAL	352.507	249.557	102.950

El costo de inventarios se determina por el método de promedio ponderado y el rubro de material y repuestos comprende: Repuestos para equipos biomédicos, tubos fluorescentes, entre otros.

Se determina como política que si el faltante de inventario supera el 1% del total de inventarios este gasto será asumido por las responsables de almacén.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los activos fijos se vienen depreciando por línea recta y las vidas útiles estimadas son las definidas fiscalmente así: para construcciones y edificaciones 20 años, maquinaria 8 años, muebles y enseres, equipo de cómputo y comunicación 4 años.

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLINICAS Y HOSPITALES	9.267	9.267	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLINICAS Y HOSPITALES	3.635.774	3.635.774	0
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	136.393	119.376	17.017
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	3.836	3.836	0
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	163.394	160.674	2.720
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION-EQUIPOS DE PROCESAMIENT	244.358	231.094	13.265
OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICO	2.738.651	2.665.316	73.334
DEPRECIACION ACUMULADA	- 4.893.617	- 3.351.987	- 1.541.630
TOTAL	**2.038.057**	**3.473.351**	**- 1.435.294**

Se puede observar una disminución en la adquisición de activos fijos basada en la política contable que indica todo bien que cumpla con las características de activos fijos se activara siempre y cuando supere dos salarios mínimos legales vigentes.

Como activos fijos más relevante para el año 2022 fue la compra de motor quirúrgico surgic adquirido el 16 de diciembre por valor $ 10.3 millones, piezas de mano de ortopedia adquirido el 12 de octubre por valor $ 33.9 millones, ups online adquirido el 30 de marzo por valor de $ 9.7 millones.

NOTA 8. INTANGIBLES

El detalle de los intangibles al 31 de diciembre del 2022 se presenta a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	158.401	158.401	0
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	- 150.927	- 158.401	7.473
TOTAL	**7.473**	**0**	**7.473**

Corresponden a una licencia de Xenco para la habilitación del módulo de glosas

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 las Obligaciones Financieras están representadas de la siguiente manera:

	Fecha del desembolso	Fecha del vencimiento	Saldo dic-22	Saldo Dic-21
Bancolombia Findeter	03/11/2016	28/09/2023	303.848	653.663
Pagaré Limmat	01/06/2016	01/07/2017	0	26.985
Total Obligaciones Financieras			**$ 303.848**	**$ 680.649**
Porción Corriente			**$ 303.848**	**$ 340.986**
Porción largo Plazo			**$ 0**	**$ 339.663**

Crédito a corto plazo

Las obligaciones corrientes ascienden a $ 303.8 millones y están compuestas por: $ 303.8 millones correspondientes al crédito con Findeter que se comenzó con abonos al capital en diciembre de 2019, y el crédito de Limmat que fue cancelado en el 2022 por $26.9 millones.

El crédito de Bancolombia línea Findeter por valor $ 1.570 millones con un periodo de gracia de dos años a partir de diciembre de 2016 y su vencimiento en el mes de noviembre del 2023, plazo de 84 meses, a una tasa del DTF+2%. La garantía del crédito está representada en un patrimonio

autónomo que se conformó con el mismo Banco con recursos que nos gira la EPS SURAMERICANA con cargo a la cartera, es decir, las ventas presentes y futuras con esta EPS están pignoradas hasta la terminación del endeudamiento.

NOTA 10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 se reflejan Proveedores y cuentas por pagar así:

PROVEEDORES	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
PROVEEDORES DE SERVICIOS	811.387	459.981	351.406
TOTAL	**811.387**	**459.981**	**351.406**

Para el año 2022 quedó un saldo en la cuenta de proveedores por valor $ 811.3 millones, presentando un aumento con relación al año 2021 de $ 351.4 millones, este incremento radica por ampliación concertada de tiempos de pagos.

CUENTAS POR PAGAR	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
HONORARIOS	2.103.960	1.973.450	130.509
ARRENDAMIENTOS	1.277	3.766	- 2.489
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	300.641	194.387	106.255
TOTAL	**2.405.877**	**2.171.603**	**234.274**

Para el año 2022 quedó un saldo en la cuenta de honorarios por valor $ 2.103,2 millones, se presenta un aumento de $ 130.5 millones, este incremento se origina por ampliación acordada con el área asistencial para la programación de pagos.

