

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2023-2022
Fecha de Publicacion 29 de abril de 2024
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

ACTIVOS	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
1101 Efectivo	1,476,403	3,540,413	-2,064,010	-58.30%
1103 Equivalentes al Efectivo	431	320	111	34.67%
1301 Deudores del Sistema- precio de la transacción	18,188	17,641	547	3.10%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	58,420,487	54,465,132	3,955,355	7.26%
1313 Activos no financieros-anticipos	1,021,477	1,371,206	-349,729	-25.51%
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	131	0	131	100.00%
1317 Cuentas por cobrar a trabajadores al costo amortizado	15,404	6,121	9,283	151.67%
1319 Deudores varios	504,407	548,406	-43,999	-8.02%
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,056,309	-1,286,406	230,097	-17.89%
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	9,947,092	10,197,569	-250,477	-2.46%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	70,347,712	68,860,402	1,487,310	2.16%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1208 Inversiones en asociadas al costo	4,488,749	4,816,168	-327,419	-6.80%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	4,902,353	10,174,279	-5,271,926	-51.82%
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	22,814,452	32,102,621	-9,288,169	-28.93%
1502 Propiedad planta y equipo al modelo de la revaluación	29,662,575	14,557,958	15,104,617	103.76%
1504 Depreciacion acumulada prop. planta y E modelo de la reval.	-19,923,873	-18,284,001	-1,639,872	8.97%
1701 Activos intangibles al costo	308,766	383,157	-74,391	-19.42%
1812 Activos por impuestos diferidos	0	783,627	-783,627	-100.00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	42,253,023	44,533,809	-2,280,786	-5.12%
	0			
TOTAL ACTIVOS	112,600,735	113,394,211	-793,476	-0.70%


 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 2023-2022
Fecha de Publicacion 29 de abril de 2024
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

	2023	2022	VARIACION	%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	7,416,262	3,131,101	4,285,161	136.86%
2106 Cuentas por pagar-al costo amortizado	4,345,032	3,145,130	1,199,902	38.15%
2120 Costos y gastos por pagar al Costo	15,429,828	12,678,426	2,751,402	21.70%
2130 Dividendos y Participaciones por pagar al costo Amortizado	1,000,000	2,377,383	-1,377,383	100.00%
2133 Acreedores Varios al costo	38,183	38,176	7	0.02%
2201 Retencion en la fuente	294,651	564,459	-269,808	-47.80%
2202 De Renta y complementarios	516,130	0	516,130	100.00%
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	4,175	8,736	-4,561	-52.21%
2204 Vigencia Fiscal Corriente Industria y Comercio	10,211	0	10,211	100.00%
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	3,099,559	2,537,491	562,068	22.15%
2401 Litigios y demandas	1,712,330	200,000	1,512,330	100.00%
2403 Para obligaciones fiscales	0	233,314	-233,314	-100.00%
2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	22,605,058	37,458,452	-14,853,394	-39.65%
2503 Retenciones a terceros sobre contratos	21,059	56,236	-35,177	-62.55%
2504 Embargos judiciales	141,129	140,056	1,073	0.77%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	56,633,607	62,568,960	-5,935,353	-9.49%
PASIVO NO CORRIENTES				
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	3,071,521	2,306,117	765,404	33.19%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	3,071,521	2,306,117	765,404	33.19%
TOTAL PASIVOS	59,705,128	64,875,077	-5,169,949	-7.97%
PATRIMONIO				
3101 Capital Suscrito y Pagado	8,046,555	8,046,555	0	0.00%
3201 Superavit de capital	1,045,927	1,373,346	-327,419	-23.84%
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	5,142,403	3,363,076	1,779,327	52.91%
3502 Utilidad o Perdidas Acumuladas	19,689,775	16,765,210	2,924,565	17.44%
3503 Transición -posterior al nuevo marco técnico normativo	7,085,678	7,085,678	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	52,895,607	48,519,134	4,376,473	9.02%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	112,600,735	113,394,211	-793,476	-0.70%


 MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 Gerente Clínica Santa María Sas


 LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contador Publico TP 121259 - T


 EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
Fecha de Publicacion 29 de abril de 2024
(Cifras en Miles de Pesos)
Sincelejo-Sucre

