FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASIÓN - CLEMI

Estados Financieros Para Los Años Terminados 2022-2021

- Estado de la Situación Financiera Corte 31 diciembre 2022-2021
- Estado Integral de Resultados Corte 31 diciembre 2022-2021
- Flujo de Efectivo Corte 31 diciembre 2022-2021
- Estado de Cambios al Patrimonio Corte 31 diciembre 2022-2021
- Revelaciones años terminados 2022-2021

Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

MAURICIO ZULUAGA BOTERO
Representante Legal

CARLOS MORA DIAZ
Líder Administrativo y Financiero - Contador Público

CONCEPCION HERNANDEZ NIVIA
Revisora Fiscal

	FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASIÓN - CLEMI **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO** **(En miles de Pesos)**	
	Código: PS-E-F11	**Elaboró: ASGC**
Fecha de elaboración y vigencia: 07 de Febrero 2023	**Aprobó: Comité de Calidad**	**Fecha: 13/04/2011**

FUNDACION CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACION Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2022-2021
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

	NOTAS	2022	2021	Variación
ACTIVO				
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalente de Efectivo				
Caja	3	75.280	25.161	50.119
Bancos	4	788.897	377.592	411.305
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		**864.177**	**402.753**	**461.424**
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras				
Clientes	5	312.287	427.236	(114.949)
Anticipos Y Avances	6	45.473	41.484	3.989
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	7	34.047	40.414	(6.367)
Total Cuentas Comerciales por Pagar y		**391.807**	**509.134**	**(117.327)**
Total Activo Corriente		**1.255.984**	**911.887**	**344.097**
Activo No Corriente				
Propiedad Planta y Equipo				
Terrenos		4.901.520	-	
Construcciones Y Edificaciones		1.780.774	7.288.510	(5.507.736)
Maquinaria Y Equipo		454.975	454.975	-
Equipo De Oficina	8	21.420	21.420	-
Equipo De Computacion Y Comunicacion		119.302	74.498	44.804
Equipo Medicio Cientifico		1.193.751	1.152.334	41.417
Depreciacion Acumulada		(2.760.110)	(2.441.233)	(318.877)
Total propiedad Planta y Equipo		**5.711.632**	**6.550.504**	**(838.872)**
Total Activo No Corriente		**5.711.632**	**6.550.504**	**(838.872)**
TOTAL ACTIVO		**6.967.616**	**7.462.391**	**(494.775)**

MAURICIO ZULUAGA
Representante Legal

CARLOS MORA DIAZ
Contador Público T.P 156,070-T

CONCEPCION HERNANDEZ NIVIA
Revisor Fiscal T.P 103.693 T

	FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASIÓN - CLEMI ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (En miles de Pesos)	
	Código: PS-E-F11	Elaboró: ASGC
Fecha de elaboración y vigencia: 07 de Febrero 2023	Aprobó: Comité de Calidad	Fecha: 13/04/2011

FUNDACION CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACION Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2022-2021
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

PASIVO	NOTAS	2022	2021	Variación
Pasivo Corriente				
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras				
A Compañias Donaciones		-	397.168	397.168
Costos Y Gastos Por Pagar	9	137.988	58.207	(79.781)
Retenciones En La Fuente		11.737	4.940	(6.797)
Impuesto De Industria Y Comercio Retenid		2.290	565	(1.725)
Acreedores		12.789	11.424	(1.365)
Total Cuentas Comerciales por Pagar y		**164.804**	**472.304**	**307.500**
				-
Impuestos Gravamenes Y Tasas				**-**
Impuestos Gravamenes Y Tasas		163.060	142.334	(20.726)
Total Impuestos Gravamenes y Tasas		**163.060**	**142.334**	**(20.726)**
				-
Beneficios a Empleados				**-**
Obligaciones Laborales		36.391	13.572	(22.819)
Total Beneficios a Empleados		**36.391**	**13.572**	**(22.819)**
Total Pasivo Corriente		**364.255**	**628.210**	**263.955**
				-
Pasivo No Corriente				**-**
Obligaciones Largo Plazo				**-**
Acreedores Vinculados L/P	10	-	6.182.618	6.182.618
Total Obligaciones Largo Plazo		**-**	**6.182.618**	**6.182.618**
				-
Otros Pasivos				**-**
Diferidos		-	3.839	3.839
Anticipos y Avances Recibidos	11	255.186	368.807	113.621
Total Otros Pasivos		**255.186**	**372.646**	**117.460**
Total Pasivo No Corriente		**255.186**	**6.555.264**	**6.300.078**
TOTAL PASIVO		**619.441**	**7.183.474**	**6.564.033**
Activo Neto				-
Capital Social				-
Fondo Social		5.157.531	12.000	(5.145.531)
Donaciones	12	500.000	500.000	-
Ajustes por Transición a NIIF		131.165	131.165	-
Excedentes y/o Deficit de Ejercicio Ant.		(364.248)	(644.955)	(280.707)
Excedentes y/o Deficit del Ejercicio		923.727	280.707	(643.020)
TOTAL PATRIMONIO		**6.348.175**	**278.917**	**(6.069.258)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**6.967.616**	**7.462.391**	**494.775**
		-	**-**	

