

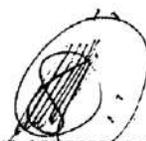
CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2021-2020
Fecha de Publicacion 23 de abril de 2022
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

1

ACTIVOS	2021	2020	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
1101 Efectivo	4,150,016	7,810,922	-3,660,906	-46.87%
1103 Equivalentes al Efectivo	299	298	1	0.34%
1301 Deudores del Sistema- precio de la transacción	10,078	0	10,078	100.00%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	34,226,429	31,892,612	2,333,817	7.32%
1313 Activos no financieros-anticipos	2,913,052	811,333	2,101,719	259.05%
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	48,132	39,151	8,981	22.94%
1317 Cuentas por cobrar a trabajadores al costo amortizado	3,288	11,648	-8,360	-71.77%
1319 Deudores varios	482,436	227,656	254,780	111.91%
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,576,332	-1,735,740	159,408	-9.18%
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	7,398,422	4,042,615	3,355,807	83.01%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	47,655,820	43,100,495	4,555,325	10.57%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1208 Inversiones en asociadas al costo	3,696,381	3,696,381	0	0.00%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	9,041,391	12,285,647	-3,244,256	-26.41%
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	22,936,265	17,282,514	5,653,751	32.71%
1502 Propiedad planta y equipo al modelo de la revaluación	13,501,189	13,501,189	0	0.00%
1504 Depreciacion acumulada prop. planta y E modelo de la reval.	-17,091,509	-16,281,294	-810,215	4.98%
1701 Activos intangibles al costo	870,976	860,232	10,744	1.25%
1812 Activos por impuestos diferidos	783,627	783,627	0	100.00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	33,738,320	32,128,296	1,610,024	5.01%
TOTAL ACTIVOS	81,394,140	75,228,791	6,165,349	8.20%


 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

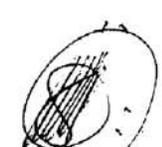
CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2021-2020
Fecha de Publicacion 23 de abril de 2022
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

2

	2021	2020	VARIACION	%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
2101 Obligaciones financieras al costo	622,836	750,345	-127,509	-16.99%
2106 Cuentas por pagar-al costo amortizado	1,310,322	1,166,943	143,379	12.29%
2120 Costos y gastos por pagar al Costo	10,179,690	9,772,097	407,593	4.17%
2130 Dividendos y Participaciones por pagar al costo Amortizado	6,011	3,511	2,500	100.00%
2131 Dividendos y Participaciones por pagar al costo	0	10,000	-10,000	100.00%
2133 Acreedores varios al costo	3,063	238	2,825	1186.97%
2201 Retencion en la fuente	271,327	223,345	47,982	21.48%
2202 De Renta y complementarios	0	56,460	-56,460	100.00%
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	20,198	19,526	672	3.44%
2207 De valorizacion		22,328	-22,328	-100.00%
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	2,149,876	1,979,372	170,504	8.61%
2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	16,359,357	15,042,567	1,316,790	8.75%
2503 Retenciones a terceros sobre contratos	19,023	0	19,023	100.00%
2504 Embargos judiciales	16,779	130,506	-113,727	-87.14%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	30,958,482	28,426,893	2,531,589	8.91%
PASIVO NO CORRIENTES				
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	1,248,527	0	1,248,527	100.00%
2131 Dividendos y participaciones por pagar al costo amortizado	0	3,900,879	-3,900,879	-100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	1,248,527	3,900,879	-2,652,352	-67.99%
TOTAL PASIVOS	32,207,009	32,327,772	-120,763	-0.37%
PATRIMONIO				
3101 Capital Suscrito y Pagado	8,046,555	7,900,879	145,676	1.84%
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	5,338,730	4,503,659	835,071	18.54%
3502 Utilidad o Perdidas Acumuladas	23,916,577	14,676,068	9,240,509	62.96%
3503 Transición -posterior al nuevo marco técnico normativo		7,085,678	-7,085,678	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO	49,187,131	46,051,553	3,135,578	6.81%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	81,394,140	78,379,325	3,014,815	3.85%

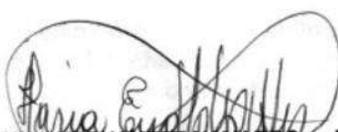

MARIA EUGENIA HERNANDEZ
Gerente Clínica Santa María Sas


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contador Publico TP 121259 - T


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2021

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicios	Resultados acumulados	Total patrimonio
Total Patrimonio Dic 31 de 2020	7,900,879,314	11,885,268,714	4,503,659,375	21,761,745,682	46,051,553,085
Traslado de Utilidades			(4,503,659,375)	4,503,659,375	
Capitalizacion	145,675,990				
Ajuste de Ejercicios anteriores				(337,288,022)	
Pago de dividendos				(2,011,539,720)	
Utilidad del Ejercicio			5,338,729,963		
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


MARIA HERNANDEZ NAVARRO
 Representante Legal
 Ver Certificacion Adjunta


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

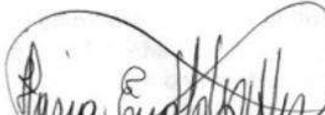

LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contadora
 TP 121259 - T
 Ver Certificacion Adjunta

CLINICA SANTA MARIA SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DE 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del período (Estado de Resultados)	5,338,729,963
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciaciones	810,214,954
Amortizaciones	90,406,612
Subtotal Partidas que no afectan el efectivo	900,621,566
Ajustes de ejercicios anteriores	-337,288,022
Efectivo generado en operación	5,902,063,507
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Disminución Deudores	3,244,256,324
Disminución Cuentas por Pagar	-135,008,849
Disminución Propiedad,Planta y Equipo	124,353,794
Aumento Deudores	-4,860,422,571
Aumento de Intangibles	-101,150,298
Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas	193,211,154
Aumento Obligaciones Frase largo plazo	1,248,526,800
Aumento de Cuentas por Pagar	147,451,209
Aumento Obligaciones Laborales	96,398,729
Aumento Inventarios	-3,355,807,901
Aumento Proveedores	143,378,780
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	3,983,063,341

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra Propiedades Planta y Equipo	-5,778,104,963
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-5,778,104,963

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pago Obligaciones Financieras a largo plazo	0
Capitalización deuda con accionistas	145,675,990
Pago de Utilidades (Dividendos)	-2,011,539,720
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	-1,865,863,730
 TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	 -3,660,905,352
EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	7,811,220,254
EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	4,150,314,902


MARIA HERNANDEZ NAVARRO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


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


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

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 2021, 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 9 días del mes de marzo de 2022.


MARÍA EUGENIA HERNÁNDEZ NAVARRO
Representante Legal


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contadora TP 121259-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre de 2021 y 2020

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 tenemos 220 camas, para la atención de pacientes neonatales pediátricos hospitalización pediátrica y adultos para hospitalización general y crítica, 7 quirófanos, 91 camillas, 13 sillones y 9 consultorios para los servicios de urgencias adultos general, ginecobstetricia y pediátricos.

Sus 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 NIF 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.

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

Durante el 2016 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros separados preparados por la Entidad de acuerdo con las NIF aceptada en Colombia; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros separados de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2018 y las NIF se explican en las conciliaciones detalladas en la correspondiente nota aclaratoria.