En la cuenta de arrendamientos quedo un saldo de $ 1.2 millones correspondientes a cuentas por pagar de arrendamientos de bienes muebles según rotación de pagos.

En la cuenta de otros costos y gastos quedo un saldo de $ 300.6 millones corresponde a cuentas por pagar de los diferentes servicios según rotación de pagos.

NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
PAGO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE	39.761	68.678	- 28.917
PAGO IMPUESTO A LAS VENTAS	44	0	44
TOTAL	**39.805**	**68.678**	**- 28.873**

Los Impuestos Gravámenes y Tasas presentan a cierre del año 2022 un valor a pagar de $ 39.8 millones correspondiente a la retención en la fuente del periodo 12 (diciembre) por un valor $ 39.7 millones y el sexto bimestre de IVA (noviembre – diciembre) por un valor $ 44 mil pesos.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2022 están conformados de la siguiente manera:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
CESANTIAS	191.321	133.142	58.179
INTERESES SOBRE CESANTIAS	21.694	15.230	6.464
VACACIONES	82.996	76.499	6.497
APORTES A RIESGOS LABORALES	2.245	1.862	383
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	32.843	24.066	8.777
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	27.070	20.368	6.702
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	18.832	14.484	4.348
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4.068	2.895	1.173
TOTAL	**381.069**	**288.546**	**92.523**

Las cesantías por valor de $ 191.3 millones, son consignadas a los Fondos correspondientes en febrero del próximo año, los intereses a las cesantías por valor de $ 21.6 millones serán consignados a cada empleado en el mes de enero del 2023.

Las vacaciones por valor de $ 82.9 millones, son las que se deben al corte del 31 de diciembre del 2022.

El saldo por valor $ 85 millones, pertenece a la provisión de la seguridad social correspondiente al pago en enero del 2023 discriminados así: aportes a riesgos profesionales por valor $ 2.2 millones, aportes a fondos de pensiones por valor $ 32.8 millones, aportes a salud por valor $ 27 millones, aportes a parafiscales por valor $ 18.8 millones y otros salarios y prestaciones por valor $ 4 millones corresponde al fondo de solidaridad y aporte de pensiones voluntarias.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos al 31 de diciembre de 2022 se encuentran clasificados así:

OTROS PASIVOS	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
DEPOSITOS JUDICIALES	1.562	998	564
COOPERATIVAS	2.012	2.961	- 949
CUENTAS AFC	0	3.200	- 3.200
TOTAL	**3.574**	**7.159**	**- 3.585**

El saldo de $ 1.5 millones corresponde a una cuenta por pagar por concepto de embargo de empleados, que será cancela en el mes de enero del 2023.

El saldo de $ 2 millones corresponde a créditos financieros de los empleados que se deducen mensual de nómina.

OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES	31-dic-21	31-dic-20	VARIACIÓN
POR SERVICIOS DE SALUD	293.538	239.991	53.546
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTI	828.758	815.893	12.865
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTI	23.217	755.014	- 731.798
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EMPR	0	1.171	- 1.171
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UN PARTI	17.486	0	17.486
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UN PARTI	137.300	136.789	512
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTI	117.633	10.443	107.190
TOTAL	**1.417.932**	**1.959.302**	**- 541.370**

El valor de $ 1.417,9 millones corresponde a anticipos pendientes por legalizar de las entidades a servicios prestados por Fundación Clínica Noel, los cuales faltan su aplicación en el módulo de cartera debido a que no han reportado el detalle de facturas para su abono.

NOTA 14. FONDO SOCIAL Y SUPERÁVIT DE CAPITAL

Como entidad sin Ánimo de Lucro, la FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL contabiliza en la cuenta de Fondo Social las donaciones recibidas para el inicio de las actividades para su creación y en el Superávit de Capital, se registran las donaciones en efectivo destinadas a la adquisición de bienes o fondos específicos, que incrementan el patrimonio de la Clínica, así como las donaciones recibidas en especie que al 31 de diciembre de 2022 dichas cuentas comprenden lo siguiente:

Fondo Social

Está representada por $593.2 millones, como Entidad sin Ánimo de Lucro este importe representa las donaciones recibidas para el inicio de actividades en su creación.

Superávit por Valorizaciones

Esta cuenta tuvo una variación de $ 219.6 millones correspondientes donaciones con destinación especifica.