MAURICIO ZULUAGA
Representa Legal

CARLOS MORA DIAZ
Contador Público T.P 156,070-T

CONCEPCION HERNANDEZ NIVIA
Revisor Fiscal T.P 103.693 T

	FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASIÓN - CLEMI ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO (En Miles de Pesos)	
	Código: PS-E-F11	Elaboró: ASGC
Fecha de elaboración y vigencia: 07 de Febrero 2023	Aprobó: Comité de Calidad	Fecha: 13/04/2011

FUNDACION CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACION Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS HASTA EL AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

	NOTAS	2022	2021	Variación
INGRESOS				
Operacionales				
Actividades de Servicios	13	4.239.432	1.921.716	2.317.716
Total Ingresos Operacionales		**4.239.432**	**1.921.716**	**2.317.716**
No Operacionales				
Financieros		6.258	1.138	5.120
Diferencia en Cambio		8.788	13.797	(5.009)
Recuperaciones y Otros		208	16.011	(15.803)
Total No Operacionales		**15.254**	**30.946**	**(15.692)**
TOTAL DE INGRESOS		**4.254.686**	**1.952.662**	**2.302.024**
MENOS				
COSTOS DE VENTAS				
Actividades de Servicios	14	1.525.875	560.195	(965.680)
Total Costo de Ventas		**1.525.875**	**560.195**	**(965.680)**
GASTOS				
Administrativos				
Gastos De Personal	15	607.974	424.101	(183.873)
Honorarios	16	146.041	29.781	(116.260)
Impuestos		38.182	19.072	(19.110)
Arrendamientos		1.260	-	
Contribuciones		-	1.722	1.722
Seguros		24.275	24.275	-
Servicios	17	191.371	156.217	(35.154)
Gastos Legales		111.134	222	(110.912)
Mantenimiento Y Reparaciones	18	44.142	31.924	(12.218)
Adecuacion E Instalacion		105.383	4.179	(101.204)
Gastos De Viaje		2.195	48	(2.147)
Depreciaciones	19	311.704	344.827	33.123
Provisión Deudores		-	-	-
Diversos	20	116.644	39.499	(77.145)
Total Gastos de Administración		**1.700.305**	**1.075.867**	**(623.178)**
No Operacionales				
Financieros		53.452	33.640	(19.812)
Extraordinarios		42.944	27	(42.917)
Total Gastos No Operacionales		**96.396**	**34.393**	**(62.003)**
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL		**932.110**	**282.207**	**649.903**
IMPUESTO DE RENTA		8.383	1.500	6.883
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO DI		**923.727**	**280.707**	**643.020**

MAURICIO ZULUAGA
Representante Legal

CARLOS MORA DIAZ
Contador Público T.P 156,070-T

CONCEPCION HERNANDEZ NIVIA
Revisor Fiscal T.P 103.693 T

	FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASIÓN - CLEMI **FLUJO DE EFECTIVO (En Miles de Pesos)**		
	Código: PS-E-F11	**Elaboró: ASGC**	**Aprobó: Comité de Calidad**
Fecha de elaboración y vigencia: 07 de Febrero 2023		**Fecha: 13/04/2011**	

FUNDACION CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACION Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASION - CLEMI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

		2022		2021
1. Excedente o Deficit del Ejercicio		**923.727**		**280.707**
2. Partidas Que No afectan Efectivo o no son de la Operación		**318.877**		**344.828**
Depreciaciones	318.877		344.828	
(=) Total Flujo Neto De Efectivo De La Operación		**1.242.604**		**625.535**
3. Cambio en las Partidas Operacionales		**(6.446.706)**		**(893.983)**
Aumento o Disminuciòn Obligaciones Financieras	-			
Aumento o Disminuciòn Cuentas por Cobrar	117.327		(469.609)	
Aumento o Disminuciòn Cuentas por pagar	(307.500)		(7.447)	
Aumento o Disminuciòn Otros pasivos	(6.256.533)		(416.927)	
4. Activos fijos		**5.665.526**		**(53.564)**
Compra de Activos Fijos	5.665.526		(53.564)	
5. Patrimonio		**-**		**-**
Aumento o Disminuciòn Patrimonio	-			
6. Saldo Inicial de Efectivo del Periodo		**402.753**		**724.765**
(=) Saldo Final del Periodo		**864.177**		**402.753**

MAURICIO ZULUAGA
Representante Legal

CARLOS MORA DIAZ
Contador Público T.P 156,070-T

CONCEPCION HERNANDEZ NIVIA
Revisor Fiscal T.P 103.693 T

	FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGIA DE MINIMA INVASIÓN - CLEMI CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (En Miles de Pesos)	
	Código: PS-E-F11	Elaboró: ASGC
Fecha de elaboración y vigencia: 07 de Febrero 2023	Aprobó: Comité de Calidad	Fecha: 13/04/2011

SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

Concepto	2021	Ganacias Retenidas	Excedentes y/o Deficit del Ejercicio	Incremento de Capital	2022
Saldo Inicial	12.000			-	12.000
Donaciones	500.000				500.000
Fusión Cesme - Clemi	-			5.145.531	5.145.531
Ajustes por Transición a NIIF	131.165			-	131.165
Excedentes y/o Deficit de Ejercicio Ant.	(644.955)	280.707	-		(364.248)
Excedentes y/o Deficit del Ejercicio	280.707	(280.707)	923.727		923.727
TOTALES	**278.917**	**-**	**923.727**	**5.145.531**	**6.348.175**

