



Clínica Santa María S.A.S
¡Prestando Servicios de Salud con Calidez Humana!

NIT: 800.183.943-7

INFORME FINANCIERO

2022



**LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA
DE CLINICA SANTA MARIA S.A.S**

CERTIFICAN:


Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo con corte a 31 de diciembre de 2022, de conformidad con la Ley 222 de 1995 y la Ley 1314 de 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y Aseguramiento de información aceptados en Colombia, para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y componen un todo indivisible con los Estados Financieros.

Además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- 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.
- Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas.
- La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (Legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1° de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.


Se expide esta certificación en Sincelejo a los 06 días del mes de marzo de 2023.



María Eugenia Hernández Navero
Representante Legal


Luz Mery Ortega Guevara
Contadora
T.P.: 121259-T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
Fecha de Publicacion 26 de abril de 2023
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

ACTIVOS	2022	2021	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
1101 Efectivo	3,540,413	4,150,016	-609,603	-14.69%
1103 Equivalentes al Efectivo	320	299	21	7.02%
1301 Deudores del Sistema- precio de la transacción	17,641	10,078	7,563	100.00%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	54,465,132	34,226,429	20,238,703	59.13%
1313 Activos no financieros-anticipos	1,371,206	2,913,052	-1,541,846	-52.93%
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	48,132	-48,132	-100.00%
1317 Cuentas por cobrar a trabajadores al costo amortizado	6,121	3,288	2,833	86.16%
1319 Deudores varios	548,406	482,436	65,970	13.67%
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,286,406	-1,576,332	289,926	-18.39%
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	10,197,569	7,398,422	2,799,147	37.83%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	68,860,402	47,655,820	21,204,582	44.50%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1208 Inversiones en asociadas al costo	4,816,168	3,696,381	1,119,787	30.29%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	10,174,279	9,041,391	1,132,888	12.53%
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	32,102,621	22,936,265	9,166,356	39.96%
1502 Propiedad planta y equipo al modelo de la revaluación	14,557,958	13,501,189	1,056,769	7.83%
1504 Depreciacion acumulada prop. planta y E modelo de la reval.	-18,284,001	-17,091,509	-1,192,492	6.98%
1701 Activos intangibles al costo	383,157	870,976	-487,819	-56.01%
1812 Activos por impuestos diferidos	783,627	783,627	0	100.00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	44,533,809	33,738,320	10,795,489	32.00%
TOTAL ACTIVOS	113,394,211	81,394,140	32,000,071	39.31%


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAZARE
Gerente Clínica Santa María Sas



LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contador Publico TP 121259 - T



EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal TP 57525 - T

*Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
Fecha de Publicacion 26 de abril de 2023
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

	2022	2021	VARIACION	%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	2,188,912	622,836	1,566,076	251.44%
2106 Cuentas por pagar-al costo amortizado	3,145,130	1,310,322	1,834,808	140.03%
2120 Costos y gastos por pagar al Costo	12,678,426	10,179,690	2,498,736	24.55%
2130 Dividendos y Participaciones por pagar al costo Amortizado	2,377,383	6,011	2,371,372	100.00%
2133 Acreedores varios al costo	38,176	3,063	35,113	1146.36%
2201 Retencion en la fuente	564,459	271,327	293,132	108.04%
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	8,736	20,198	-11,462	-56.75%
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	2,537,491	2,149,876	387,615	18.03%
2401 Litigios y demandas	200,000	0	200,000	100.00%
2403 Para obligaciones fiscales	233,314	0	233,314	100.00%
2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	37,458,451	16,982,193	20,476,258	120.57%
2503 Retenciones a terceros sobre contratos	56,236	19,023	37,213	
2504 Embargos judiciales	140,056	16,779	123,277	734.71%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	61,626,770	30,958,482	30,668,288	99.06%
PASIVO NO CORRIENTES				
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	3,248,307	1,248,527	1,999,780	100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	3,248,307	1,248,527	1,999,780	160.17%
TOTAL PASIVOS	64,875,077	32,207,009	32,668,068	101.43%
PATRIMONIO				
3101 Capital Suscrito y Pagado	8,046,555	8,046,555	0	0.00%
3201 Superavit de capital	1,373,346	0	1,373,346	100.00%
3301 Reservas Obligatorias	5,810,000	5,810,000	0	0.00%
3303 Reservas Ocasionales	6,075,269	6,075,269	0	0.00%
3501 Utilidad del Ejercicio	3,363,076	5,338,730	-1,975,654	-37.01%
3502 Utilidad o Perdidas Acumuladas	16,765,210	16,830,899	-65,689	-0.39%
3503 Transición -posterior al nuevo marco técnico normativo	7,085,678	7,085,678	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	48,519,134	49,187,131	-667,997	-1.36%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	113,394,211	81,394,140	32,000,071	39.31%


 MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 Gerente Clínica Santa María Sas



 LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contador Publico TP 121259 - T


 EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021
Fecha de Publicacion 26 de abril de 2023
(Cifras en Miles de Pesos)
Sincelejo-Sucre

	2022	2021	VARIACION	%
INGRESOS				
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras de serv. de salud	90,934,677	79,413,865	11,520,812	14.51%
TOTAL INGRESOS NETOS	90,934,677	79,413,865	11,520,812	14.51%
COSTOS				
DE PRESTACION DE SERVICIOS				
6101 Prestacion de servicios de salud	70,611,209	61,036,062	9,575,147	15.69%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	70,611,209	61,036,062	9,575,147	15.69%
UTILIDAD BRUTA	20,323,468	18,377,803	1,945,665	10.59%
GASTOS OPERACIONALES				
5101 Beneficios a los empleados	4,912,951	4,323,037	589,914	13.65%
5102 Contribuciones imputadas	16,114	12,061	4,053	33.60%
5103 Contribuciones efectivas	878,440	791,547	86,893	10.98%
5104 Aportes sobre la nomina	33,281	26,949	6,332	23.50%
5105 Prestaciones sociales	1,097,601	988,105	109,496	11.08%
5106 Gastos de personal diversos	49,328	135,762	-86,434	-63.67%
5107 Gastos por honorarios	525,851	542,395	-16,544	-3.05%
5108 Gastos por imptos distintos de gtos por impto a las ganc.	243,452	168,473	74,979	44.51%
5109 Arrendamientos operativos	3,475	19,615	-16,140	-82.28%
5111 Contribuciones y afiliaciones	28,048	23,431	4,617	19.70%
5112 Seguros	311,971	158,886	153,085	96.35%
5113 Servicios	146,806	137,750	9,056	6.57%
5114 Gastos legales	17,898	12,450	5,448	43.76%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	53,095	16,229	36,866	227.16%
5116 Adecuación e instalación	75,431	5,185	70,246	1354.79%
5117 Gastos de transporte	12,969	4,879	8,090	165.81%
5118 Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo	125,050	113,265	11,785	10.40%
5120 Deterioro de inversiones	250,000	0	250,000	100.00%
5121 Deterioro por cuentas por cobrar	606,344	0	606,344	100.00%
5136 Otros gastos	1,053,936	747,972	305,964	40.91%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	10,442,041	8,227,991	2,214,050	26.91%
UTILIDAD OPERACIONAL	9,881,427	10,149,812	-268,385	-2.64%