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.

8

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.

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

10

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 períodos 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.

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.

13

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.

I) 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.

14

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 procedente 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 EPS's 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

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.

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 2021 y 2020:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2021	2020
Caja	6.260.485,00	6.834.982,00
Bancos cuentas corrientes	1.453.567.133,00	910.959.843,00
Bancos cuentas de ahorros	2.690.188.250,00	6.893.126.934,00
Equivalentes de efectivo derechos fiduciarios	299.034,00	298.496,00
Efectivo y equivalente de efectivo	4.150.314.902,00	\$ 7.811.220.255,00

CUENTAS CORRIENTE	2021	2020
Banco BBVA	17.647.559,00	51.992.682,00
Banco de Occidente	642.366.936,00	4.946.614,00
Banco de Bogotá	118.996.217,00	87.917.349,00
Bancolombia	673.940.499,00	764.626.246,00
Banco Coomeva	615.921,00	1.476.952,00
Total Cuentas Corrientes	1.453.567.132,00	910.959.843,00
CUENTAS DE AHORRO	2021	2020
Banco BBVA	41.455.762,00	72.604.893,00
Banco de Occidente	1.184.441.474,00	306.774.418,00
Banco de Bogotá	26.658.024,00	31.650.086,00
Banco Coomeva	139.641.750,00	272.209.055,00
Banco Bancolombia	1.214.606.212,00	4.184.541.492,00
Bancolombia	83.385.028,00	2.025.346.990,00
Total Cuentas de A horro	2.690.188.250,00	6.893.126.934,00

En la cuenta corriente No 506-0307335-2 de Bancolombia existe una diferencia de \$21.702.795 entre el saldo en libros y el extracto bancario, el cual corresponde a cheques que fueron girados pero que a la fecha de cierre no fueron cobrados.

NOTA No. 6

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra de forma detallada las cuentas de deudores comerciales:

Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar	2021	2020
Clientes	38,086,790,534.00	33,025,815,898.00
Giros directo facturación no identificada	- 3,850,282,767.00	- 1,133,203,394.00
Deterioro cartera	- 1,576,332,284.00	- 1,735,739,640.00
Anticipos/Impuestos/Contribuciones	48,131,641.00	39,150,939.00
Anticipo a Proveedores	2,913,052,359.00	811,332,913.00
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	3,287,429.00	11,647,673.00
Deudores varios	482,435,635.00	227,655,587.00
Total Deudores corrientes	36,107,082,547.00	31,246,659,976.00

Deudores no corrientes	2021	2020
Cientes con vencimiento mayor a 360 días	9,041,390,947.00	12,285,647,271.00

Total Deudores	45,148,473,494.00	43,532,307,247.00
-----------------------	--------------------------	--------------------------

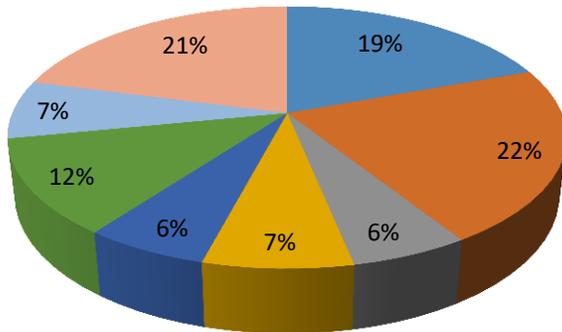
PRINCIPALES DEUDORES	2021	%	2020	VARIACION
NUEVA EPS SA-C	\$ 21,857,285,281.00	50.5%	\$ 17,627,719,224.00	-4,229,566,057.00
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	\$ 3,180,641,958.00	7.4%	\$ 3,469,715,219.00	289,073,261.00
COOMEVA EPS S A-C	\$ 2,561,847,663.00	5.9%	\$ 5,453,927,817.00	2,892,080,154.00
CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	\$ 2,159,913,719.00	5.0%	\$ 2,785,348,040.00	625,434,321.00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	\$ 2,151,999,956.00	5.0%	\$ 2,583,821,771.00	431,821,815.00
COMPARTA EPS-S	\$ 2,121,955,199.00	4.9%	\$ 724,644,676.00	-1,397,310,523.00
POLICIA NACIONAL	\$ 1,675,853,966.00	3.9%	\$ 1,975,710,175.00	299,856,209.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SG	\$ 1,440,063,426.00	3.3%	\$ 1,900,990,318.00	460,926,892.00
CONSORCIO SAYP 2011	\$ 958,686,499.00	2.2%	\$ 1,004,080,103.00	45,393,604.00
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA S	\$ 827,014,113.00	1.9%	\$ 686,551,467.00	-140,462,646.00
SALUD TOTAL EPS	\$ 523,589,370.00	1.2%	\$ 371,319,971.00	-152,269,399.00
CAJACOPI EPS-S	\$ 402,257,577.00	0.9%	\$ 1,738,724,886.00	1,336,467,309.00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	\$ 215,805,592.00	0.5%	\$ 172,430,991.00	-43,374,601.00
COMPAÑIA DE MEDICINA PREP	\$ 166,290,724.00	0.4%	\$ 293,378,593.00	127,087,869.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTOR	\$ 139,373,671.00	0.3%	\$ 68,871,440.00	-70,502,231.00
TOTAL DEUDORES PRINCIPALES	\$ 40,382,578,714.00	93.3%	\$ 40,857,234,691.00	474,655,977.00
OTROS DEUDORES	\$ 2,885,241,661.00	6.7%	\$ 3,321,025,084.00	435,783,423.00
TOTAL DEUDORES	\$ 43,267,820,375.00	100.0%	\$ 44,178,259,775.00	910,439,400.00

Como se puede evidenciar en la tabla anterior, la Cartera está concentrada en los siguientes clientes: NUEVA EPS, ASOCIACIÓN MUTUAL SER, COOMEVA, CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE, DEP. DE SUCRE los cuales representan un 93.3% del total de la cartera una vez descontado los anticipos de giro directo pendientes de legalizar por la ERP.

La Clínica tiene una cartera representada en \$ 43.267.820.375, producto de la prestación de servicios de salud. En la siguiente imagen podemos ver el análisis de vencimientos por edades con corte a 31 de diciembre de 2021:

ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES								
Pendiente por Radicar	Corriente	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	Mas de 360 días	Total
\$ 8.381.576.851,00	\$ 9.362.099.981,00	\$ 2.505.307.808,00	\$ 3.159.762.142,00	\$ 2.624.974.587,00	\$ 5.074.569.169,00	\$ 3.118.138.890,00	\$ 9.041.390.947,00	\$ 43.267.820.375,00
19,37%	21,64%	5,79%	7,30%	6,07%	11,73%	7,21%	20,90%	100,00%

ANALISIS DE VENCIMIENTOS



- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES Pendiente por Radicar
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES Corriente
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES De 1 a 30 días
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES De 31 a 60 días
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES De 61 a 90 días
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES De 91 a 180 días
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES De 181 a 360 días
- ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES Mas de 360 días

La siguiente tabla muestra la cartera castigada, correspondiente a cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 días, las cuales se encontraban en procesos jurídicos y liquidaciones, por tanto, se consideraron cuentas por cobrar de difícil cobro y se aprobó darle de baja.