MAURICIO ZULUAGA
Representante Legal

CARLOS MORA DIAZ
Contador Público T.P 156,070-T

CONCEPCION HERNANDEZ NIVIA
Revisor Fiscal T.P 103.693 T

FUNDACIÓN CENTRO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN CIRUGUIA DE MINIMA INVASIÓN "CLEMI"

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PARA EL CORTE 31 DE DICIEMBRE 2022-2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. Información general

La Fundación Centro Latinoamericano de Investigación y Entrenamiento en Cirugía de Mínima Invasión "CLEMI", con domicilio y sede social principal en la ciudad de Bogotá D.C., fue constituida mediante acta del 18 de enero de 2007, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 2 de febrero de 2007, bajo el No 00112032 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, cuyo objeto social principal estimular y fomentar el cultivo de la ciencia y sus aplicaciones en beneficio del desarrollo y de la integración de la salud humana en América Latina y el Caribe.

NOTA 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

2. Base de presentación de los Estados Financieros

2.1 Normas contables aplicadas

La Fundación Centro Latinoamericano de Investigación y Entrenamiento en Cirugía de Mínima Invasión "CLEMI", preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 del 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015.

Adicionalmente, La Fundación aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

Los presentes estados financieros son los primeros estados financieros anuales presentados bajo (NIIF). En la preparación de estos estados financieros La Fundación ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los ítems 2.2, 2.3 y 2.4 de la presente Nota, respectivamente.

Así mismo, La Fundación ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a las (NIIF) para las (PYMES) que se describen en el ítem 2.5 de la presente Nota.

2.2 Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se describe más adelante en las políticas contables.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

2.3 Resumen de las Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por La Fundación en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3.1. Base de contabilidad de causación

La Fundación elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo)., excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

2.3.2 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, de una transacción, hecho económico u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.3.3 Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio trm). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten, La tasa de cambio representativa de mercado certificada por la Superintendencia Financiera, entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (US$ 1), la cual para el 31 de diciembre de 2022 y 2021 fue de ($4.810,20) y ($3.981,16) pesos por US$ 1 respectivamente

2.3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que La Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se consideran equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

Para propósitos de presentación del estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos.

2.3.5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3.6. Propiedad planta y equipo

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación. Cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se registra contra los resultados del ejercicio del respectivo año.

El costo inicial de estos activos comprende su precio de compra, incluyendo impuestos de aduana e impuestos de compra no-rembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los activos fijos han sido puestos en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en el estado de resultados con base en el método de depreciación de lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Concepto	Vidas útiles	%
Terrenos	50 años	2%

Equipo de oficina	10 años	10%
Equipo de computación y comunicación	3 años	33.33%

2.3.7 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros que no fueron medidos a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio

2.3.8 Préstamos bancarios y sobregiros

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

La Fundación evaluará si el préstamo tiene costos de transacción, en caso en que se incurran, se evaluará sí los mismos tienen un impacto significativo en los Estados Financieros.

En caso de no cumplirse alguna de las condiciones definidas en el párrafo anterior, los costos de transacción inherentes a la operación se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurran.

2.3.9. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.3.10. Propiedades de inversión

La Fundación cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

2.3.11 Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que La Fundación espera pagar. La Fundación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

2.3.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, y gastos se registran con base en el principio de acumulación y devengo Los ingresos provenientes de actividades ordinarias de la Fundación, se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando:

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Es probable que La Fundación reciba los beneficios económicos derivados de la transacción,
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- Los costos ya incurridos, así como, los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad

La Fundación reconocerá ingresos de actividades ordinarias por los siguientes conceptos:

- Anualidades de los miembros de la Fundación
- Participación en la muestra comercial de la industria
- Inscripciones a los (congresos, cursos) realizados por la Fundación

2.3.13 Ingreso por venta de bienes

Los ingresos por venta son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento de la entrega física de los bienes.

2.3.14 Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando La Fundación tiene el derecho a recibir el pago.

2.3.15 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

2.3.16. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Sociedad posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2.3.17 Reconocimiento de Gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.3.18 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Fundación, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que La Fundación no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

2.3.19 Costos de financiamiento

Todos los costos por intereses se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

2.4 Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La Fundación evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado

ESPACIO EN BLANCO

31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

NOTA 3: Registra la existencia en dinero efectivo o en cheques con que cuenta el ente económico, tanto en moneda nacional como extranjera, disponible en forma inmediata. Las diferencias que se presenten al efectuar arqueos se contabilizarán en las subcuentas 136530 - Responsabilidades, cuando sean faltantes en caja o 238095 - Otros - si se trata de sobrantes en caja. El detalle es el siguiente:

Caja General	**2.022**	**2.021**
El saldo reflejado en el Balance esta compuesto por:		
Fondo de Caja Menor	-	-
Caja General Dolares	75.280	25.161
Total Caja General	**75.280**	**25.161**

*** A 31 de Diciembre de 2022, la caja en dolares registraba USD 15.650 los cuales fueron monetizados a la TRM de la fecha de corte $4.810,20**

NOTA 4 Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional. El detalle es el siguiente:

Bancos	**2.022**	**2.021**
El saldo reflejado en el Balance esta compuesto por:		
Bancolombia Corriente	29.863	1.322
Davivienda Corriente	192.256	92.149
Bancolombia Ahorros	441.385	283.813
Davivienda Cartera Colectiva	124.572	308
BBVA	821	-
Tota Bancos	**788.897**	**377.592**

Los dineros depositados en las cuentas bancarias de la Fundaciòn CLEMI, esta disponible y no presentan ninguna restriccion de alguna entidad extena para disponer de estos

NOTA 5: Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de clientes nacionales y/o extranjeros de cualquier naturaleza por concepto de servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos.