OTROS GASTOS				
5208 Gastos por imptos distintos de gtos por imptos a las gan.	114,245	131,183	-16,938	-12.91%
5236 Otros gastos	5,546,773	3,855,794	1,690,979	43.86%
5301 Gastos financieros	386,288	63,592	322,696	507.45%
5501 Impuesto a las ganancias corrientes	2,185,334	2,139,710	45,624	2.13%
TOTAL OTROS GASTOS	8,232,640	6,190,279	2,042,361	32.99%
OTROS INGRESOS				
4201 Financieros	4,932	8,956	-4,024	-44.93%
4202 Dividendos y Participaciones	288,742	178,079	110,663	62.14%
4204 Arrendamientos operativos	379,451	379,022	429	0.11%
4208 Servicios	27,434	0	27,434	100.00%
4211 Recuperaciones	510	1,734	-1,224	-70.59%
4214 Diversos	1,013,220	811,406	201,814	24.87%
TOTAL OTROS INGRESOS	1,714,289	1,379,197	335,092	24.30%
5601 UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,363,076	5,338,730	-1,975,654	-37.01%


 MARIA EUGENIA HERNANDEZ NA...
 Gerente Clínica Santa María Sas


 LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contador Publico TP 121259 - T


 EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2022
Fecha de Publicacion 26 de abril de 2023
(Cifras en Pesos)
Sincelejo-Sucre

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicios	Resultados acumulados	Total patrimonio
Total Patrimonio Dic 31 de 2021	8,046,555,304	11,885,268,714	5,338,729,963	23,916,577,315	49,187,131,296
Traslado de Utilidades			(5,338,729,963)	5,338,729,963	
Capitalizacion				(538,538,098)	
Ajuste de Ejercicios anteriores				(4,865,881,533)	
Pago de dividendos				3,363,076,080	
Utilidad del Ejercicio				1,373,345,841	
Superavit por valoraciones					
Total Patrimonio Dic 31 de 2022	8,046,555,304	11,885,268,714	3,363,076,080	25,224,233,488	48,519,133,586


MARIA EUGENIA HERNANDEZ MAYARRO
 Representante Legal
 Ver Certificacion Adjunta


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal
 TP 57526-T
 Ver La Opinion Adjunta


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contadora
 TP 121259 - T
 Ver Certificacion Adjunta


*Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2022
Fecha de Publicacion 26 de abril de 2023

(Cifras en Pesos)
Sincelejo-Sucre

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del período (Estado de Resultados)	3,363,076,080
Partidas que no afectan el efectivo	
(+) Depreciaciones	1,192,491,314
(+) Amortizaciones	95,494,928
Subtotal Partidas que no afectan el efectivo	1,287,986,242
(+ o -) Ajustes de ejercicios anteriores	-538,538,098
Efectivo generado en operación	4,112,524,224
Cambios en activos y pasivos operacionales	
(-) Aumento Deudores	-20,147,905,302
(-) Aumento Inventarios	-2,799,146,281
(-) Aumento de Intangibles	-9,615,980
(+) Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas	221,852,262
(+) Aumento de Cuentas por Pagar	3,337,572,743
(+) Aumento Obligaciones Laborales	319,653,678
(+) Aumento Otros Pasivos	21,336,308,087
(+) Aumento Proveedores	1,834,808,145
(+) Aumento Dividendos por pagar	2,371,371,851
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	8,206,051,576
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) Compra Propiedades Planta y Equipo	-10,223,123,863
(+) Venta de Inversiones	3,558,719
(+) Disminución Intangibles	401,940,000
(+) Disminución Otros Activos	250,000,000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-9,567,625,144
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) Aumento Obligaciones Financieras	3,246,501,588
(-) Pago de Utilidades (Dividendos)	-2,494,509,682
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	751,991,906
TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	-609,581,662
EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	4,150,314,902
EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	3,540,733,240


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARRO
 Representante Legal
 Ver certificación Adjunta


EMIGDIO RAFAEL CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal
 T.P. 57526-T
 Ver Opinión adjunta


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contadora
 T.P. 121259-T
 Ver Certificación Adjunta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA No 1 ENTIDAD QUE REPORTA

La empresa **CLÍNICA SANTA MARÍA S.A.S.**, con Nit. **800.183.943 – 7** y domicilio principal en la Cra. 22 N° 16A – 47 Barrio Ford, teléfono 2812432, persona jurídica, constituida por escritura pública N° **0002242** de Notaria primera de Sincelejo, Sucre, del 15 de diciembre de 1992, inscrita el 21 de enero de 1993, bajo el número 00004109 del libro IX, se constituyó la persona jurídica Clínica Santa María S.A.S., que por documento privado N° 0000042 del 24 de Agosto de 2010, inscrita el 09 de Noviembre de 2010 bajo el N° 00013840 del libro IX, la entidad cambio su nombre a Clínica Santa María S.A.S, inscrita en Cámara de Comercio con **Matricula N° 00010616** del 20 de enero de 1993 del municipio de Sincelejo del departamento de Sucre. La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud, la comercialización de bienes y servicios médico–quirúrgicos, la comercialización de medicamentos y todas las demás actividades relacionadas con la salud humana, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero; la sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza de ellas que fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el objeto social de la sociedad.

En la actualidad la clínica cuenta con la siguiente capacidad instalada para la prestación de los servicios: 15 unidades neonatales, 8 unidades de cuidado intensivo pediátricas y 2 unidades de intermedio pediátrico, 21 unidades de hospitalización general pediátrica, 120 unidades de hospitalización general adulto, 35 unidades de cuidado intensivo adulto, 7 unidades de cuidados intermedios adultos, 7 salas de quirófanos y en los servicios de urgencias contamos con 93 camillas, 13 sillones y 9 consultorios habilitados para la prestación de servicios de urgencias general adultos, ginecobstetricia y pediátricos.

Los presentes Estados Financieros están expresados en pesos colombianos.

NOTA No 2

BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIF colombianas (Normas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

b) Bases de medición

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico y su medición posterior puede ser, de acuerdo al tipo de cuenta, al valor razonable. De igual forma algunas cuentas se tendrán que ajustar al costo amortizado para su valuación y presentación.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NIF 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 en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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. Entre las

estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. 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.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de vender a crédito con tasas de intereses que normalmente son iguales o superiores a las tasas de mercado para créditos similares.

3

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

NOTA 3.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

- a) Activos:** Representan los recursos controlados por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.
- b) Pasivos:** Representa las obligaciones presentes de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio:** Representa la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

- d) Ingresos:** Representa los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.
- e) Gastos:** Representa los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.
- f) Inversiones en Asociadas:** La Clínica Santa María S.A.S., reconocerá en sus estados financieros toda inversión que realice en una o más asociadas, sin que eso implique tener el control de dichas entidades. De acuerdo a la sección 9 Estados financieros consolidados y separados, la definición de control se puede dividir en dos partes:
- (i) el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad
 - (ii) para obtener beneficios de sus actividades.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá todas sus inversiones en asociadas de la siguiente forma:

Al costo: La clínica Santa María medirá sus inversiones en asociadas, al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumulado reconocido tal como lo expresa la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos. Estas inversiones serán las de aquellas empresas para las cuales no existe un precio reconocido en el mercado de valores para sus instrumentos financieros.

La Clínica reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si ellas proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

Al valor razonable: La Clínica Santa María reconocerá una inversión en una asociada para la cual existe un precio de cotización en el mercado de valores y la medirá al precio de la transacción. El precio de transacción excluye los costos de transacción.

Para efectos de la utilización de esta metodología, el valor razonable se estima sobre la base de los resultados de una técnica de valoración que utilice en mayor medida posible datos de mercado y minimice todo lo posible la utilización de datos determinados por la entidad.

- g) Efectivo y equivalentes de efectivo:** La definición de efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna. El efectivo

incluye los billetes disponibles de bancos extranjeros y los depósitos a la vista denominados en moneda extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera

Reconocimiento y medición

La Clínica Santa María S.A.S., realizará sus registros contables en la moneda funcional que es el \$COP (peso colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. El efectivo se medirá al costo de la transacción. Para cada concepto de efectivo que se maneje en la Clínica Santa María se mostrará, dentro de los estados financieros, en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Como por ejemplo Caja, Bancos, Cuentas de ahorro, entre otras.