CLIENTE	VENCIDA MAS DE 360 DIAS 2021	CARTERA DADA DE BAJA 2021	VENCIDA MAS DE 360 DIAS 2020	CARTERA DADA DE BAJA 2020
CAFESALUD EPS	0	0	478.888.230	478.888.230,00
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	59.496.851,00	46.820,00	53.055.620	0
MANEXKA EPS I	0	0	1.863	1.863,00
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	57.915.926,00	137.991.232,00	17.213.192	0
SALUD VIDA EPS	0	0	83.996.308	79.933.879,00
SALUDCOOP EPS	0	0	41.213.101	41.213.101,00
CAJA COMPENSACION FLIAR CUNDINAMARCA C	0	0	1.692.465	1.692.465,00
COMPARTA EPS-S	3.300.000.000,00	3.300.000.000,00	0	0,00
COMFAMILIAR EPS S	0	0	35.219.979	35.219.979,00
PARTICULARES	0	0	18.396.593	7.628.280,00
TOTAL	3.417.412.777	3.438.038.052	729.677.351	644.577.797

La cartera dada de baja de la EPS Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó es Mayor a la cartera vencida más de 360 días, debido a que esta EPS está en Liquidación y se consideró dar de baja toda la cartera de dicha entidad.

DETERIORO DE CARTERA 2021

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

NIT.	ENTIDAD	DETERIORO	
		>210<360	>360
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA P EL BIENEST	0	-21583887
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	-25362	0
800100751	MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	0	-891259
800103920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	0	-2996398
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	0	-54784632
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	0	-1044596
800112806	FONDO PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NALES	0	-6317953
800226175	COLMENA A.R.P	-81466	-52637
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS	0	-183652
802003228	DISTRITO DE BARRANQUILLA	0	-139861
802016407	POLICIA NACIONAL SECCIONAL DE SANIDAD ATLANTICO	-225593	-729025
805000427	COOMEVA EPS SA	-8608182	-616708258
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	0	-658268
805011262	RTS SAS	-1650	-11763
811032059	SECCIONAL DE SANIDAD ANTIOQUIA	0	-982219
812000243	GOBERNACION CORDOBA SECRETARIA DESARROLLO	0	-2721866
813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD SA	0	-507253
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	0	-171354
823001250	UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORC	0	-54928151
823002228	UCIN SUCRE LTDA	-49590	-715541
823003543	MUNICIPIO DE COVENAS	0	-242309
830003564	EPS FAMISANAR SAS	-1588470	-53943
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	-17226	-324510
830053812	ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	0	-1642548
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	0	-381138
830074184	SALUD VIDA EPS	0	-3209712
860002184	SEGUROS COLPATRIA S.A	-208821	-439783
860002528	COMPANIA AGRICOLA DE SEGUROS DE VIDA	0	-256586
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S A	0	-609990
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	0	-48832
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A	0	-37903645
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	0	-2362291
860022137	COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA AURORA SA	0	-57178

NIT.	ENTIDAD	DETERIORO	
		>210<360	>360
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES OC	-18015	-151934
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	-34691	-1637490
860045904	CAJA COMPENSACION FLIAR CUNDINAMARCA C	0	-4270641
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	-210459	-374612
860078828	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	-52247	0
860090915	ACTIVOS SAS	0	-38766
890102044	CAJACOPI ARS	-12737211	-7817328
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	0	-395135
890405325	TEKIA SAS	0	-3739863
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	0	-3357282
890480110	COMFAMILIAR EPS S	0	-119892
890480126	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD BOLIVAR	0	-8727706
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGA	0	-1614385
890900286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD DE ANTIOQUIA	0	-402598
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	0	-295088
890981138	TURBO DISTRITO PORTUARIO, LOGISTICO, INDUSTRIAL, TU	0	-27535
890984221	SECRETARIA DE SALUD DEL BAGRE (ANTIOQUIA)	0	-1047273
890984634	MUNICIPIO DE COCORNA	0	-179530
891000692	UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA	-703697	0
891080031	UNIDAD ADM/TIVA ESPECIAL DE SALUD UNICOR	-315615	-1994250
892115015	SECRETARIA DE SALUD DPTAL DE LA GUAJIRA	0	-1269895
892200273	CLINICA LAS PENITAS SAS	0	-1411805
892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	0	-1171504
892280016	DASSALUD DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO SUCRE	0	-35165704
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	-6911296	-208101277
892280033	HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SINCELEJO	0	-2442469
899999107	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	0	-17362939
899999114	SECRETARIA DE SALUD DEPTO DE CUNDINAMARCA	0	-472862
900033371	SUMIMEDICAL SAS	0	-37124
900112364	SOCIEDAD CARDIOVASCULAR DEL CARIBE	0	-4416908
900149064	POLICIA METROPOLITANA DE CARTAGENA DE INDIAS	0	-219066
900212721	CORP. EDUCATIVA INTEGRAL PARA LA SALUD Y LA ADMON	0	-334642
900228213	CLINICA REY DAVID SINCELEJO SAS	0	-492749
900328332	CARDIOCARE SERVICES SAS	-1845754	-12252587
900336524	SECCIONAL SANIDAD BOGOTA - POLICIA NACIONAL	0	-2296247

NIT.	ENTIDAD	DETERIORO	
		>210<360	>360
900350649	FONDO DE SEGUROS OBLIGATORIO DE ACCIDENTE DE	0	-1308552
900373224	UNIDAD MEDICA QUIRURGICA CLINICA	0	-342008
900410562	CENTRO DE NEURO REHABILITACION SAN RAFAEL SAS	0	-43445
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	0	-307768001
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SA	-80832	0
900644910	CMP & CIA SAS	-17880	-130097
900800975	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JERONIMO DE MONTEF	0	-8432731
900862842	CENTRO DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y FONOAUDIOLOG	-2017914	-348148
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	0	-37791
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	-11350292	-54307901
901097473	MEDIMAS EPS SAS	0	-19211223
	TOTAL	- 47.102.263	- 1.529.230.021

La empresa realizo los siguientes **ANTICIPOS** a 31 de diciembre de 2021:

NIT	NOMBRE	VALOR
1103095573	ACOSTA PEREZ EMIRO RAFAEL	293.056
73076664	WILLIAM ANTONIO PEREZ MONTES	388.080
42208413	ROSA STELLA ROMERO MORENO	2.289.483
92496274	VARGAS MENDOZA SAMITH JOSE	3.700.000
892280016	DASSALUD DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO SUCRE	245.000
15171141	SANCHEZ MARTINEZ LEONARDO JOSE	9.000.000
92538314	EDUARDO ANTONIO MARTINEZ GALINDO*	13.600.000
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	27.667.500
92540449	ARROYO PEREZ JOSE LUIS*	2.750.000
92026969	ALVARO JOSE OLIVER ESPINOSA	5.782.300
1102836692	BELEÑO MERLANO JOSE ALBERTO*	5.600.000
900174669	ASOCIACION DE MINEROS DE SUCRE*	6.751.690
64573442	VALBUENA PATERNINA NATALI BERNARDA	8.016.000
890100251	CEMENTOS ARGOS SA*	14.237.370
900303345	CONCRETOS DEL NORTE SAS*	72.913.749
823002228	UCIN SUCRE LTDA	70.396.847
823001250	UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS	165.182.425
64865079	NUÑEZ GUERRA BERENA ESTHER	214.500.000
19404459	BULA SOLANO ALVARO DOMINGO	264.250.000
823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	633.098
830000356	HIDROPROB S.A	801.465
900507746	CONCREACEROS SAS*	143.153.607