Cuentas por Cobrar	**2.022**	**2.021**
Este saldo está representado así.		
Promed Quirurgicos Eu	128.470	60.574
Sociedad Colombiana De Ciruguia De Ortopedica Y Tr	25.459	-
Smith & Nephew Colombia Sas	24.368	90.005
Stryker Colombia S.A.S	23.628	35.875
Exelmedical Sas	15.997	95.982
Hansbiomed Sas	15.881	-
Fundacion Otorrinolaringologica De Colombia	14.926	14.926
Imh Assets Corp	11.726	-
Latam Events Sas	10.111	-
Lineas Hospitalarias - L.H. S.A.S	9.686	-
Tecnor S.A	5.911	-
Osteomedical Sas	5.449	-
Tang-Morales & Asociados Sas	4.471	-
Ebert Freddy Mendoza Catorceno	2.654	-
Roman Fredy Apaza Yucra	2.628	-
Pablo Gutierrez Flores	2.212	-
Julio Cesar Agurto Urcia	2.212	-
Hernando Beltran	1.900	-
Disumed S.A.S	1.833	-
Fundacion Santa Fe De Bogota	962	-
Larry Martillo	921	-
Cristian Felipe Hurtado Velez	430	-
Acorl - Asociacion Colombiana De Otorrinolaringolo	344	22.977
Asociacion Antioqueña De Otorrinolaringologia	108	-
St Jude Medicalcolombia	-	37.005
Laboratorios Huden Sas	-	35.766
Johnson & Johnson De Colombia S.A.	-	25.844
Medtronic Colombia S.A.	-	7.503
Ar Medical S.A.S	-	779
Total Cuentas por Cobrar	**312.287**	**427.236**

NOTA 6: Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contra prestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios. El detalle es el siguiente:

	2.022	2.021
Medicox Ltda	30.628	-
Baruc Design Sas	5.000	-
Almacenes El Exito S.A	4.130	-
Tecnicontroles Hidroflo Sas	3.500	-
Francisco Javier Diaz Lopez	2.100	-
Oxinova S.A.S	115	-
Susanna Massarelli Romero	-	24.990
Ningbo Five Continents Medical Instrument Co. Ltd	-	14.163
Life Care Solutions Sas	-	1.212
Rojas Galvis Manuel Andres	-	760
Pulido Moya Gloria	-	360
Total Cuentas por Cobrar	**45.473**	**41.485**

NOTA 7: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. El detalle es el siguiente:

Anticipo de Impuestos	2.022	2.021
Retencion En La Fuente	32.538	30.481
Impuesto A Las Ventas Retenido	-	4.963
Impuesto De Industria Y Comercio Retenid	-	4.970
Iva a a favor	1.509	-
	34.047	**40.414**

NOTA 8: Registra el valor de los predios, adquisición o construcción de inmuebles, equipo inmobiliario y equipo de comunicación en propiedad del ente económico, El detalle es el siguiente:

Propiedad Planta y Equipo	2.022	2.021
Su saldo se descompone Así:		
Terrenos	4.901.520	-
Construcciones y Edificaciones	1.780.774	7.288.510
Maquinaria y Equipo	454.975	454.975
Equipos de Oficina - Muebles y Enseres	21.420	21.420
Equipos de Computación Comunicación y Audiovisuales	119.302	74.498
Equipo Medicos y Cientificos	1.193.751	1.152.334
Menos Depreciación Acumulada	(2.760.110)	(2.441.233)
Total Propiedad Planta y Equipo	**5.711.632**	**6.550.504**

Depreciación Acumulada: Registra el monto de la depreciación calculada por el ente económico.

Se consideran bienes depreciables las propiedades, planta y equipo tangibles con excepción de los terrenos, las construcciones e importaciones en curso y la maquinaria en montaje. En todo inmueble, se debe desagregar contablemente previo concepto de perito avaluador cuando sea el caso, el importe atribuible al terreno y a la construcción.

La depreciación debe basarse en la vida útil estimada del bien. Para la fijación de ésta es necesario considera el deterioro por el uso y la acción de factores naturales, así como la obsolescencia por avances tecnológicos o por cambios en la demanda de los bienes producidos o de los servicios prestados, La vida útil podrá fijarse con base en conceptos o tablas de depreciación de reconocido valor técnico.

Cuando se adquiera un bien que haya estado en uso y por lo tanto haya sido total o parcialmente depreciado, el ente económico deberá depreciarlo, teniendo en cuenta la vida útil restante.