- h) Préstamos y cuentas por cobrar:** Son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad en el futuro. El derecho contractual y la correspondiente obligación contractual existen por causa de una transacción o evento que ha sucedido en el pasado, incluso aunque la capacidad del prestamista para ejercer su derecho y la exigencia hacia el garante para que cumpla su compromiso sean contingentes, por depender de un futuro acto de incumplimiento por parte del prestatario). Ordinariamente las cuentas por cobrar comerciales de la Clínica Santa María S.A.S. surgirán por la prestación de servicios asistenciales a usuarios de las EPS o cualquier usuario de manera particular.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. En el evento en que la operación o acuerdo constituya una transacción de financiación la Clínica medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros

descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). La tasa será la emitida por el Banco de la República. **La Clínica Santa María S.A.S.** considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 210 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Cuando se preste un servicio a un usuario y ese plazo exceda los 210 días, se considerará una transacción de financiación con todas las implicaciones.

En el caso de que una deuda llegue a un plazo de 210 días y no se ha logrado su recaudo, se reclasificará a deuda de difícil cobro, esto con el fin de que se pueda llevar un control más efectivo de las mismas y se adecúen los procesos de cobro.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo de acuerdo al análisis de la cartera efectuado de antemano al cierre del período-

Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Las cuentas por cobrar de la Clínica Santa María S.A.S., que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Políticas contables para la estimación del deterioro de valor para cuentas incobrables.

Las cuentas incobrables son todas aquellas facturas que corresponden a servicios prestados por la empresa ya sea a terceros o empleados y que no ha sido posible su recaudo, para periodos superiores a 360 días. La clínica Santa María S.A.S., efectuará un análisis de su cartera al final de cada período y efectuará el cálculo de la provisión para deudas incobrables por el método de eliminación directa.

Las cuentas por cobrar por concepto de deudores comerciales se ajustarán en principio de acuerdo a la política, si superan los 180 días, pero no exceden de 360 días a cuentas de difícil cobro.

Al final de cada período sobre el que se informa, **Clínica Santa María S.A.S.**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Los valores glosados por las entidades a las cuales se les prestó el servicio de salud y de los cuales se tenga la certeza de que no se recuperarán, se llevarán al resultado en el saldo insoluto.

7

i) Políticas contables para la cuenta de inventarios

Los inventarios son Activos:

(a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;

(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o

(c) en la forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se valuarán al costo promedio y la forma de control de los inventarios será permanente.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá inicialmente sus inventarios de productos no fabricadas por la empresa al costo. Para efectos de establecer el costo de los medicamentos y dispositivos médicos se tendrán en cuenta: costos del producto, fletes y transportes, bodegaje (en caso de que sea necesario) y se aplicarán a este costo los descuentos a pie de factura y condicionados recibidos. Posteriormente los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable.

j) Políticas contables para la cuenta de pagados anticipados: Los gastos pagados por anticipado corresponden a valores que la entidad canceló con anticipación para poder acceder a cierto tipo de servicios u operaciones que así lo exijan o lo permitan. Los gastos pagados por anticipado estarán conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por adelantado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad de los cuales se tenga la certeza de poder ser recuperados sus valores total o parcialmente.

Se reconocerá inicialmente el valor del pago anticipado a su costo y posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor.

**k) Propiedad, planta y equipo:
Reconocimiento y medición**

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación del servicio asistencial, atención a los usuarios, logística y uso por parte de los funcionarios de la Clínica y que estima utilizarlo por más de un período contable.

La empresa **Clínica Santa María S.A.S.**, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

En el momento de adquisición de un bien que pueda cumplir con los requerimientos de activos, pero cuyo costo sea inferior a 2 SMLMV, éste se llevará a resultados.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá inicialmente al costo todos los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, en aquellos equipos que así lo requieran.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago del bien se llegare a aplazar más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

La **Clínica Santa María S.A.S.**, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento, si es del caso.

Si la **Clínica Santa María S.A.S.** llegase a adquirir propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales, ensamblados y que permitan diferenciar diferentes formas de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuida para cada uno de los elementos que la conforman en forma separada.

Depreciación

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá en sus cuentas el valor de la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y de acuerdo a las especificaciones necesarias para operar de la manera prevista por la gerencia.

La medición inicial en la Clínica Santa María S.A.S., reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. Posteriormente la entidad deberá distribuir el valor depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Construcciones:	Entre 50 y 70 años
Muebles, enseres y equipos de oficina:	Entre 12 y 15 años
Equipos médicos:	Entre 5 y 10 años
Maquinarias y Equipos:	Entre 12 y 14 años
Equipos de comunicación y computación:	Entre 2 y 5 años
Equipos de transporte:	Entre 5 y 10 años

La Clínica Santa María S.A.S. eligió el método de depreciación para sus activos de propiedad, planta y equipo, que a su juicio es el que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del activo, como es el método de línea recta.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

l) Activos intangibles: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Este activo es identificable cuando:

- (a) es separable, esto es, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo asociado;
- (b) surge de derechos contractuales o de otros derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones.

10

Los activos intangibles que son adquiridos por Clínica Santa María S.A.S. y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá inicialmente un activo intangible al costo.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá los activos intangibles que haya adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá un activo intangible al valor razonable, cuando éste haya sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios.

Y posteriormente los medirá al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

- Patentes Variable
- Licencias Variable
- Programas de computadora (software) Variable

m) Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos: La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos valores fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por

pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

n) Políticas para las cuentas y documentos por pagar: La empresa reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La Clínica Santa María S.A.S., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. La Clínica Santa María S.A.S. medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al valor no descontado del efectivo u otra

- o) Políticas para la cuenta de ingresos:** La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad 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 ordinarios para la Clínica Santa María S.A.S. serán:

- Prestación de servicios de salud que incluyen: Atención médica, hospitalización, cirugía, Rayos X, Laboratorio clínico, consulta externa
- Arriendo de espacios y locales dentro de las instalaciones de la Clínica.
- Servicio de esterilización de equipos y demás elementos de cirugía.
- Servicio de ambulancia.
- Asesorías en materia de salud.
- Dividendos procedentes de las inversiones en asociadas

Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

- p) Políticas contables para la cuenta de costos de venta y de prestación de servicios:** Se reconocerá el costo de venta y de prestación de servicios, en el momento en que se realice la prestación del servicio asistencial a los usuarios de las ERP o particulares que acudan a la Clínica. El costo de venta se medirá por el costo de adquisición de los bienes, definido en los inventarios, según el tipo de bien.

- q) Políticas contables para la cuenta de gastos:** La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con

fiabilidad. Los gastos de la Clínica Santa María S.A.S. se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La Clínica Santa María S.A.S. optará por la clasificación para el desglose de los gastos por función.

Beneficios a empleados:

Beneficios a empleados corto plazo: Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si Clínica Santa María S.A.S. posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social: Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones y Bonificaciones del personal: La empresa reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto establecido con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

La empresa también reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación por bonificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo a disposiciones internas de la compañía vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

Planes de aportación definida: Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Beneficios por terminación: Clínica Santa María S.A.S. reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, solo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
- b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

r) Provisiones

La provisión es un pasivo cuya cuantía y vencimiento es incierto.

Reconocimiento:

La Clínica Santa María S.A.S reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La Clínica Santa María S.A.S., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Medición inicial:

La Clínica Santa María S.A.S. medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. La empresa medirá la provisión al valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

La provisión es un pasivo cuya cuantía y vencimiento es incierto.