NIT	NOMBRE	VALOR
70044226	CASTAÑO VELEZ HENRY*	52.500.000
830005448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS*	305.577.301
900693975	HERTOUS SAS*	423.278.587
900734592	CABRALES CORENA SAS*	120.902.237
900492688	SERVICIOS GASARAY SAS	264.250.000
92506343	REVOLLO PUELLO FABIO*	48.000.000
806015068	GASES OPTIMO SAS*	307.404.139
900122353	CERTICAR SA	216.980
11003522	MONTES JARAMILLO ANDREY *	5.950.000
92523214	ALVARO JOSE SIERRA PALENCIA*	51.170.000
92532522	TAPIAS MARTINEZ ROBERT*	19.036.373
92535501	CAMARGO BRID ANGEL EDUARDO	529.800
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	1.340.000
1102852984	HERNANDEZ GONZALEZ MIGUEL ANGEL*	76.335.750
3423328	PAYARES SERPA SILFREDO LUIS*	80.253.250
1102846638	BORJA GONZALEZ LINA MARCELA	2.295.000
813002705	MEGA LTDA	8.326.500
92096782	LLANOS HERAZO DAIRO JESUS	605.000
92506122	SIERRA PATERNINA EDGAR ANTONIO*	5.161.000
92526832	SOLANO CASTILLO FREDY ANTONIO	300.000
811030191	EQUITRONIC SAS	1.095.633
900156003	CONSULTORSALUD SAS	741.500
64582326	MADELEINE SOFIA MONTES PEREZ*	6.600.000
45459359	MATUTE JARABA ELENA *	75.000.000
92522923	CONTRERAS RIVERA ANTONIO JOSE	1.250.000
92522237	VIRGILIO ANTONIO CORONADO MERCADO*	3.800.000
92495778	ROMERO HERNANDEZ LUIS MIGUEL	7.950.000
830114921	COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	382.639
800048542	LEGICOL LTDA	290.000
900086431	INTERLUX LIMITADA	720.000
901144081	TECTONICO ZOMAC SAS*	8.514.000
77023648	AGUAS GOMEZ EDUARDO DE JESUS*	1125000
TOTAL GENERAL		2.913.052.359

*Estos anticipos corresponden a pagos por anticipado a proveedores de bienes y servicios para la construcción del Edificio Portal de Belén, por valor de \$1.849.614.053 que representan el 63.49% del total de los anticipos, el resto comprende otros pagos realizados a proveedores de suministros y servicios según acuerdo de pagos.

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES



CARRERA 22 No 16A - 47 SINCELEJO - SUCRE
 TEL 2812435-2815531-2826824
 CLINICASANTAMARIA@CSM.NET.CO
 WWW.CSM.COM.CO

Dentro la cuenta por cobrar encontramos que la Clínica realizó préstamos a sus empleados con saldo a 31 de diciembre de \$3.287.429, para realización de cursos, diplomados, pago de servicios médicos, calamidad doméstica y otros; como se muestra en la siguiente tabla:

ID	EMPLEADO	PRESTAMO	ABONOS REALIZADO	SALDO A DIC 31
1103217679	PEREZ CABRERA CLAUDIA PAOLA	268.940,00	0	268.940,00
33239295	AMELL MEJIA MARIA CANDELARIA	398.940,00	130.000,00	268.940,00
64701319	SIERRA SEVERICHE LUCY DEL CARMEN	268.940,00	0	268.940,00
1102857576	VERGARA RIOS KAREN LISETH	585.940,00	317.000,00	268.940,00
1100396573	HERNANDEZ UCROS YINA ISABEL	495.940,00	227.000,00	268.940,00
1103108580	SOTELO SOTELO ESTEFANY	130.000,00	102.300,00	27.700,00
1103101741	GOMEZ MERCADO YANFAIR BIONEYS	468.940,00	200.000,00	268.940,00
64702653	RUIZ VERGARA YESENIA PATRICIA	578.940,00	310.000,00	268.940,00
64580793	PUNTES CORCHO HEIDY ESTER	268.940,00	0	268.940,00
22864946	SEVERICHE FIGUEROA SULAY KATHERINE	440.000,00	310.000,00	130.000,00
1102856142	VITOLA MARTINEZ MAIRA ALEJANDRA	350.000,00	290.000,00	60.000,00
1050965703	MARMOLEJO MENDEZ MARIA MARGARITA	268.940,00	0	268.940,00
64698179	TABOADA TOVAR LUZ DAIRA	3.000.000,00	2.700.000,00	300.000,00
1100546629	AGUILAR TOVAR YIZETH FAVIOLA	639.339,00	453.768,00	185.571,00
23175854	PATERNINA CARRASCAL VIVIANA CARMEN	105.732,00	52.866,00	52.866,00
1102877733	DE LA TORRE MARQUEZ CARLOS JULIO	259.606,00	178.774,00	80.832,00
1099992000	HERAZO HERAZO SANDRA MARCELA	30.000,00	0	30.000,00
TOTAL				3.287.429,00

NOTA No. 7

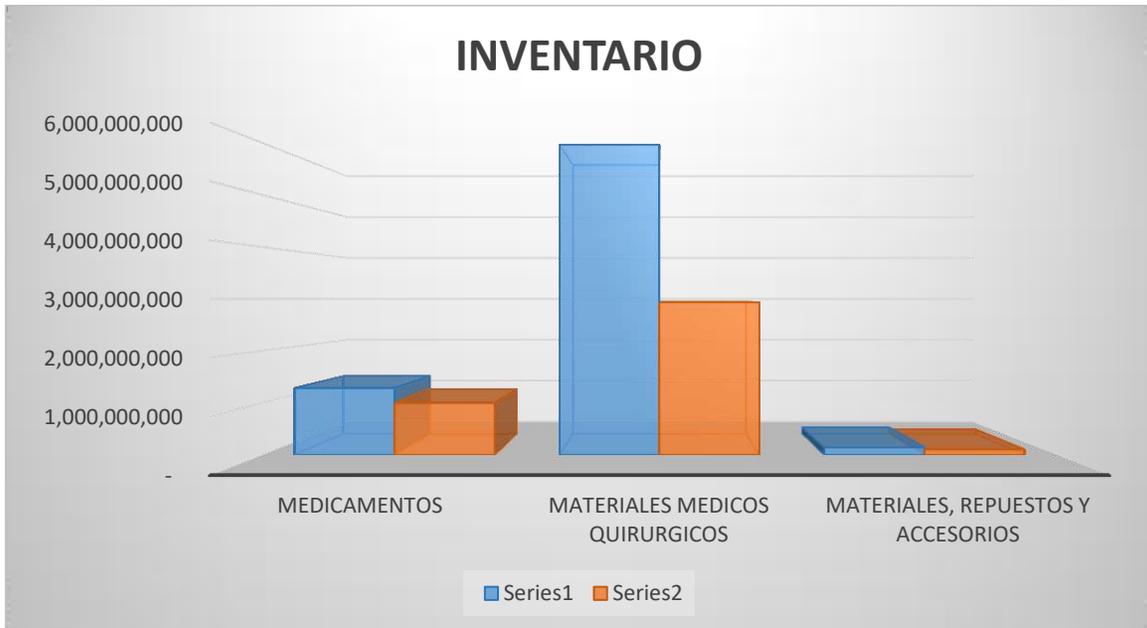
INVENTARIOS

El valor de los inventarios se encuentra representado en productos de la Farmacia interna de la Clínica que surte a los diferentes servicios de la entidad al igual que los repuestos y otros materiales que se consumen en el funcionamiento normal de la misma.