El valor de las Propiedades, Planta y Equipo que tienen vida útil limitada debe distribuirse como una forma de medir la expiración de éste, mediante el registro sistemático de su depreciación, durante su vida útil o el período estimado en que dichos activos generan ingresos.

NOTA 9: Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y compras entre otros. El detalle es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2.022	2.021
Su saldo se descompone Así:		
Ortomac S.A.S.	43.747	-
Desechables Medicos S A S	25.943	3.010
Rueda Mantilla Abogados Asociados S.A	21.427	-
Ruiz Rojas Jaime	18.401	-
Actividades Turisticas Recreacionales Y Sociales A	9.974	1.467
Expreso Tocancipa	5.008	9.044
Universal De Limpieza Ltda	1.520	1.982
Angarita Maldonado Fredy Alonso	1.500	-
Duque Jimenez Carlos	1.336	-

Hugo Armando Rodriguez Moreno	1.000	-
Carlos Alfonso Rodriguez Pinedo	1.000	-
Fabio Andres Tandioy Delgado	1.000	-
Juan David Parra Hernandez	1.000	-
Emilio Andres Riveros Alvarez	900	900
Viajar Soluciones Sas	856	-
Seguridad Y Vigilancia Reina Ltda.	540	7.370
Hoteles De Conveniencia Sas Pop Art	528	488
Claudia Cuellar Lozano	500	-
Juan Camilo Vasallo Gutierrez	466	-
Rojas Galvis Manuel Andres	375	-
Medisane S.A.S	308	-
Ecologia Y Entorno S A Esp	197	-
Empresa De Telecomunicaciones De Bogota Etb S.A	196	229
Risk & Solutions Group	104	-
Gutierrez Araque Nohora Luz	71	-
Garcia Nelly	41	41
Murillo Martinez Carlos Alberto	37	-
Camara De Comercio De Bogota	13	-
Lentes Quirurgicos Ltda	-	16.869
Suplemedicos S.A	-	14.697
Equimedic/Equipos Medicos De Colombia S A S	-	1.630
Cuerpo De Bomberos Voluntarios De Sopo	-	348
Castro Campo Tatiana Maria	-	132
Total Cuentas Por pagar	**137.988**	**58.207**

NOTA 10: Registra los valores por pagar del ente económico de terceros a compañias aliadas. El detalle es el siguiente:

Pasivos a Largo Plazo	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Fundacion / Cesme	-	908.390
Sociedad / Sccot	-	5.274.228
Total Pasivos Financieros a Largo Plazo	**-**	**6.182.618**

***Este pasivo queda cancelado, con la insfraestrutura del edificio clemi.**

NOTA 11: Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva. El detalle es el siguiente:

Anticipos y Avances Recibidos	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Clientes	255.186	356.768
Total Anticipos y Avances Recibidos	**255.186**	**356.768**

NOTA 12: Registra las partidas correspondientes aportes por parte de lo miembros, excedentes acumulados y el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. El detalle es el siguiente:

Patrimonio	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Fondo Social	5.157.531	12.000
Donaciones	500.000	500.000
Ajustes por Transición a NIIF	131.165	131.165
Excedente y/o Deficit de Ejercicios Anteriores	(364.248)	(644.955)
Excedentes y/o Deficit del Ejercicio	923.727	280.707
Total Patrimonio	**6.348.175**	**278.917**

NOTA 13: Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico en la prestación de servicios comunitarios, sociales y personales, durante el ejercicio. El detalle es el siguiente:

Ingresos Operacionales	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Cursos Cerrados	2.560.092	729.025
Cursos Intermedios	758.101	750.134
Investigación	382.316	68.762
Cursos Avanzados	379.983	287.385
Cursos Basicos	158.940	86.410
Total Ingresos Operacionales	**4.239.432**	**1.921.716**

NOTA 14: Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico en la prestación de servicios comunitarios, sociales y personales, que tienen relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. El detalle es el siguiente:

Costo de Ventas	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Cursos Cerrados	448.637	141.565
Insumos	293.736	51.194
Tanatologos	257.248	106.301
Cursos Intermedios	212.291	77.088
Veterinaria	112.964	-
Investigacion	47.253	68.762
Cursos Avanzados	92.695	79.572
Otros	53.115	31.148
Cursos Basicos	7.936	4.565
Total Costo de Ventas	**1.525.875**	**560.195**

NOTA 15: Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico, pacto laboral o laudo. El detalle es el siguiente:

Gastos de Personal	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Sueldos	301.668	187.662
Horas Extras Y Recargos	3.163	11.226
Comisiones	70.315	58.058
Auxilio De Transporte	2.894	1.583
Cesantias	33.307	22.759
Intereses Sobre Cesantias	10.128	2.650
Prima De Servicios	33.074	23.768
Vacaciones	15.465	14.438
Bonificaciones	10.000	7.972
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	3.538	260
Indemnizaciones Laborales	3.500	4.684
Capacitaciones	271	-
Aportes Administradoras De Riesgos Profe	6.203	3.877
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	33.065	23.793
Aportes A Fondos De Pension Y/O Cesantia	45.631	34.446
Aportes Cajas De Compesacion Familiar	15.664	11.008
Aporte I C B F	11.748	8.258
Sena	7.833	5.506
Gastos Medicos Y Drogas	222	1.991
Otros	285	162
Total Gastos de Personal	**607.974**	**424.101**