La Clínica Santa María S.A.S reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. La Clínica Santa María S.A.S., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

NOTA 4. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

15

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Compañía.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del Estado de Situación Financiera.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

16

NOTA No. 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

A continuación, se muestra de forma detallada el efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2022	2021
Caja	6,155,515.00	6,260,485.00
Bancos Cuentas Corrientes	396,956,637.00	1,453,567,133.00
Bancos Cuentas de ahorros	3,137,301,073.00	2,690,188,250.00
Equivalentes de efectivo derechos Fiduciarios	320,015.00	299,034.00
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3,540,733,240.00	4,150,314,902.00

CUENTAS CORRIENTES	2022	2021
Banco BBVA	5,536,115.00	17,647,559.00
Banco de Occidente	79,510,084.00	642,366,936.00
Banco de Bogotá	18,245,078.00	118,996,217.00
Bancolombia	292,166,218.00	673,940,499.00
Banco Coomeva	1,499,142.00	615,921.00
Total Cuentas Corrientes	396,956,637.00	1,453,567,132.00

CUENTAS DE AHORROS	2022	2021
Banco BBVA	20,226,635.00	41,455,762.00
Banco de Occidente	166,928,537.00	1,184,441,474.00
Banco de Bogotá	26,844,961.00	26,658,024.00
Banco Coomeva	53,980,951.00	139,641,750.00
Banco Bancolombia	2,853,002,073.00	1,214,606,212.00
Bancolombia 50600001594	3,960,439.00	83,385,028.00
Bancolombia 50687617875	12,357,478.00	-
Total Cuentas de Ahorros	3,137,301,074.00	2,690,188,250.00

NOTA No. 6

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra de forma detallada las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar	2022	2021
Clientes	59,096,272,892.00	38,086,790,534.00
Giros Directos Facturas no identificadas	- 4,613,500,443.00	- 3,850,282,767.00
Deterioro de Cartera	- 1,286,405,639.00	- 1,576,332,284.00
Anticipos/Impuestos/Contribuciones	-	48,131,641.00
Anticipo Proveedores	1,371,206,467.00	2,913,052,359.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	6,121,146.00	3,287,429.00
Deudores Varios	548,405,595.00	482,435,635.00
Total Deudores Corrientes	55,122,100,018.00	36,107,082,547.00
Deudores no Corrientes	2022	2021
Clientes con vencimiento mayor a 360 días	10,174,278,778.00	9,041,390,947.00
Total Deudores	65,296,378,796.00	45,148,473,494.00

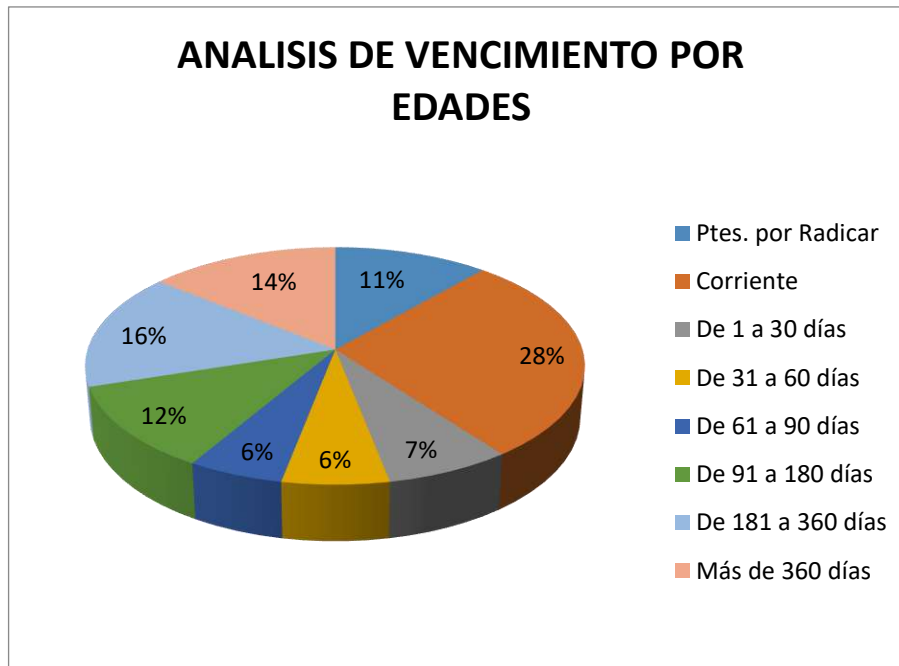
En la siguiente tabla encontramos los principales clientes en los que está concentrada nuestra cartera, lo cual representa el 96.14% del total de la cartera una vez descontado los giros directos pendientes de legalizar por la ERP y su respectivo deterioro por políticas contables.

PRINCIPALES DEUDORES	2022	%	2021	VARIACION
NUEVA EPS	36,176,864,602.00	57.09%	21,857,285,281.00	14,319,579,321.00
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	8,515,165,030.00	13.44%	3,180,641,958.00	5,334,523,072.00
POLICIA NACIONAL	4,322,196,784.00	6.82%	1,675,853,966.00	2,646,342,818.00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	3,287,722,971.00	5.19%	-	3,287,722,971.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	1,688,762,243.00	2.66%	1,440,063,426.00	248,698,817.00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	1,557,894,037.00	2.46%	2,151,999,956.00	594,105,919.00
CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	1,332,338,334.00	2.10%	2,159,913,719.00	827,575,385.00
SALUD TOTAL EPS	1,230,126,833.00	1.94%	523,589,370.00	706,537,463.00
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA SAS	870,096,959.00	1.37%	827,014,113.00	43,082,846.00
CONSORCIO SAYP 2011	594,807,772.00	0.94%	958,686,499.00	363,878,727.00
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	259,535,513.00	0.41%	98,249,735.00	161,285,778.00
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	246,022,798.00	0.39%	166,290,724.00	79,732,074.00
EPS FAMISANAR SAS	215,477,851.00	0.34%	195,279,736.00	20,198,115.00
CAJACOPI ARS	172,485,082.00	0.27%	402,257,577.00	229,772,495.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	160,488,781.00	0.25%	139,373,671.00	21,115,110.00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	150,217,847.00	0.24%	119,759,648.00	30,458,199.00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	145,825,034.00	0.23%	161,020,960.00	15,195,926.00
TOTAL DEUDORES PRINCIPALES	60,926,028,471.00	96.14%	36,057,280,339.00	24,868,748,132.00
OTROS DEUDORES	2,444,617,117.00	3.86%	7,210,540,036.00	4,765,922,919.00
TOTAL DEUDORES	63,370,645,588.00	100.00%	43,267,820,375.00	20,102,825,213.00

En total la Clínica Santa María SAS tiene una cartera que asciende a \$63.370.645.588, cabe anotar que las diferentes entidades realizan pagos por fuera del giro directo, pero no legalizan dichos pagos, por tanto, no podemos bajar esta cartera; estos valores los encontramos en la cuenta de Anticipos y avances

recibidos en el pasivo de la clínica (**ver nota 15**). En la siguiente imagen podemos ver el análisis de vencimiento por edades con corte a 31 de diciembre.

ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES								
Ptes. Por Radicar	Corrientes	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Más de 360 días	Total
7,238,947,283	17,950,987,402	4,555,382,543	3,856,055,155	3,465,473,485	7,311,145,073	10,081,340,991	8,911,313,656	63,370,645,588
11%	28%	7%	6%	5%	12%	16%	14%	100%



Durante el periodo se determino castigar la cartera por considerar cuentas de difícil cobro, las correspondientes a las EPS COMPARTA y COOMEVA, dichas entidades se encuentran en proceso liquidatorio.