La Clínica Santamaría S.A.S. Utiliza el sistema de inventarios permanente valorando las existencias por el método de promedio ponderado

A continuación, se muestra el detalle del inventario:

CUENTA	2021	2020
MEDICAMENTOS	1,287,582,996	1,000,915,748
MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	5,964,408,473	2,937,897,179
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	146,430,965	103,801,606
TOTAL INVENTARIO	7,398,422,434.00	4,042,614,533.00



Como se muestra en la imagen anterior podemos notar un incremento significativo del inventario que aumentó un 83% con relación al año anterior, principalmente en los materiales médicos quirúrgicos, esto debido a que por motivos de la pandemia la mayoría de los materiales e insumos para la desinfección y protección contra la Covid19 aumentaron de precios y por ende su consumo, situación que llevo a nuestra institución abastecerse de estos elementos.

Adicional por cierre de fin de año la institución realizó compras en mayor proporción para provisionar insumos y medicamentos, dado que los proveedores cierran pedidos en diciembre, hasta febrero del próximo año y se aprovecha para comprar con los precios del año 2021 con el fin de mantener los costos.

NOTA No. 8

INVERSIONES

La Clínica Santa María SAS tiene las siguientes inversiones a 31 de diciembre, como se evidencia no tuvieron variación durante el periodo:

INV. A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	2021	2020
Inv. exteriores Colsanitas S.A.	3.292.049,00	3.292.049,00
Inv. Industriales Colsanitas S.A.	266.670,00	266.670,00
	3.558.719,00	3.558.719,00

INVERSIONES AL COSTO	2021	2020
Escanografía Sincelejo S.A.S.	104.018.166,00	104.018.166,00
Coomeva	250.000.000,00	250.000.000,00
Banco de sangre Santa María S.A.S	61.736.641,00	61.736.641,00
Resonancia e imágenes diagnost. Santa María S.A.S	442.758.323,00	442.758.323,00
Soc. Hemodinamia Santa María S.A.S.	2.094.557.729,00	2.094.557.729,00
Usf Unidad de Serv. Farmacéuticos	434.501.150,00	434.501.150,00
Unidad de Cuidados Inter. Intensivos y Coronarios	305.249.965,00	305.249.965,00
	3.692.821.974,00	3.692.821.974,00

TOTAL INVERSIONES	3.696.380.693,00	3.696.380.693,00
-------------------	------------------	------------------

NOTA No. 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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 \$6.247.715.951 con corte a 31 de diciembre de 2021, más anticipos para la construcción \$1.849.614.053.

También podemos destacar la adquisición de maquinaria y equipo por \$800.911.079 para la adecuación de los servicios activos y la apertura del Pabellón Niño Jesús en el edificio portal de belén entre ellos el más representativo es la compra de camas eléctricas y colchonetas. En la cuenta equipo de cómputo y comunicaciones se realizaron adquisiciones por 125.910.601, representadas en la compra de computadores, cámaras, scanner,

fotocopiadora, entre otros, por su parte en la cuenta Maquinaria y equipo médico científico por se realizaron compras de 843.800.171 representado en la compra de máquina de anestesia, monitores, ecógrafo, rayos x portátil, ventilador de transporte, ups, lámpara cielítica, entre otros. Todo ello obedece a los cambios enfrentados y la expansión y adecuación de los servicios de acuerdo a las necesidades actuales y se proyecta a seguir creciendo más por la apertura paulatina del nuevo edificio Portal de Belén.

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

DESCRIPCION	SALDO EN LIBROS A 31 DIC 2019	ADQUISICIONES A 31 DIC 2020	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31 DIC 2020	SALDO EN LIBROS A 31 DIC 2020	ADQUISICIONES 2021	TRASLADOS 2021	RETIROS 2021	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31 DIC 2021	SALDO EN LIBROS A 31 DIC DE 2021
Terrenos	2,463,750,000	634,620,433	0	3,098,370,433	0	0	0	0	3,098,370,433
Construcciones en Curso	154,773,874	2,130,580,540	0	2,285,354,414	4,007,483,112	45,121,575	0	0	6,247,715,951
Construcciones y Edific.	10,349,882,190	52,936,935	5,638,633,219	10,402,819,125	0	0	0	5,706,848,375.00	10,402,819,125
Maquinaria y Equipo	4,121,372,631	446,592,971	3,198,483,738	4,567,965,602	800,911,079	0	0	3,365,984,049.00	5,368,876,681
Equipos de Oficina	897,598,528	0	726,678,529	897,598,528	0	0	0	771,093,605.00	897,598,528
Eq. de Cómputo y Com.	1,531,311,842	312,945,500	1,266,036,900	1,844,257,342	125,910,601	0	0	1,411,040,404.00	1,970,167,943
Maquinaria y Equipo Médico Científico	6,287,120,491	1,241,765,222	5,319,467,946	7,528,885,713	843,800,171	0	79,232,219	5,701,240,295.00	8,293,453,665
Equipo de Transporte	158,452,000	0	131,994,079	158,452,000	0	0	0	135,302,637.00	158,452,000
TOTAL	25,964,261,556	4,819,441,601	16,281,294,411	30,783,703,157	5,778,104,963	45,121,575	79,232,219	17,091,509,365.00	36,437,454,326

NOTA No. 10

INTANGIBLES

A diciembre 31 comprendía:

TERCERO	NOMBRE	SALDO
806009752	ZEUS TECNOLOGIA S.A	330.957.504
811031833	IT Y SECURITY CONSULTORES LIMITADA	102.885.703
830117028	HEON HEALTH ON LINE SA	401.940.000,00
901049470	ALTA TECNOLOGIA EN SOLUCIONES SAS	35.192.950
	TOTAL	870.976.157,00

Del valor de intangibles tenemos la suma de \$401.940.000 correspondiente al Software HEON HEALTH ON LINE SA sin amortizar, debido a que sigue en proceso de demanda al proveedor por incumplimiento de contrato.