NOTA 16: Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios por servicios recibidos. El detalle es el siguiente:

Honorarios	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Revisoría Fiscal	22.500	24.941
Auditoria Externa	3.000	-
Asesoría Jurídica	40.000	-
Asesoría Técnica	80.541	4.840
Total Honorarios	**146.041**	**29.781**

NOTA 17: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como, aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transportes, fletes y acarreos. El detalle es el siguiente:

Servicios	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Aseo Y Vigilancia	117.521	100.336
Procesamiento Electronico De Datos	1.196	763
Acueducto Y Alcantarillado	4.996	3.972
Energia Electrica	45.643	34.184
Telefono	14.621	13.402
Correo Portes Y Telegramas	54	42
Transportes	870	1.300
Otros	6.470	2.218
Total Servicios	**191.371**	**156.217**

NOTA 18: Registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan en desarrollo del giro operativo del ente económico. El detalle es el siguiente:

Mantenimiento y Reparaciones	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Construcciones Y Edificaciones	12.068	6.926

Maquinaria Y Equipo	4.436	70
Equipo De Oficina	1.570	1.088
Equipo De Computacion Y Comunicacion	10.952	2.163
Equipo Medico Cientifico	15.116	21.677
Total Mantenimiento y Reparaciones	**44.142**	**31.924**

NOTA 19: Registra los valores calculados por el ente económico sobre la base del costo ajustado, de acuerdo con las instrucciones señaladas en la cuenta 1592 - Depreciación Acumulada-. El detalle es el siguiente:

Depreciaciones	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Construcciones y Edificaciones	88.349	123.872
Equipo de Oficina	847	847
Equipo de Computación y Comunicación	15.654	13.254
Equipo Medico Cientifico	206.854	206.854
Total Depreciaciones	**311.704**	**344.827**

NOTA 20: Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente. El detalle es el siguiente:

Diversos	**2.022**	**2.021**
Su saldo se descompone Así:		
Gastos De Representacion Y Relaciones Pu	19.876	2.876
Elementos De Aseo Y Cafeteria	18.473	10.983
Utiles Papeleria Y Fotocopias	4.554	7.825
Combustibles Y Lubricantes	1.362	615
Taxis Y Buses	17.637	13.324
Casino y restaurante	26.912	2.024
Parqueaderos	78	3
Otros	27.720	1.844
iva/iponsumo	32	5
Diversos	**116.644**	**39.499**

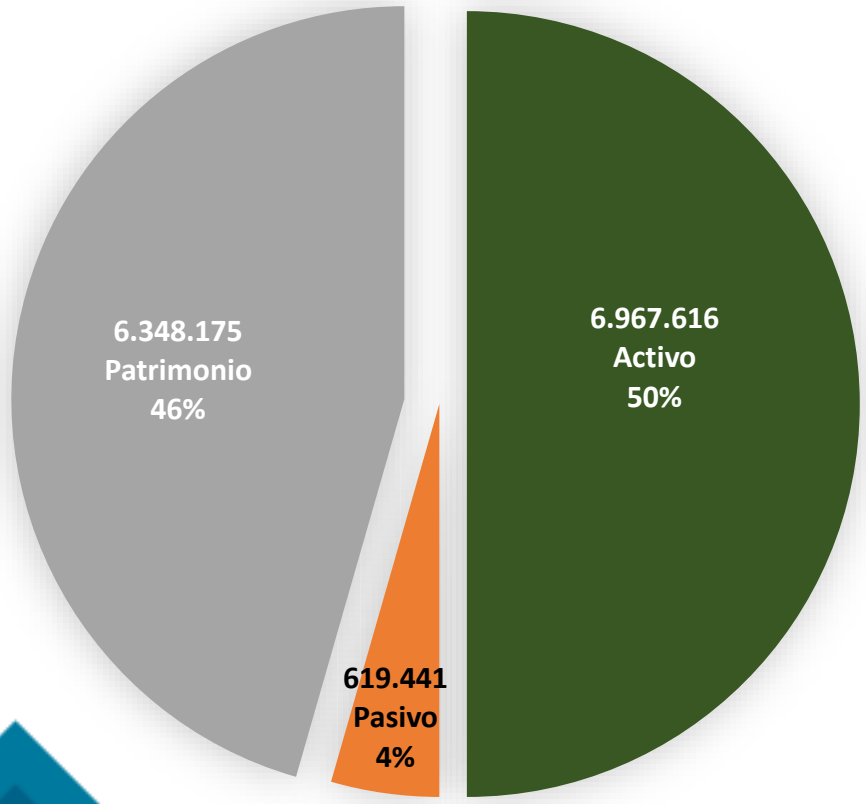
MAURICIO ZULUAGA
Representante Legal

CARLOS MORA DIAZ
Contador Público T.P 156,070-T

Estados Financieros Corte 31 de Diciembre 2022-2021

Situación Financiera CLEMI
Corte 31 de Diciembre 2022 - 2021
Cifras en Miles de Pesos