Resultados del Ejercicio

Al cierre del año 2022 la Fundación presenta excedentes que ascienden a $ 3.085,8 millones, este resultado refleja los esfuerzos de la administración para mejorar la situación financiera de la entidad y cumplir con su objeto social con eficiencia, parte de estos excedentes será destinado para las adecuaciones de una nueva sede.

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales se originan en la prestación de servicios en todas sus especialidades como se detalla:

OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	5.185.041	3.866.052	1.318.989
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E IN	226.082	184.123	41.959
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	17.744.416	8.926.941	8.817.475
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	757.390	605.354	152.036
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.663.311	2.186.613	476.697
SERVICIOS DE AMBULANCIA	1.898	207	1.691
DONACIONES OPERATIVAS	729.967	661.188	68.779
DEVOLUCIONES	- 6.377.420	- 965.252	- 5.412.168
TOTAL	**20.930.685**	**15.465.227**	**5.465.458**

Al cierre del año 2022, se tenían habilitados los servicios de: Cirugía, odontología y Consulta externa. El servicio de hospitalización actualmente se tiene contratado con el Hospital Infantil Santa Ana a través de un contrato de interdependencia de servicios.

El 54% de los ingresos es generado por el servicio de cirugía, el 25% por consulta externa incluyendo el servicio de odontología, el 13% está representando por el material médico quirúrgico y medicamentos, el 4% está representando por la unidad de apoyo diagnóstico, el 3% está representado por las donaciones operativas con destinación especifica a la atención de los pacientes, el 1% está representado por la unidad de hospitalización. Contamos con profesionales en:

Cirugía:

Cirugía infantil, cirugía plástica, ortopedia pediátrica, otorrinolaringología.

Consulta Externa:

Pediatría, alergología, cardiología pediátrica, cirugía infantil, cirugía plástica, endocrinología, fisioterapia, fonoaudiología, gastroenterología, nefrología, neumología, neuropediatría, nutrición, ortopedia infantil, otorrinolaringología, pediatría, psicología, terapia respiratoria.

Odontología:

Endodoncia, odontología general, odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación oral, tratamientos odontológicos BAG.

Ayudas diagnósticas:

Ecocardiografía, electrocardiograma pediátrico, prueba intradérmica de alergia, pruebas de sensibilización con alergenos vía oral, volumen pre y post broncodilatadores, holter, pruebas epicutánea de alergia, prueba intradérmica de alergia con escalcificación o puntura, espirometría.

NOTA 16. COSTOS DE VENTAS

Los Costos de Ventas de la Fundación Clínica Noel para el año 2022 están representados en los siguientes rubros:

COSTO DE VENTA Y SERVICIOS	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
Unidad funcional de consulta externa	4.536.925	3.070.160	1.466.765
Unidad funcional de hospitalización	78.427	99.800	- 21.373
Unidad funcional de quirófanos	8.648.190	6.161.891	2.486.298
Unidad de esterilización	83.443	47.632	35.810
Unidad costo venta de libros	12.450	10.596	1.855
Total	**13.359.435**	**9.390.079**	**3.969.356**

Los costos presentan una disminución para el año 2022 del 42% esto se debe a la gestión de la administración en el cumplimento y ejecución del presupuesto; para este mismo periodo, el rubro más representativo corresponde a la unidad de quirófanos el cual representa un 65% del total de los costos, seguido por consulta externa con un 33%, hospitalización el 1% y esterilización el 1%.

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de los Gastos de Administración del año del 2022 se detalla así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	2.273.547	1.751.257	522.290
HONORARIOS	32.193	49.586	- 17.393
IMPUESTOS	94.550	67.353	27.197
ARRENDAMIENTOS	203.979	194.227	9.752
CONTRIBUCIONES	3.790	2.246	1.544
SEGUROS	6.408	1.350	5.058
SERVICIOS	177.272	62.554	114.718
GASTOS LEGALES	1.054	102	953
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	68.386	21.547	46.840
DIVERSOS	1.947.917	1.405.338	542.579
TOTAL	**4.809.097**	**3.555.560**	**1.253.537**

Para el año 2022 los Gastos Administrativos presentan un aumento $ 1.253,5 millones respecto al año 2021, en este rubro lo más representativo son los pagos de nómina por valor $ 2.273,5 millones, las cuentas en participación con el Hospital Infantil Santa Ana por valor $ 1.635,3 millones, servicios públicos por valor $ 121 millones, mediante contrato en cuentas en participación desde el 01 de mayo del 2019, y los demás gastos administrativos son erogaciones que la Fundación Clínica Noel incurre para cumplir a cabalidad su objeto social.