NOTA No. 11

PROVEEDORES

Los proveedores suministran a la Clínica Santa María S.A.S medicamentos, material médico 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	2021	2020	VARIACION	%
SALDO A 31 DIC	1.310.321.599,00	1.166.942.819,00	143.378.780,00	12%

Como podemos ver hubo un incremento del 12% el cual se encuentra mayor representado en los siguientes proveedores:

TERCERO	NOMBRE	SALDO	%
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	- 25.321.490,00	1,93%
900866659	DISTRINSUMOS MEDICOS DE LA COSTA SAS	- 97.589.217,00	7,45%
860005114	MESSER COLOMBIA S.A	- 39.160.951,00	2,99%
900514524	ABBVIE SAS	- 41.580.640,00	3,17%
800077635	LM INSTRUMENTS SA	- 35.387.279,00	2,70%
800211365	MINERVA MEDICAL SAS	- 40.916.316,00	3,12%
830117139	NIPRO MEDICAL CORPORATION	- 72.282.795,00	5,52%
900633776	CLINIDOTACIONES SAS	- 42.254.881,00	3,22%
900156687	TECH-MEDICA EQUIPOS MEDICOS SAS	- 188.123.868,00	14,36%
900346567	SUMINTEGRALES SAS	- 59.579.483,00	4,55%
811009393	LABORATORIOS DELTA SAS	- 29.506.012,00	2,25%
900580962	DISFARMA GC SAS	- 27.548.163,00	2,10%
830051740	PROTEX SAS	- 39.469.400,00	3,01%
900660468	MEDCORE SAS	- 68.350.974,00	5,22%
890300292	LABORATORIOS BAXTER	- 94.859.400,00	7,24%
900355592	MEDICMARKET SAS	- 122.806.125,00	9,37%
901385386	BIOSEGURIDAD & SUMINISTROS DE COLOMBIA SA	- 39.443.930,00	3,01%
901441080	INVERSIONES HEALT SERVICES SAS	- 24.106.604,00	1,84%
	SUBTOTAL PROVEEDORES	- 1.088.287.528,00	83,05%
	OTROS PROVEEDORES	- 222.034.071,00	16,95%
	TOTAL PROVEEDORES	- 1.310.321.599,00	100,00%

NOTA No. 12

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	2021	2020
Cuentas corrientes comerciales	63,199,674.00	64,848,675.00
Costos y gastos por pagar	10,116,490,154.00	9,707,248,266.00
Retenciones y aportes de nomina	468,645,135.00	508,267,134.00
Retención en la fuente	271,333,791.00	223,344,633.00
Acreedores Varios	3,062,754.00	237,800.00
TOTAL	10,922,731,508	10,503,946,508

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

Costos y Gastos por Pagar	2021	2020
Gastos Financieros	7,150.00	302,250.00
Gastos Legales	1,626,000.00	261,337.00
Libros /Suscripciones /Periodicos/ Revistas	-	323,000.00
Honorarios *	758,874,566.00	700,772,060.00
Servicios *	9,093,898,169.00	8,919,392,746.00
Arrendamientos	2,370,381.00	15,621,700.00
Seguros	19,408,350.00	-
Gastos de viaje	55,100.00	200,000.00
Diversos	240,250,438.00	70,375,173.00
Total Costos y Gastos por Pagar	10,116,490,154.00	9,707,248,266.00

*Compuestos principalmente por los honorarios médicos y prestación de servicios especializados como Banco de sangre, Laboratorio clínico, tomografía, 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:

ENTIDAD	2021
UCIN SUCRE LTDA	3,392,218,781
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS YCORONARIOS	3,612,446,024
TOTAL	7,004,664,805

NOTA No. 13

PASIVOS POR IMPUESTOS

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

Impuesto y Gravámenes	2021	2020
De Renta y Complementarios	0.00	56,460,000.00
Impuestos sobre las Ventas	20,197,796.00	19,526,302.00
De Valorización	0	22,327,718.00
Total Impuesto y Gravámenes	20,197,796.00	98,314,020.00

La Clínica Santa María presenta sus declaraciones de renta y complementarios e impuestos sobre las ventas dentro de los plazos establecidos por la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES DIAN y de acuerdo a la normatividad vigente que le rige.

Se realiza ajuste de saldo en la cuenta valorización según normatividad vigente.

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	2021	2020
Sueldos Por Pagar	19.133.691,00	12.709.282
Cesantías Consolidadas	1.418.649.129,00	1.327.905.383
Intereses Sobre Cesantías	165.870.357,00	155.091.014
Vacaciones Consolidadas	94.356.769,00	105.905.538
Total obligaciones laborales	1.698.009.946,00	1.601.611.217,00

NOTA No. 15

OTROS PASIVOS

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

Otros Pasivos	2021	2020
Anticipos y avances recibidos	15,713,416,053.00	15,042,566,769
Reconocimiento Disponibilidad Camas UCI	194,818,748.00	0
Para Estabilidad de Obra	19,022,631.00	0
Cuentas en participación	451,122,000.00	0
TOTAL	16,378,379,432.00	15,042,566,769.00

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	8.892.039.419,00	54,29%
800141100	POLICIA NACIONAL	1.043.771.383,00	6,37%
890903938	BANCOLOMBIA	1.007.052.618,00	6,15%
900015779	SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA SAS	902.244.000,00	5,51%
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	617.881.212,00	3,77%
900015779	SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA SAS	451.122.000,00	2,75%
892200015	CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	371.412.717,00	2,27%
800140949	CAFESALUD EPS	327.425.619,00	2,00%
890903938	BANCOLOMBIA	283.236.634,00	1,73%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	251.392.971,00	1,53%
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER ESS	244.253.972,00	1,49%
900156264	NUEVA EPS	220.124.359,00	1,34%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	194.818.748,00	1,19%
800130907	SALUD TOTAL EPS	183.540.958,00	1,12%
	OTROS ANTICIPOS	1.388.062.822,00	8,47%
	TOTAL ANTICIPOS	16.378.379.432,00	100,00%

Por otra parte, tenemos el anticipo por reconocimiento de disponibilidad de camas UCI que es un incentivo otorgado por gobierno nacional por el tema de la disponibilidad de camas para la pandemia, el cual a fecha del cierre estaba pendiente por legalizar, A si mismo la cuenta para estabilidad de la obra corresponde a garantía de la ejecución de la construcción del edificio Portal de Belén, mientras que las cuentas en participación obedecen a un anticipo recibido por el pago de un piso en el mismo edificio, que se proyecta vender un vez sea terminado.

NOTA No. 16

OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre la Clínica tenía un saldo de \$1.248.526.800 por concepto de Préstamo bancario realizado al Banco de Occidente a través de la Línea Tasa compensada Salud liquidez de FINDETER, por valor de \$1.314.000.000 en un plazo de 5 años, para capital de trabajo.