2022

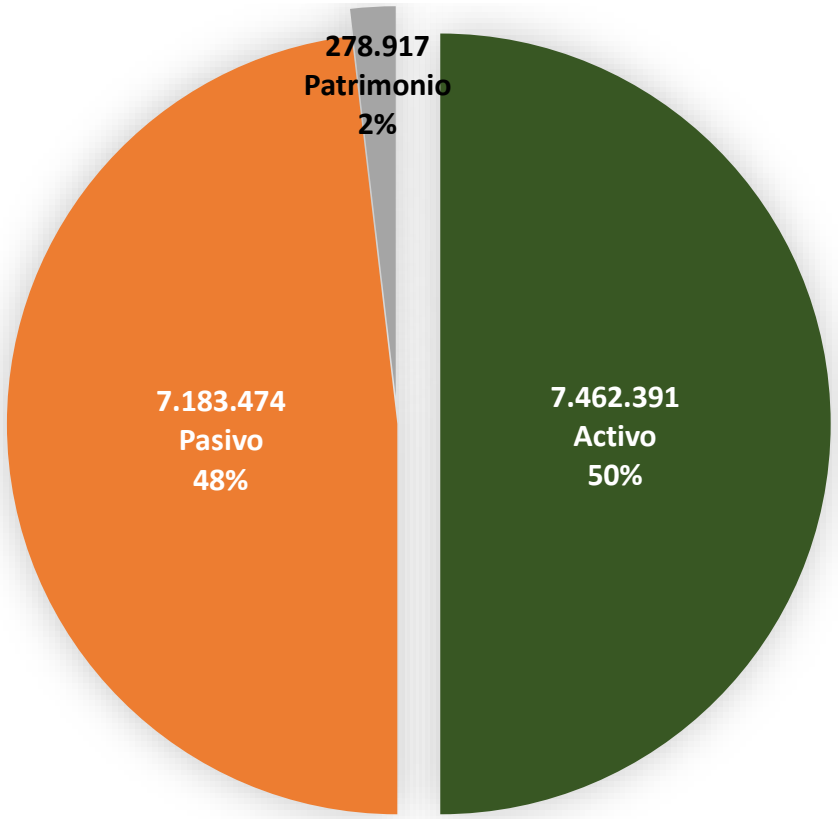


Activo
7%

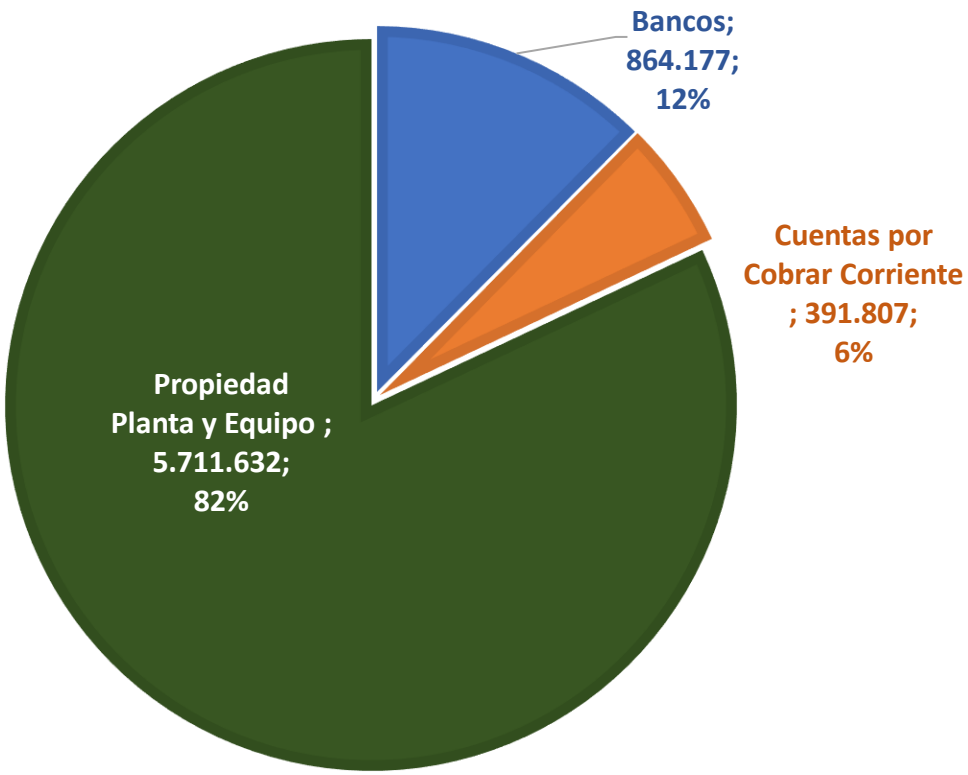
Pasivo
91%

Patrimonio
2,176%

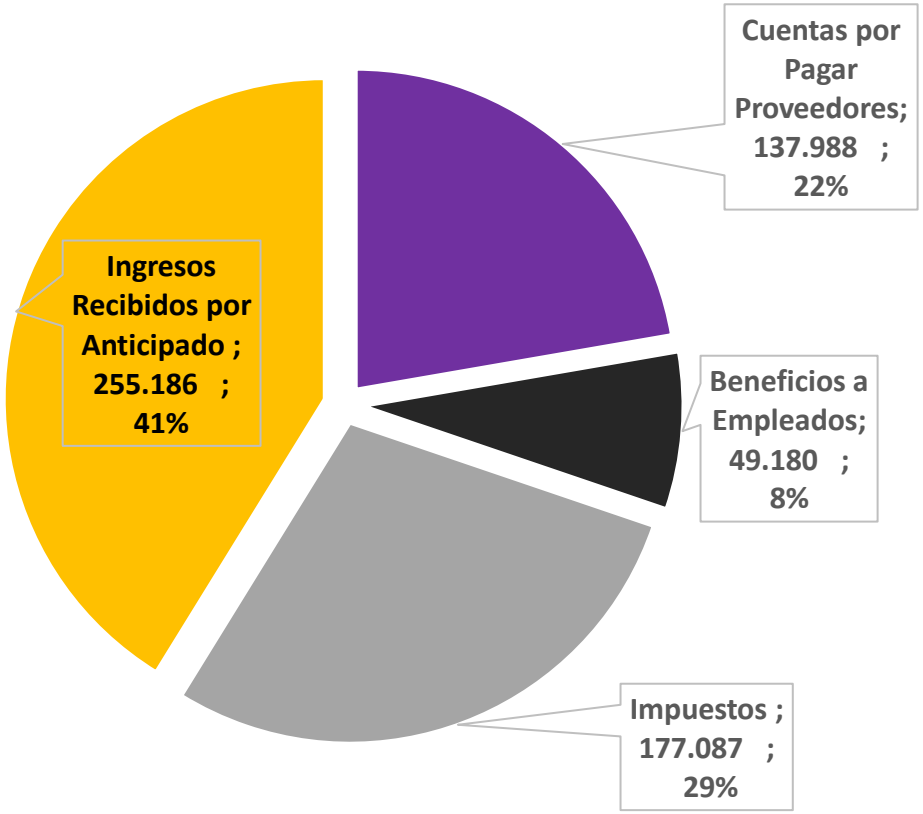
2021



Composición Activo y Pasivo CLEMI
31 Diciembre 2022