CLIENTE	VENCIDAS MAS DE 360 DIAS 2022	CARTERA DADA DE BAJA 2022	VENCIDAS MAS DE 360 DIAS 2021	CARTERA DADA DE BAJA 2021
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	-	-	59,496,851.00	46,820.00
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	-	-	57,915,926.00	137,991,232.00
COMPARTA EPS-S	3,574,156,379.00	2,126,200,835.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
COOMEVA EPS	2,518,970,449.00	2,554,672,552.00	2,234,333,050.00	-
PARTICULARES	24,927,307.00	374,483.00	-	-
TOTAL	6,118,054,135.00	4,681,247,870.00	5,651,745,827.00	3,438,038,052.00

DETERIORO DE CARTERA 2022

A continuación, mostramos el deterioro de la cartera vencida mayor a 210 y 360 días detallada por entidades:

DETERIORO CARTERA 2022			
DETERIORO	>210<360	>360	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2021	47,102,263.00	1,529,230,021.00	1,576,332,284.00
VARIACION 2022	(23,661,746.00)	(266,264,899.00)	(289,926,645.00)
SALDO DICIEMBRE 2022	23,440,517.00	1,262,965,122.00	1,286,405,639.00

20

Podemos ver que hubo una disminución del deterioro con relación al año anterior, esto se debe a que se bajó la cartera deteriorada de las EPS COOMEVA Y COMPARTA.

ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDORES

La empresa cerro el periodo con los siguientes anticipos a sus proveedores, por valor de \$1.371.206.467 discriminados así:

NIT	NOMBRE	VALOR
823001250	UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS SAS	399,997,011.00
1102852984	HERNANDEZ GONZALEZ MIGUEL ANGEL	179,742,798.00
3423328	PAYARES SERPA SILFREDO LUIS	116,520,231.00
900734592	CABRALES CORENA SAS	110,631,205.00
900693975	HERTOUS SAS	74,527,362.00
823002228	UCIN SUCRE LTDA	73,527,385.00
806015068	GASES OPTIMO SAS	57,543,400.00
92523214	ALVARO JOSE SIERRA PALENCIA	56,500,000.00
900463589	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGIENERIA INGESERVIP SAS	46,566,376.00
22886405	GAZABON DE PEREZ RUTH MARIA	45,489,466.00
830005448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS	29,329,611.00

890102727	ALFONSOEME S A	23,615,550.00
890100251	CEMENTOS ARGOS SA	21,101,859.00
80373333	HERRERA URIBE OMAR	18,653,250.00
891000685	PARDO CORENA LTDA	18,564,546.00
92540449	ARROYO PEREZ JOSE LUIS	13,613,160.00
92522923	CONTRERAS RIVERA ANTONIO JOSE	12,910,430.00
901138606	NEGOCIOS M&G SAS	11,444,481.00
92532522	TAPIAS MARTINEZ ROBERT	10,032,528.00
	SUBTOTAL ANTICIPOS	1,320,310,649.00
	VARIOS	50,895,818.00
	TOTAL ANTICIPOS	1,371,206,467.00

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Dentro la cuenta por cobrar encontramos que la Clínica realizó préstamos a sus empleados, para realización de cursos, diplomados, pago de servicios médicos, calamidad doméstica y otros; cerrando con un saldo de \$6.121.146 a 31 de diciembre, como se muestra en la siguiente tabla:

ID	EMPLEADO	PRESTAMO	ABONOS REALIZADOS	SALDO A 31 DIC.
64573355	BARRIOS HERNANDEZ CLAUDIA PATRICIA	1,093,470.00	732,307.00	361,163.00
64740428	GOMEZ DOMINGUEZ CLAUDIA STELLA	1,800.00	0	1,800.00
92096782	LLANOS HERAZO DAIRO JESUS	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
64562861	MARTELO VILLEGAS ELIZABETH	951,392.00	868,748.00	82,644.00
12563959	MENDOZA OLAYA ULISES ENRIQUE	530,000.00	265,000.00	265,000.00
1005640537	PEÑA PATERNINA DIGNORA ANDREA	160,000.00	80,000.00	80,000.00
1102864326	PINEDA BELLO DANIELA	70,539.00	40,000.00	30,539.00
64698179	TABOADA TOVAR LUZ DAIRA	1,301,181.00	1,001,181.00	300,000.00
			TOTAL	6,121,146.00

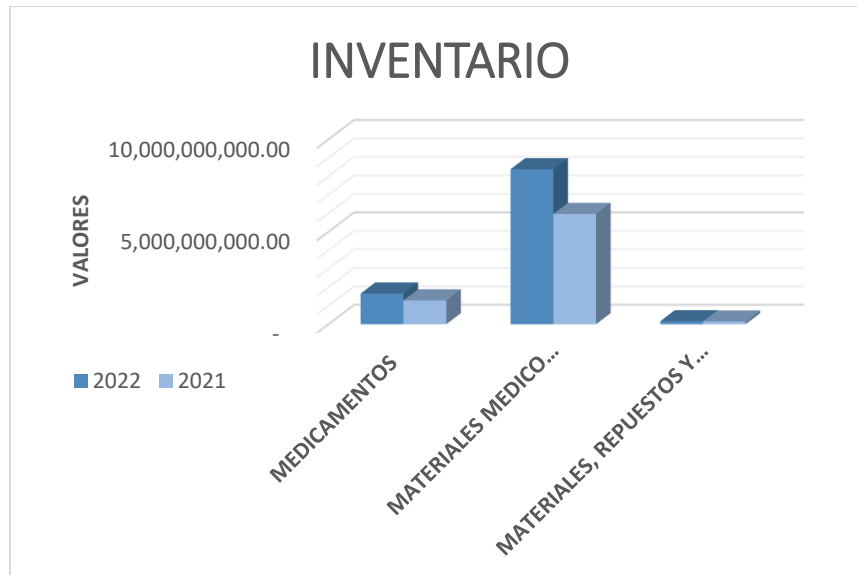
NOTA No. 7

INVENTARIOS

La Clínica Santamaría S.A.S. Utiliza el sistema de inventarios permanente valorando las existencias por el método de promedio ponderado. El valor de los inventarios se encuentra representado en productos de la Farmacia interna de la Clínica que surte a los diferentes servicios y unidades funcionales de la entidad, para el funcionamiento normal de la institución, a continuación, se muestra el detalle del inventario:

CUENTA	2022	2021
MEDICAMENTOS	1,658,197,887.00	1,287,582,996.00
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	8,379,701,486.76	5,964,408,473.00
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	159,669,341.18	146,430,965.00
TOTAL	10,197,568,714.94	7,398,422,434.00

Al cierre del periodo hubo un incremento de 38% en el inventario comparado con el periodo anterior, esto se debe al aumento en la compra de insumos, materiales y dispositivos médicos para la dotación de nuevos servicios, sumado a el aumento de los precios. Por otra parte, este año la clínica pago mayor valor por concepto de IVA, para la compra de dispositivos que el año 2021 venían exentos de IVA por la pandemia.



NOTA No. 8

INVERSIONES

La Clínica Santa María SAS tiene las siguientes inversiones:

INVERSIONES AL COSTO	2022
Escanografía Sincelejo SAS	159,943,339.00
Banco de Sangre Santa María SAS	43,200,896.00
Resonancia e Imágenes Diagnosticas Santa María SAS	782,727,486.00
Soc. De Hemodinamia Santa María SAS	3,138,927,542.00
Usf. Unidad de Servicios Farmacéuticos	416,312,399.00
Unidad de Cuidados Intermedios, Intensivos y Coronarios	275,056,153.00
TOTAL INVERSIONES	4,816,167,815.00

23

Los hechos mas importantes en esta partida están en el reconocimiento de una perdida de las acciones de COOMEVA EPS, puesto que dicha entidad fue liquidada, por otro lado, se registró un aumento por valorización de acuerdo a certificado de participación emitido por la asociada.