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

35

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO
Otras Obligaciones	622.836.579,00
Total obligaciones financieras	622.836.579,00

NOTA No. 17

PATRIMONIO

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

Patrimonio	2021	2020
Capital Suscrito y Pagado*	8.046.555.304,00	7.900.879.314
Reservas Obligatorias	5.810.000.000,00	5.810.000.000
Reservas Ocasionales	6.075.268.714,00	6.075.268.714
Total Reservas y Fondos	11.885.268.714	11.885.268.714
Resultado del ejercicio**	5.338.729.963,00	4.503.659.375
Resultados acumulados***	23.916.577.315	21.761.745.682
Total Patrimonio	49.187.131.296	46.051.553.085

*CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Durante el periodo se realizó capitalizaron \$145.675.990 por los accionistas que compraron acciones a la señora María Margarita Contreras Páez, la cual al momento de la venta de dichas acciones ya no se le debía nada por concepto de deudas con accionistas, por lo que aludiendo al derecho que tenían los compradores de dichas acciones, hicieron el aporte correspondiente en proporción a lo comprado, quedando la nueva composición accionaria de la siguiente manera:

Nit	Nombre del Accionistas	Acciones Suscritas-pagadas	% Participación	Capitalización	Acciones Suscritas Capitalización	% participación
892200494	FRANCISCO VERGARA VILLAREAL Y CIA SC	941.966.212,00	11,922%	26.302.610,00	968.268.822	12,033%
9081983	BORJA GONZALEZ GUILLERMO SEGUNDO	941.966.212,00	11,922%	26.302.610,00	968.268.822	12,033%
92497976	HERNANDEZ NAVARRO CESAR	941.966.212,00	11,922%	26.302.610,00	968.268.822	12,033%
9076314	GARCIA MARICHAL JULIO FERNANDO	915.966.212,00	11,593%	0	915.966.212	11,383%
23161275	UCROS PIEDRAITA NASLY DEL CARMEN	915.966.212,00	11,593%	0	915.966.212	11,383%
901309366	DIAZ CONTRERAS SAS	915.966.212,00	11,593%	0	915.966.212	11,383%
823001936	SOCIEDAD MEDICA DE LA SABANA LTDA	321.862.212,00	4,074%	0	321.862.212	4,000%
900588980	LA GRANJA CANARIOS SAS	271.303.549,00	3,434%	46.535.386,00	317.838.935	3,950%
6818951	ARRIETA GONZALEZ SILFREDO	193.117.327,00	2,444%	0	193.117.327	2,400%
6816093	PATERNINA BARON ROGER ARTURO	185.070.772,00	2,342%	0	185.070.772	2,300%
900347965	LUC Y CIA LTDA	185.070.772,00	2,342%	0	185.070.772	2,300%
3934308	GARCIA MONTALVO JUAN DE DIOS	160.931.106,00	2,037%	0	160.931.106	2,000%
9078583	EDGARDO GONZALEZ ARISMENDI	160.931.106,00	2,037%	0	160.931.106	2,000%
9090763	ARROYO GOMEZ WILLIAM EDUARDO	104.605.219,00	1,324%	0	104.605.219	1,300%
19127920	DOMINGUEZ RODRIGUEZ GUILLERMO ELIECER	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
890485	RODRIGUEZ ARNOLD PINEDA	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
9139091	MENCO RAMOS MANUEL ANTONIO	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
41463749	NAVARRO DE JARABA MARIA LUCY	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
92495405	SIERRA VALVERDE WILSON ROBERT	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
823004330	COMPANIA DE DESARROLLO MEDICO COMERCIAL	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
8717350	CASTILLA IRIARTE RICARDO NELSON	80.465.553,00	1,018%	0	80.465.553	1,000%
18775468	PEREZ DIAZ JORGE DE JESUS	30.174.582,00	0,382%	0	30.174.582	0,375%
3934320	TIRADO PACHECO SAMUEL	30.174.582,00	0,382%	0	30.174.582	0,375%
45466150	VOZA MOLINA SANDRA RAQUEL	27.358.288,00	0,346%	0	27.358.288	0,340%
92550442	VELILLA BARRETO ANTONIO JOSE	26.553.633,00	0,336%	0	26.553.633	0,330%
30659399	HERNANDEZ AMIN LUZ ADRIANA	26.553.633,00	0,336%	0	26.553.633	0,330%
6816587	ALVIZ GARCIA CARLOS AUGUSTO	20.116.388,00	0,255%	0	20.116.388	0,250%
45450675	LUCIA JOSEFINA MERLANO DE LA OSSA	20.000.000,00	0,253%	20.232.776,00	40.232.776	0,500%
	Totales	7.900.879.312	100,000%	145.675.992	8.046.555.304	100,000%

** RESULTADO DEL EJERCICIO

Las utilidades del periodo aumentaron el 18% con respecto al año anterior, esto debido al aumento proporcional de las ventas durante el periodo.

*** RESULTADOS ACUMULADOS

Durante el periodo se decretó y se pagó dividendos de utilidades acumuladas a las accionistas, distribuidas de acuerdo a su participación accionaria.

AÑO	Utilidades Distribuidas
2015	2.011.539.719
Total Distribuido	2.011.539.719

37

NOTA No. 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

CUENTA	2021	2020	Variación	%
Unidad Funcional de Urgencias	17,574,224,836	13,527,467,894	4,046,756,942	29.92%
Unidad Funcional de Consulta Externa	4,283,969,774	2,480,217,404	1,803,752,370	72.73%
Unidad Funcional de Hosp.e Internación	49,384,451,917	41,830,495,671	7,553,956,246	18.06%
Unidad Funcional de Quirof. y Sala de Parto	18,653,326,959	13,169,668,012	5,483,658,947	41.64%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	609,887,333	383,084,593	226,802,740	59.20%
Unidad Funcional de Mercadeo	128,311,477	96,772,665	31,538,812	32.59%
Otras Activ. Relacionadas con la Salud	305,637,627	221,272,769	84,364,858	38.13%
Devolución rebajas y descuentos en ventas*	- 11,525,944,821	- 11,402,845,001	- 123,099,820	1.08%
Total Ing. Por Actividades Ordinarias	79,413,865,102	60,306,134,007	19,107,731,095	31.68%

Como se puede notar, los ingresos aumentaron 31.68% con respecto al año 2020, esto obedeció a la reactivación de los servicios de salud en un 100%, los cuales el año anterior no estuvieron activos en su totalidad por la pandemia, como se evidencia un incremento significativo en el servicio de consulta externa de 72.73%, apoyo diagnostico con 59.20% y quirófanos con un 41.64%.

OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a dividendos, arrendamiento de locales u oficinas, recuperación de costos y subvenciones recibidas del Gobierno (reconocimiento por disponibilidad de camas UCI).

CUENTA	2021	2020	Variación	%
Dividendos y Participaciones*	178,078,615	804,132,129	- 626,053,514.00	-77.85%
Arrendamientos	379,021,602	395,254,660	- 16,233,058.00	-4.11%
Servicios		5,237,000	- 5,237,000.00	-100.00%
Recuperaciones**	468,118,463	88,981,469	379,136,994.00	426.09%
Diversos	345,021,710	2,856,580,976	- 2,511,559,266.00	-87.92%
Total Otros Ingresos	1,370,240,390	4,150,186,234	- 2,779,945,844	-66.98%

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

ENTIDAD	2021	2020	Variación	%
ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS	33,497,486	20,098,492.00	13,398,994.00	66.67%
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS	50,816,000	46,052,000.00	4,764,000.00	10.34%
BANCO DE SANGRE SANTA MARIA SAS	37,585,354	37,981,637.00	- 396,283.00	-1.04%
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA	-	700,000,000.00	- 700,000,000.00	-100.00%
RESONANCIAS E IMAGENES DIAGNOSTICA	56,179,775	-	56,179,775.00	100.00%
Total Dividendos	178,078,615.00	804,132,129.00	- 626,053,514	-77.85%

Podemos notar una disminución significativa del 77.85% en los dividendos recibidos en el año 2021 con relación al año anterior, esto debido a que no se recibió pago de dividendos de la Sociedad de Hemodinamia Santa María y por el contrario se recibió el pago de dividendos de la inversión en Resonancia e Imágenes Santa María de quien el año anterior no se había recibido.