Cifras en Miles de Pesos

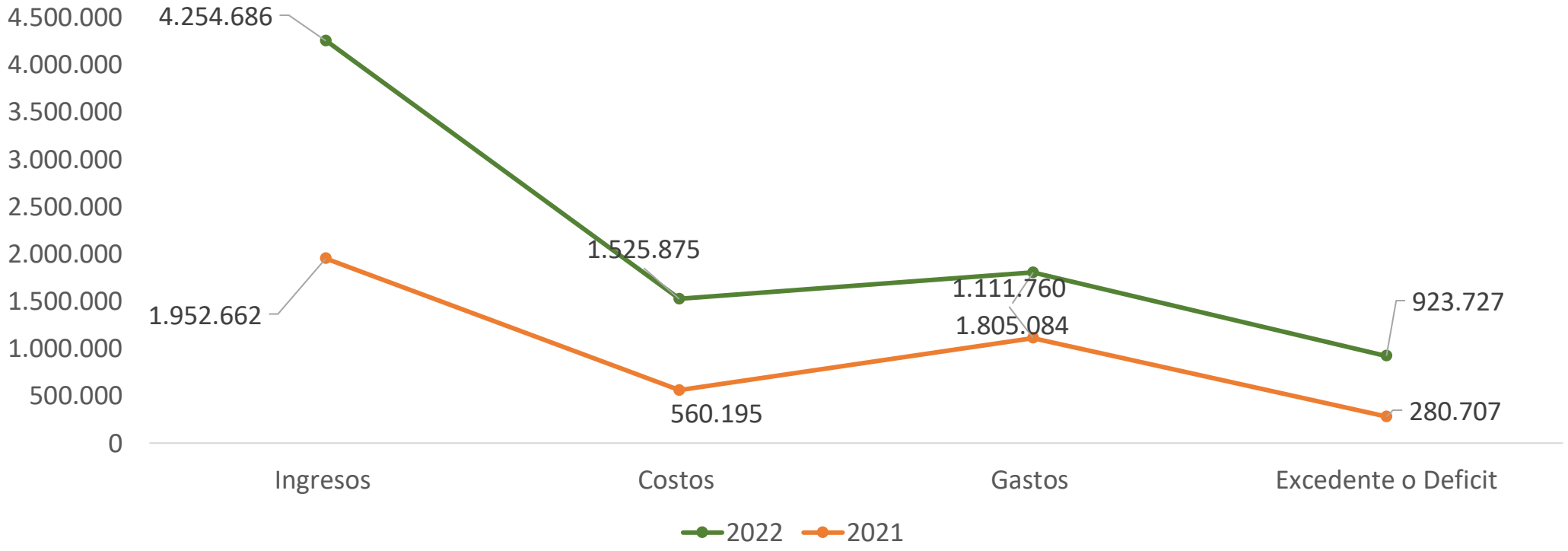


Activo
$6.967.616



Pasivo
$619.441

Estado Integral de Resultados CLEMI
Corte 31 de Diciembre 2022 - 2021
Cifras en Miles de Pesos



118% ⬆ 172% ⬆ 62% ⬆ 229% ⬆

muchas gracias