NOTA No. 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipo se muestra detalladamente a continuación:

DESCRIPCION	SALDO EN LIBROS A DIC.31 2020	ADQUISICIONES A DIC.31 2021	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC. 31 2021	TRASLADOS Y RETIROS 2021	SALDO EN LIBROS A DIC.31 2021	ADQUISICIONES A DIC.31 2022	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC. 31 2022	SALDO EN LIBROS A DIC.31 2022
Terrenos	3,098,370,433	-	-	-	3,098,370,433	776,000,000	-	3,874,370,433
Construcciones en Curso	2,285,354,414	4,007,483,12	-	45,121,575	6,247,715,951	6,855,918,159	-	13,103,634,110
Construcciones y Edif.	10,402,819,125	-	5,706,848,375	-	10,402,819,125	280,768,042	5,775,913,158	10,683,587,167
Maquinaria y Equipo	4,567,965,602	800,911,079	3,365,984,049	-	5,368,876,681	1,303,261,887	3,626,485,771	6,672,138,568
Equipos de Oficina	897,598,528	-	771,093,605	-	897,598,528	-	778,020,389	897,598,528
Eq.de Cómputo y Com.	1,844,257,342	125,910,601	1,411,040,404	-	1,970,167,943	328,042,579	1,607,572,553	2,298,210,522
Maquinaria y Equipo Med.C	7,528,885,713	843,800,171	5,701,240,295	79,232,219	8,293,453,665	679,133,195	6,355,883,010	8,972,586,861
Equipo de Transporte	158,452,000	-	135,302,637	-	158,452,000	-	140,125,798	158,452,000
TOTAL	30,783,703,157	5,778,104,963	17,091,509,365	124,353,794	36,437,454,326	10,223,123,862	18,284,000,679	46,660,578,189

Durante el año la Clínica avanzo en el proyecto de construcción del edificio PORTAL DE BELEN que consta de 8 pisos, con el cual proyecta ampliar los servicios y garantizar la integralidad en la prestación de servicios, apertura de unidad de imagenología, ampliación de camas, hasta el momento se ha realizado una inversión de \$13.103.634.110 ejecutado con corte a 31 de diciembre de 2022.

También podemos destacar la adquisición de maquinaria y equipo por \$1.303.261.887 compuesto principalmente por 2 ascensores, 1 planta eléctrica, aires centrales etc., para la adecuación de los servicios nuevos en el edificio portal de belén, en la cuenta equipo de cómputo y comunicaciones se realizaron adquisiciones por \$328.042.579, representadas en la compra de computadores, cámaras, scanner, fotocopiadora, entre otros, por su parte en la cuenta Maquinaria y equipo médico científico se realizaron compras por \$679.133.195, correspondiente a Monitores, compresores, desfibrilador, video laringoscopio, equipo laser, rx portátil.

NOTA No. 10

INTANGIBLES

Los activos intangibles a diciembre 31 comprendían:

TERCERO	NOMBRE	2022	2021
806009752	ZEUS TECNOLOGIA S. A	266,496,432	330,957,504
901049470	ALTA TECNOLOGIA EN SOLUCIONES SAS	29,670,192	35,192,950
811031833	IT Y SECURITY CONSULTORES LIMITADA	82,060,699	102,885,703
830077380	XERTICA COLOMBIA SAS	4,929,886	0
830117028	HEON HEALTH ON LINE SA	0	401,940,000
TOTAL		383,157,209	870,976,157

Durante el periodo hubo una disminución del 56.01%, comprendida principalmente por el software Heon Health On Line, el cual se dio de baja debido a que según concepto del área jurídica se estima que no podrá ser recuperada dicha inversión.

NOTA No. 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al cierre del periodo la clínica tenía las siguientes obligaciones financieras:

BANCO	Nº CREDITO	PLAZO	VALOR
BANCOLOMBIA	506010200-9	36 MESES	1,200,000,004
BANCO DE OCCIDENTE	895-3001010-0	60 MESES	983,639,496
BANCO DE OCCIDENTE	895-3001832-7	36 MESES	1,291,666,666
BANCO DE OCCIDENTE	895-3002206-3	36 MESES	103,055,555
BANCO DE OCCIDENTE	895-3002005-9	36 MESES	916,666,667
		TOTAL	4,495,028,388

NOTA No. 12

PROVEEDORES

Los proveedores suministran a la Clínica Santa María S.A.S medicamentos, materiales médicos y materiales, repuestos y accesorios que se utilizan en el giro ordinario de operaciones.

El saldo de los proveedores a diciembre 31 es el siguiente:

PROVEEDORES	2022	2021	VARIACION	%
SALDO A DIC.31	3,145,129,744.00	1,310,321,599.00	1,834,808,145.00	140%

25

Representado en los siguientes proveedores:

TERCERO	NOMBRE	SALDO	%
900580962	DISFARMA GC SAS	383,995,700.00	12.2%
900866659	DISTRINSUMOS MEDICOS DE LA COSTA SAS	245,645,001.00	7.8%
806015068	GASES OPTIMO SAS	205,065,562.00	6.5%
900402080	FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS	160,234,898.00	5.1%
890300292	LABORATORIOS BAXTER	157,763,755.00	5.0%
860005114	MESSER COLOMBIA S.A	125,780,352.00	4.0%
900346567	SUMINTEGRALES SAS	123,576,094.00	3.9%
830010337	SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA SA	120,701,252.00	3.8%
901441080	INVERSIONES HEALT SERVICES SAS	116,710,796.00	3.7%
800019856	LA CASA DEL MEDICO SAS	104,063,174.00	3.3%
900355592	MEDICMARKET SAS	76,931,743.00	2.4%
830117139	NIPRO MEDICAL CORPORATION	75,771,600.00	2.4%
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	57,336,690.00	1.8%
811001723	ARROW MEDICAL SAS	53,057,910.00	1.7%
901477133	SUMEDI SAS	52,494,000.00	1.7%
811042584	COMEDICA SAS	51,056,607.00	1.6%
900633776	CLINIDOTACIONES SAS	50,655,042.00	1.6%
830051740	PROTEX SAS	49,771,600.00	1.6%
830070192	UCIPHARMA SA	49,661,880.00	1.6%
900644910	CMP & CIA SAS	48,505,491.00	1.5%
811028445	REDIHOS SAS	46,806,556.00	1.5%
900660468	MEDCORE SAS	45,107,092.00	1.4%
900156687	TECH-MEDICA EQUIPOS MEDICOS SAS	39,840,781.00	1.3%
830512304	CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACION	36,971,007.00	1.2%

800031439	DEXCO SAS	36,082,174.00	1.1%
900441355	OSTEOBIOMED SAS	35,655,732.00	1.1%
811028725	DISTRIMEDICAL SAS	33,169,013.00	1.1%
830039229	BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA	31,557,000.00	1.0%
811009393	LABORATORIOS DELTA SAS	31,178,017.00	1.0%
900169174	INTERSURGICAL SAS	30,591,291.00	1.0%
900757947	GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	25,200,000.00	0.8%
800211365	MINERVA MEDICAL SAS	23,343,026.00	0.7%
860028580	DISTRIBUIDORA DE PAPELES SA DISPAPELES S	21,539,745.00	0.7%
830041488	ALFA TRADING SAS	20,515,250.00	0.7%
900539662	SHERLEG LABORATORIES SAS	20,271,740.00	0.6%
SUBTOTAL PROVEEDORES		2,786,607,571.00	88.6%
	OTROS PROVEEDORES	358,522,173.00	11.4%
TOTAL PROVEEDORES		3,145,129,744.00	100.0%