**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	2021	2020	Variación	%
RECUPERACION DETERIORO	466,384,106	227,230	466,156,876	205148%
RECUPERACION DE CARTERA	1,734,357	88,754,239	- 87,019,882	-98.05%
TOTAL	468,118,463	88,981,469	379,136,994	426.09%

Notamos un aumento de recuperación por deterioro, lo cual indica que la Clínica recibió pagos de facturas por las que había reconocido un deterioro por su edad mayor a 210 y 360 días vencidos.

INGRESOS FINANCIEROS

La Clínica tuvo una disminución del 64% en sus ingresos por rendimientos financieros, debido a la menor disponibilidad de recursos en las cuentas de ahorro, por el flujo de efectivo constante (pagos de la construcción del nuevo edificio Portal de Belén).

CUENTA	2021	2020	Variación	%
Rendimiento Financieros	8,955,597	25,221,921	- 16,266,324.00	-64%
TOTAL	8,955,597	25,221,921	- 16,266,324.00	-64%

NOTA No. 19

COSTOS

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

39

CUENTA	2021	2020	Variación	%
Unidad de Urgencias	15,451,120,617	12,410,657,413	3,040,463,204	24.50%
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,917,598,253	1,723,044,034	1,194,554,219	69.33%
Unidad Funcional de Hosp e Internación	24,413,172,925	19,466,356,502	4,946,816,423	25.41%
Unidad Funcional de Quirof y Sala de Parto	10,897,721,795	8,932,871,741	1,964,850,054	22.00%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	836,838,899	841,353,012	- 4,514,113	-0.54%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	293,833,102	251,336,082	42,497,020	16.91%
Unidad Funcional de Mercadeo	1,246,174,634	303,013,869	943,160,765	311.26%
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	4,979,602,158	5,743,390,853	- 763,788,695	-13.30%
Total Costos	61,036,062,383	49,672,023,506	11,364,038,877	22.88%

Comparado con el año 2020 nuestros costos aumentaron un 22.88%, atribuible al aumento en la prestación del servicio el cual directamente proporcional al costo, podemos ver que la unidad funcional de mercadeo y consulta externa fueron las más significativas con relación al año anterior.

NOTA No 20

GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	2021	2020	Variación	%
Gasto de Personal	6,283,209,775	5,693,000,758	590,209,017.00	10.37%
Honorarios	556,794,570	328,418,816	228,375,754.00	69.54%
Impuestos	299,643,485	600,840,224	- 301,196,739.00	-50.13%
Arrendamientos	40,840,854	466,656	40,374,198.00	8651.81%
Contribuciones y Afiliaciones	23,430,980	20,393,490	3,037,490.00	14.89%
Seguros	158,886,101	135,957,310	22,928,791.00	16.86%

Servicios	137,800,262	159,462,054	- 21,661,792.00	-13.58%
Gastos Legales	12,450,331	51,135,654	- 38,685,323.00	-75.65%
Mantenimiento y Reparaciones	16,228,757	17,868,929	- 1,640,172.00	-9.18%
Adecuaciones e Instalaciones	5,184,912	18,192,600	- 13,007,688.00	-71.50%
Gastos de Viaje	4,878,770	8,150,306	- 3,271,536.00	-40.14%
Depreciaciones	113,265,261	77,094,279	36,170,982.00	46.92%
Diversos	748,015,788	417,371,820	330,643,968.00	79.22%
Amortizaciones	90,406,612	93,673,172	- 3,266,560.00	-3.49%
Provisiones		165,625,995	- 165,625,995.00	-100.00%
Total Gastos operacionales	8,491,036,458	7,787,652,063	703,384,395	9.03%

Se presentó leve aumento en los gastos a nivel general, aunque en algunos hubo una disminución, compensando unos con otros entre sí, como se muestra en la tabla. Las variaciones más significativas fueron los gastos por arrendamiento con un aumento 8.651,81%, seguido de provisiones donde se reflejó una disminución del 100%.

NOTA No 21

OTROS GASTOS

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

CUENTA	2021	2020	Variación	%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	3,438,038,052	644,577,797	2,793,460,255	433.38%
Gasto Extraordinarios	10,651,820	28,826,302	- 18,174,482	-63.05%
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	-	681,775	- 681,775	-100.00%
Gastos Diversos	107,976,153	7,581,795	100,394,358	1324.15%
Impuestos asumidos	12,083	-	12,083	100.00%
Total Otros Gastos	3,556,678,108	681,667,669	2,875,010,439	421.76%

Dentro de los gastos más representativos podemos ver la perdida en venta o retiro de bienes que presenta un aumento con respecto al año anterior, correspondiente a cartera dada de baja de las EPS Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó y Comparta, ver detalle nota 6.

Los gastos extraordinarios corresponden a donaciones, obsequios y otros, que tuvieron una disminución del 63%.

Los gastos diversos aumentaron 1.339,68%, puesto se pagó sanción a la UGGP y a la DIAN.

NOTA No. 22

GASTOS FINANCIEROS

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

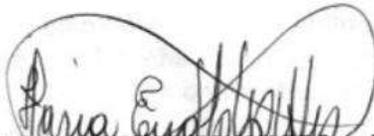
CUENTA	2021	2020	Variación	%
Gasto y Comisiones Bancarias	50,741,242	130,961,830	- 80,220,588	-61.25%
Intereses	12,850,558	95,999,179	- 83,148,621	-86.61%
Descuentos Comerciales Condicionados	167,251,585	-	167,251,585	100.00%
Otros	386		386	100.00%
Total Gastos Financieros	230,843,771	226,961,009	3,882,762	1.71%

Dentro de este rubro encontramos los gastos por compra de chequeras, gravamen a los movimientos financieros cuatro por mil, comisiones, entre otros; los cuales disminuyeron 61.25% por el movimiento y transacciones bancarias del periodo.

Intereses corresponden principalmente a los gastos de intereses por préstamo bancario y tarjeta de crédito, estos disminuyeron un 86.61%.

Por otra parte, tenemos los descuentos comerciales condicionados, esto es un gasto reconocido como menor valor en pagos de cartera según acuerdo entre las partes, los cuales tuvieron un incremento del 100% a las EPS COMPARTA Y CAJACOPI EPS.

ENTIDAD	2021
CAJACOPI ARS	67,251,585
COMPARTA EPS S	100,000,000
TOTAL	167,251,585


MARIA HERNANDEZ NAVARRO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


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


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contadora
 TP 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 2020 y 2021, 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 a través del trabajo realizado 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 2020 y 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en las fechas especificadas, 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 2020 y 2021, 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 legalmente.

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 entidad 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 entidad 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 cumple aunque, como lo he venido informando en los informes de años anteriores, se debe adecuar 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 tenido en los últimos años.

Cordialmente,



EMIGDIO R. CONTRERAS SIERRA

Revisor Fiscal

T.P. N° 57526T

Marzo 15 de 2022

Carrera 22 No. 16ª 47

Sincelejo- Sucre, Colombia