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos No Operacionales al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
INTERESES	262.538	165.028	97.510
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	8.436	0	8.436
REINTEGRO PROVISIONES	0	51.783	- 51.783
POR INCAPACIDADES	33.043	7.361	25.682
APROVECHAMIENTOS	20.251	38.484	- 18.233
DONACIONES	1.828.229	403.607	1.424.623
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5.061	259	4.802
SOBRANTES DE CAJA GENERAL	43	0	43
OTROS INGRESOS DIVERSOS	23.692	3.007	20.685
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	0	62	- 62
PROYECTOS DE INVESTIGACION	0	0	0
OTROS SERVICIOS EN SALUD	19.704	28.086	- 8.382
VENTAS DE LIBROS	15.065	87.450	- 72.385
TOTAL	**2.216.062**	**785.126**	**1.430.936**

En general los otros ingresos reflejan un incremento del 104% en el año 2022 respecto al año 2021 corresponde principalmente a:

- El saldo de $ 262.5 millones corresponden a los intereses bancarios.
- El saldo de $ 8,4 millones correspondiente arrendamiento de consultorio.
- El saldo de $ 33 millones corresponde a las incapacidades pagadas a la institución.
- El saldo de $ 20.2 millones corresponde a la cuenta de aprovechamientos.
- El saldo de $ 1.828,2 millones corresponde a las donaciones de los benefactores que entregan a la institución para el funcionamiento de esta, se presenta un incremento significativo que va con destinación a la nueva sede.
- El saldo de $ 5 millones corresponde al dinero recaudado por reciclaje, chatarra y fotocopias.
- El saldo de $ 43 mil corresponden a sobrantes de caja.
- El saldo de $ 23.6 millones corresponden a los ingresos recibidos por concepto de subvenciones, y seguros contractuales.
- El saldo de $ 19.7 millones corresponden a las pasantías de los estudiantes del exterior.
- El saldo de $ 15 millones corresponden a ingresos recibidos por la venta del libro “COMO EDUCAR EL HIJO AJENO, derechos de autor donados por Juan Carlos Rodríguez Jailler, el 12 de noviembre del 2021, los recursos obtenidos serán destinados en la institución.

GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos No Operacionales al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

GASTOS NO OPERACIONALES	31-dic-21	31-dic-20	VARIACIÓN
GASTOS BANCARIOS	1.489	1.473	16
COMISIONES	38.857	34.017	4.841
INTERESES	40.453	42.973	- 2.519
DIFERENCIA EN CAMBIO	14.618	1	14.617
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	44.677	31.292	13.386
GASTOS EXTRAORDINARIOS	24.325	30.515	- 6.190
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERI	96.156	2.731	93.424
DONACIONES	0	20.223	- 20.223
OTROS SERVICIOS	16.398	0	16.398
OTROS	4.099	12.880	- 8.781
TOTAL	**281.072**	**176.104**	**104.968**

En general los otros gastos reflejan un aumento del 60% en el año 2022 respecto al año 2021 corresponde principalmente a:

- El saldo de $ 1.4 millón corresponde a los gastos financieros de las entidades financieras.
- El saldo de $ 38.8 millones corresponde a las comisiones de las entidades bancarias.
- El saldo de $ 40.4 millones corresponde a los intereses de los créditos financieros de la institución con la entidad financiera Findeter.
- El saldo de $ 14.6 millones corresponde a la diferencia en cambio de un pago de crédito financiero del exterior con la entidad Limmat Stiftung.
- El salo de $ 44.6 millones corresponde al gravamen al movimiento financiero por cada una de las salidas de dinero de las entidades bancarias de la institución.
- El saldo de $ 24.3 millones corresponde a actividades culturales y regalos de los niños.
- El saldo de $ 96.1 millones corresponde a las erogaciones de ejercicios anteriores de la institución.
- El saldo de $ 16.3 millones corresponde a gastos que necesita incurrir para cumplir con el objeto social de la institución.
- El saldo de $ 4 millones corresponde a la impresión de los ejemplares del libro “COMO EDUCAR EL HIJO AJENO”

NOTA 19. PROVISIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Como se especifica en la Nota 1, la Fundación Clínica Noel es una entidad privada sin ánimo de lucro dedicada exclusivamente a actividades de salud de los niños, con permiso idóneo de funcionamiento habilitada por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia.