A continuación, se muestra los saldos de los acreedores y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2022	2021
Cuentas Corrientes Comerciales	58,792,680.00	63,199,674.00
Costos y Gastos por Pagar	12,619,633,702.00	10,116,490,154.00
Retenciones y Aportes de Nómina	659,883,049.00	468,645,135.00
Retención en la Fuente	564,458,776.00	271,333,791.00
Acreedores Varios	38,176,280.00	3,062,754.00
TOTAL	13,940,944,487.00	10,922,731,508.00

A continuación, se encuentra discriminada la información concerniente a los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2022	2021
Gastos Financieros	-	7,150.00
Gastos Legales	-	1,626,000.00
Honorarios*	1,228,405,931.00	758,874,566.00

Servicios*	11,040,085,265.00	9,093,898,169.00
Arrendamientos	2,157,650.00	2,370,381.00
Seguros	62,579,461.00	19,408,350.00
Transportes Fletes y Acarreos	889,400.00	55,100.00
Diversos	285,515,995.00	240,250,438.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12,619,633,702.00	10,116,490,154.00

*Compuestos principalmente por los honorarios médicos y prestación de servicios especializados como Banco de sangre, Laboratorio clínico, tomografía, radiología, Hemodinamia, servicio de restaurante, Unidad de Cuidados Intensivos adultos y neonatales; estos dos últimos se pagan por reembolso, es decir, a medida que se recaude la cartera se van cancelando los servicios prestados, el saldo adeudado a estas dos entidades a diciembre fue:

27

ENTIDAD	2022
UCIN SUCRE LTDA	3,628,253,787
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS	3,750,867,823
TOTAL	7,379,121,610

Al cierre del periodo, la clínica adeudaba a sus accionistas la suma de \$2.377.383.248 por concepto de dividendos decretados del año 2017.

DIVIDENDOS	2022	2021
	2,377,383,248.00	6,011,397.00

NOTA No. 13

PASIVOS POR IMPUESTOS

Los impuestos y gravámenes a 31 de diciembre son los siguientes:

IMPUESTOS Y GRAVAMENES	2022	2021
De Renta y Complementarios	220,562,052.00	0
Impuestos sobre las Ventas	8,735,547.00	20,197,796.00
De Valorización	12,752,459.00	0
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	242,050,058.00	20,197,796.00

NOTA No. 14

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A continuación, se muestra de forma detallada las obligaciones laborales concernientes a los beneficios a los empleados:

OBLIGACIONES LABORALES	2022	2021
Sueldos por pagar	76,580,363.00	19,133,691.00
Cesantias Consolidadas	1,557,852,870.00	1,418,649,129.00
Intereses sobre Cesantías	180,924,320.00	165,870,357.00
Vacaciones Consolidadas	202,306,071.00	94,356,769.00
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	2,017,663,624.00	1,698,009,946.00

NOTA No. 15

OTROS PASIVOS

El saldo de la cuenta de Anticipos a diciembre 31 es el siguiente:

OTROS PASIVOS	2022	2021
Anticipos y avances recibidos*	36,586,485,526.00	15,530,852,597.00
Ingresos recibidos para terceros	122,025,530.00	182,563,457.00
Reconocimiento Disponibilidad Camas UCI	194,818,748.00	194,818,748.00
Para Estabilización de la Obra	56,235,715.00	19,022,631.00
Cuentas en Participación	555,122,000.00	451,122,000.00
Provisiones – Contingentes**	200,000,000.00	0
TOTAL OTROS PASIVOS	37,714,687,519.00	16,378,379,433.00

A continuación, se detallan los anticipos y avances recibidos que corresponden a los pagos realizados por las ERP sin soportes para legalizar, copagos de pacientes pendiente por legalizar.

NIT	CLIENTE	VALOR	%
900156264	NUEVA EPS	26,267,520,808.00	71.8%
800141100	POLICIA NACIONAL	3,563,982,456.00	9.7%
900015779	SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA SAS*	1,374,723,635.00	3.8%
890903938	BANCOLOMBIA	1,313,601,362.00	3.6%
800140949	CAFESALUD EPS	787,147,845.00	2.2%

806008394	ASOCIACION MUTUAL SER ESS	693,105,812.00	1.9%
901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	551,254,317.00	1.5%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	429,486,457.00	1.2%
800130907	SALUD TOTAL EPS	230,679,108.00	0.6%
805000427	COOMEVA EPS SA	197,206,507.00	0.5%
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA	151,808,623.00	0.4%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	85,992,705.00	0.2%
892200015	CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	85,242,014.00	0.2%
860078828	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	76,913,774.00	0.2%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	71,512,191.00	0.2%
901097473	MEDIMAS EPS SAS	65,815,322.00	0.2%
860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	60,420,723.00	0.2%
	OTROS ANTICIPOS	580,071,867.00	1.6%
TOTAL ANTICIPOS		36,586,485,526.00	100%

*El valor correspondiente a los pagos realizados por Sociedad de Hemodinamia Santa María, ha sido un anticipo para el pago un piso del edificio Portal de Belén.

** Al cierre del ejercicio la Clínica realizó provisión de un pasivo contingente por \$200.000.000 previo estudio y considerar una mayor probabilidad de incurrir en pago de indemnizaciones por demandas en su contra.

NOTA No. 16

OTRAS OBLIGACIONES

A continuación, se registra el saldo de Otras obligaciones correspondiente a los cheques girados y sin cobrar al 31 de diciembre a favor proveedores y otros, principalmente a prestadores de servicios médicos.

OTRAS OBLIGACIONES	SALDO
Otras Obligaciones	942,189,930.00
TOTAL	942,189,930.00

NOTA No. 17

PATRIMONIO

A continuación, se encuentra de manera detallada el patrimonio a 31 de diciembre.

PATRIMONIO	2022	2021
Capital Suscrito y Pagado	8,046,555,304.00	8,046,555,304.00
Reservas Obligatorias	5,810,000,000.00	5,810,000,000.00
Reservas Ocasionales	6,075,268,714.00	6,075,268,714.00
Total Reservas y Fondos	11,885,268,714.00	11,885,268,714.00
Resultado del Ejercicio	3,363,076,080.00	5,338,729,963.00
Resultados Acumulados	25,224,233,488.00	23,916,577,315.00
TOTAL PATRIMONIO	48,519,133,586.00	49,187,131,296.00

30

NOTA No. 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A diciembre 31 los ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos son:

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Unidad Funcional de Urgencias	19,281,976,003	17,574,224,836	1,707,751,167	9.72%
Unidad Funcional de Consulta Externa	4,927,041,743	4,283,969,774	643,071,969	15.01%
Unidad Funcional de Hosp. e Internación	52,140,965,911	49,384,451,917	2,756,513,994	5.58%
Unidad Funcional de Quirof. y Sala de Parto	26,351,857,284	18,653,326,959	7,698,530,325	41.27%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	702,176,477	609,887,333	92,289,144	15.13%
Unidad Funcional de Mercadeo	70,181,267	128,311,477	58,130,210	-45.30%
Otras Activ. Relacionadas con la Salud	326,178,119	305,637,627	20,540,492	6.72%
Devolución rebajas y descuentos en ventas*	- 12,865,699,531	- 11,525,944,821	- 1,339,754,710	11.62%
Total Ing. Por Actividades Ordinarias	90,934,677,273	79,413,865,102	11,520,812,171	14.51%

OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a dividendos, arrendamiento de locales u oficinas, recuperación de costos y subvenciones recibidas del Gobierno.

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Dividendos y Participaciones*	288,742,264	178,078,615	110,663,649.00	62.14%
Arrendamientos	379,450,641	379,021,602	429,039.00	0.11%
Servicios	27,434,302	-	27,434,302.00	100.00%
Recuperaciones**	896,780,252	468,118,463	428,661,789.00	91.57%
Diversos	116,949,965	345,021,710	228,071,745.00	-66.10%
Total Otros Ingresos	1,709,357,424	1,370,240,390	339,117,034	24.75%

*La Clínica Santa María recibió ingresos por dividendos de las siguientes inversiones así:

ENTIDAD	2022	2021	Variación	%
ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS	40,196,984	33,497,486.00	6,699,498.00	20.00%
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS	31,710,313	50,816,000.00	19,105,687.00	-37.60%
BANCO DE SANGRE SANTA MARIA SAS	86,286,665	37,585,354.00	48,701,311.00	129.58%
USF UNIDAD DE SERVICIOS FARMACEUTICOS DE	18,188,751	-	18,188,751.00	100.00%
RESONANCIAS E IMAGENES DIAGNOSTICAS SANTAMARIA	112,359,551	56,179,775.00	56,179,776.00	100.00%
Total Dividendos	288,742,264.00	178,078,615.00	110,663,649	62.14%

**El rubro de recuperaciones corresponde a pagos recibidos por concepto de recuperación de cartera dada de baja en años anteriores, reintegro deterioro de cartera y recuperación de otros costos y gastos.

CONCEPTO	2022	2021	Variación	%
RECUPERACION DETERIORO	896,270,277	466,384,106	429,886,171	92%
RECUPERACION DE CARTERA	509,975	1,734,357	1,224,382	-70.60%
TOTAL	896,780,252	468,118,463	428,661,789	91.57%

INGRESOS FINANCIEROS

La Clínica tuvo una disminución del 45% en sus ingresos por rendimientos financieros, debido a la menor disponibilidad de recursos en las cuentas de ahorro, por el flujo de efectivo constante (construcción del edificio Portal de Belén).

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Rendimiento Financieros	4,931,637	8,955,597	4,023,960.00	-45%
TOTAL	4,931,637	8,955,597	4,023,960.00	-45%

32

NOTA No. 19

COSTOS

A continuación, se encuentra detallado el rubro de costos a 31 de diciembre.

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Unidad de Urgencias	17,698,552,069	15,451,120,617	2,247,431,452	14.55%
Unidad Funcional de Consulta Externa	3,759,808,398	2,917,598,253	842,210,145	28.87%
Unidad Funcional de Hosp e Internación	26,058,274,316	24,413,172,925	1,645,101,391	6.74%
Unidad Funcional de Quirof y Sala de Parto	14,289,077,531	10,897,721,795	3,391,355,736	31.12%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	916,877,450	836,838,899	80,038,551	9.56%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	313,162,265	293,833,102	19,329,163	6.58%
Unidad Funcional de Mercadeo	896,500,419	1,246,174,634	-349,674,215	-28.06%
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	6,678,956,634	4,979,602,158	1,699,354,476	34.13%
Total Costos	70,611,209,082	61,036,062,383	9,575,146,699	15.69%

NOTA No 20

GASTOS OPERACIONALES

A continuación, podemos ver la distribución de los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente:

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Gasto de Personal	6,987,715,202	6,283,209,775	704,505,427.28	11.21%
Honorarios	525,850,866	556,794,570	- 30,943,704.00	-5.56%
Impuestos	356,942,647	299,643,485	57,299,162.00	19.12%
Arrendamientos	3,475,290	40,840,854	- 37,365,564.00	-91.49%
Contribuciones y Afiliaciones	28,047,960	23,430,980	4,616,980.00	19.70%
Seguros	311,970,645	158,886,101	153,084,544.00	96.35%
Servicios	146,805,951	137,800,262	9,005,689.00	6.54%
Gastos Legales	17,898,046	12,450,331	5,447,715.00	43.76%
Mantenimiento y Reparaciones	53,094,953	16,228,757	36,866,196.00	227.17%
Adecuaciones e Instalaciones	75,431,320	5,184,912	70,246,408.00	1354.82%
Gastos de Viaje	12,969,479	4,878,770	8,090,709.00	165.84%
Depreciaciones	125,050,109	113,265,261	11,784,848.00	10.40%
Diversos	1,054,184,670	748,015,788	306,168,882.11	40.93%
Amortizaciones	95,494,928	90,406,612	5,088,316.00	5.63%
Provisiones	856,094,817	-	856,094,817.00	100.00%
Total Gastos operacionales	10,651,026,883	8,491,036,458	2,159,990,425	25.44%

NOTA No 21

OTROS GASTOS

A diciembre 31 la clínica generó gastos por otros conceptos así:

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes* (Nota 6 y 10)	5,083,187,870	3,438,038,052	1,645,149,818	47.85%
Gasto Extraordinarios	54,040,641	10,651,820	43,388,821	407.34%
Gastos Diversos	219,611,266	107,976,153	111,635,113	103.39%
Impuestos asumidos	754,374	12,083	742,291	100.00%
Total Otros Gastos	5,357,594,151	3,556,678,108	1,800,916,043	50.63%

NOTA No. 22

GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestra de manera detallada los gastos financieros a 31 de diciembre:

CUENTA	2022	2021	Variación	%
Gasto y Comisiones Bancarias	81,860,112	50,741,242	31,118,870	61.33%
Intereses	304,428,309	12,850,558	291,577,751	2268.99%
Descuentos Comerciales Condicionados	93,693,266.00	167,251,585	-73,558,319	-43.98%
Otros	745,021	386	744,635	192910.62%
Total Gastos Financieros	480,726,708	230,843,771	249,882,937	108.25%

Por su parte los descuentos concedidos por pronto pago a 31 de diciembre se detallan a continuación:

ENTIDAD	2022
CAJACOPI ARS	32,913,906
CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	60,779,360
TOTAL	93,693,266

Las anteriores notas y revelaciones hacen parte integral del conjunto de los estados financieros de la CLINICA SANTA MARIA SAS para el periodo 2022.


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARRO
 Representante Legal
 Ver certificación Adjunta


EMIGDIO RAFAEL CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal
 T.P. 57526-T
 Ver Opinión adjunta


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contadora
 T.P. 121259-T
 Ver Certificación Adjunta

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

ASAMBLEA DE SOCIOS CLÍNICA SANTA MARÍA S.A.S.

Ciudad

He auditado los estados financieros adjuntos de la Clínica Santa María S.A.S. que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2022, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en las modificaciones contenidas en los decretos expedidos con posterioridad, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMEs, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y las modificaciones presentadas en el Decreto 2132 de 2016 y 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables

realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Clínica Santa María S.A.S. a 31 de diciembre de 2021 y 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMEs y en las modificaciones contenidas en los decretos reglamentarios expedidos con posterioridad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años terminados en diciembre 31 de 2021 y 2022, la Clínica ha llevado su 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 separados, y la Clínica ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. La clínica ha observado las medidas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal. En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado de forma legal.

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.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NITA (ISAE) 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la

entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. 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 asamblea y de junta directiva
- * Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo que tiene establecido la entidad que provee seguridad moderada acerca de lo adecuado del mismo.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los 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 clínica ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y 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. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. 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 clínica Santa María S.A.S. ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y 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, pero como lo he venido expresando en los informes de años anteriores, debe adecuarse a todo lo relacionado con el modelo COSO que brinda mayor seguridad y eficiencia en el control de procesos y que se ajusta al crecimiento que la entidad ha venido teniendo en los últimos años.

Cordialmente,



EMIGDIO R. CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. N° 57526T

09 de Marzo de 2023
Carrera 22 No. 16ª 47
Sincelejo- Sucre, Colombia