Por lo tanto y según lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario y después de darle cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016 en la parte III (Artículos 140 a 165), la Fundación Clínica Noel es calificada como una Entidad perteneciente al régimen tributario especial, razón por la cual sus excedentes netos están gravados en el impuesto sobre la renta a una tarifa del 20%, sin embargo, al destinar todos los beneficios o excedentes netos al funcionamiento y desarrollo de su objeto social, no existe ningún valor a pagar por dicho impuesto.

NOTA 20. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

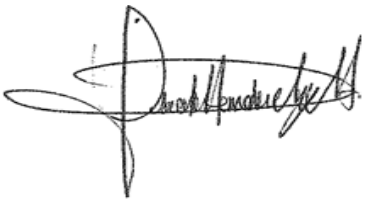
La existencia de una nueva arquitectura financiera internacional ha obligado a que los Gobiernos adopten o armonicen sus normas locales con estándares y prácticas financieras de clase mundial, con el fin de estimular el crecimiento de sus mercados, la competitividad y el flujo de capital productivo. Los estándares internacionales para la presentación de informes financieros, también conocidos como NIIF, han sido incorporados a la regulación local y serán el marco legal de referencia para la generación de estados financieros de propósito general y otro tipo de informes financieros que preparen las empresas en Colombia. Con este objetivo fue aprobada la Ley 1314 del 2009 en donde se estableció la convergencia de la normatividad contable colombiana a la de las Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo con la clasificación de grupos contenida en el direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, La Fundación se encuentra en el grupo II por lo que el año 2014 fue un año de preparación obligatoria, entrenamiento y planeación para el período de transición a partir del 1 de enero del 2015 y lograr emitir los primeros estados financieros IFRS comparativos y dictaminados el 31 de diciembre de ese mismo año.
A través de la Circular Externa No. 001 del 19 de enero del 2016, la Superintendencia Nacional de Salud, permitió a las entidades clasificadas en el Grupo II elegir mantenerse en el cronograma del período de transición entre el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2016 e implementación en el año 2017.

Para el año 2022 los informes financieros de la Fundación Clínica Noel se presentan bajo el nuevo marco normativo de normas internacionales de contabilidad, comparados con el periodo 2021 bajo la misma normatividad.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

1. No existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.



MÓNICA VELÁSQUEZ ORTEGA
Gerente General
Fundación Clínica Noel

LISETH HERNÁNDEZ HIGUITA
Contadora Pública
Fundación Clínica Noel

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta Directiva
FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL

Opinión Favorable

He auditado los Estados Financieros Individuales de la **FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL** (En adelante La Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de La Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y la ISAE 3000 para la evaluación del sistema de control interno. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del Revisor Fiscal” en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de La Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de Otros Asuntos

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por mí y en opinión del 17 de marzo de 2023, emití una opinión favorable.

Responsabilidades de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y

sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros normativos, y registrar las estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de La Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento. La Dirección no evidenció situaciones que afecten el principio contable de continuidad del negocio en marcha.

La Junta Directiva de La Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos selectivos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, se detectó que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de La Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que La Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Adicionalmente, comuniqué a los responsables del gobierno de La Entidad, el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, además, informé sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de obligaciones por parte de La Entidad, por lo tanto, se ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, y La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores y proveedores.

Fundamento De La Opinión Sobre Control Interno y Cumplimiento Legal y Normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas selectivas para evaluar el grado de cumplimiento de si los actos de los administradores de La Entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de La Entidad o de terceros que estén en su poder. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de La Entidad;
- Estatutos de La Entidad;
- Actas de Junta Directiva;
- Otra documentación relevante y pertinente.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO, este modelo no es de uso obligatorio para La Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los

controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si La Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión Sobre el Cumplimiento Legal y Normativo

En mi opinión, La Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión Sobre la Efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

BEATRIZ ELENA PUERTA ARDILA
Revisora Fiscal Principal
TP 30000 – T
En representación de MHM Contralorías Internacionales S.A.
Febrero 17 de 2023
Medellín, carrera 46 # 52-25 Oficina 415
444 45 70