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS				
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras de serv. de salud	115,648,447	90,934,677	24,713,770	27.18%
TOTAL INGRESOS NETOS	115,648,447	90,934,677	24,713,770	27.18%
COSTOS				
DE PRESTACION DE SERVICIOS				
6101 Prestacion de servicios de salud	94,101,396	70,611,209	23,490,187	33.27%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	94,101,396	70,611,209	23,490,187	33.27%
UTILIDAD BRUTA	21,547,050	20,323,468	1,223,582	6.02%
GASTOS OPERACIONALES				
5101 Beneficios a los empleados	5,472,565	4,912,951	559,614	11.39%
5102 Contribuciones imputadas	15,170	16,114	-944	-5.86%
5103 Contribuciones efectivas	961,652	878,440	83,212	9.47%
5104 Aportes sobre la nomina	34,790	33,281	1,509	4.53%
5105 Prestaciones sociales	1,217,991	1,097,601	120,390	10.97%
5106 Gastos de personal diversos	74,210	49,328	24,882	50.44%
5107 Gastos por honorarios	592,793	525,851	66,942	12.73%
5108 Gastos por imptos distintos de gtos por impto a las ganc.	457,328	243,452	213,876	87.85%
5109 Arrendamientos operativos	0	3,475	-3,475	-100.00%
5111 Contribuciones y afiliaciones	41,339	28,048	13,291	47.39%
5112 Seguros	163,563	311,971	-148,408	-47.57%
5113 Servicios	219,447	146,806	72,641	49.48%
5114 Gastos legales	29,267	17,898	11,369	63.52%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	41,254	53,095	-11,841	-22.30%
5116 Adecuación e instalación	8,701	75,431	-66,730	-88.46%
5117 Gastos de transporte	12,744	12,969	-225	-1.73%
5118 Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo	155,111	125,050	30,061	24.04%
5120 Deterioro de inversiones	0	250,000	-250,000	100.00%
5121 Deterioro por cuentas por cobrar	18,013	606,344	-588,331	100.00%
5136 Otros gastos	744,129	1,053,936	-309,807	-29.40%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	10,260,066	10,442,041	-181,975	-1.74%
UTILIDAD OPERACIONAL	11,286,984	9,881,427	1,405,557	14.22%


 MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 Gerente Clínica Santa María Sas


 LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contador Publico TP 121259 - T


 EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
Fecha de Publicacion 29 de abril de 2024
(Cifras en Miles de Pesos)
Sincelejo-Sucre

OTROS GASTOS				
5202 Impuesto a las ganancias diferido	783,627	0	783,627	100.00%
5208 Gastos por imptos distintos de gtos por imptos a las gan.	78	114,245	-114,167	-99.93%
5236 Otros gastos	3,052,450	5,546,773	-2,494,323	-44.97%
5301 Gastos financieros	812,979	386,288	426,691	110.46%
5501 Impuesto a las ganancias corrientes	3,102,386	2,185,334	917,052	41.96%
TOTAL OTROS GASTOS	7,751,521	8,232,640	-481,119	-5.84%
OTROS INGRESOS				
4201 Financieros	9,977	4,932	5,045	102.29%
4202 Dividendos y Participaciones	742,504	288,742	453,762	157.15%
4204 Arrendamientos operativos	445,264	379,451	65,813	17.34%
4208 Servicios	64,444	27,434	37,010	100.00%
4211 Recuperaciones	169,362	510	168,852	33108.26%
4214 Diversos	175,389	1,013,220	-837,831	-82.69%
TOTAL OTROS INGRESOS	1,606,940	1,714,289	-107,349	-6.26%
5601 UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,142,403	3,363,076	1,779,327	52.91%


 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2023
Fecha de Publicacion 29 de abril de 2024
(Cifras en Pesos)
Sincelejo-Sucre

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


MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 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 FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2023
 Fecha de Publicacion 29 de abril de 2024
 (Cifras en Pesos)
 Sincelejo-Sucre

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del período (Estado de Resultados)	5,142,403,342
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciaciones	1,639,872,469
Amortizaciones	82,465,210
Subtotal Partidas que no afectan el efectivo	1,722,337,679
Ajustes de ejercicios anteriores	-438,511,202
Ajuste impuesto diferido	783,627,299
Ajuste retiro de activo fijo	14,015,506
Efectivo generado en operación	7,223,872,624
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Disminucion Deudores	1,470,239,553
Disminucion de Inventarios	250,476,529
Disminucion de Intangibles	74,390,968
Disminucion de Inversiones	327,418,983
Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas	583,116,117
Aumento de Cuentas por Pagar	2,773,693,339
Aumento Obligaciones Laborales	1,081,895,082
Disminucion Otros Pasivos	-13,397,299,091
Aumento Proveedores	1,199,902,778
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	1,587,706,882
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra Propiedades Planta y Equipo	-5,830,465,029
Aumento de intangibles	-8,074,242
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-5,838,539,271
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento Obligaciones Financieras	3,560,804,441
Pago de Utilidades (Dividendos)	-1,373,871,850
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	2,186,932,591
TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	-2,063,899,798
EFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	3,540,733,240
EFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	1,476,833,442


 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

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

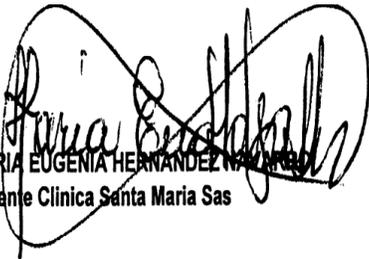
CERTIFICAN:

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 2023, 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 10 días del mes de marzo de 2024.


MARIA EUGENIA HERNANDEZ
Gerente Clínica Santa María Sas


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contador Publico TP 121259 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 **Matrícula N° 00010616** del 20 de enero de 1993 del municipio de Sincelejo del departamento de Sucre. La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud, la comercialización de bienes y servicios médico–quirúrgicos, la comercialización de medicamentos y todas las demás actividades relacionadas con la salud humana, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero; la sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza de ellas que fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el objeto social de la sociedad.

En la actualidad la clínica cuenta con la siguiente capacidad instalada para la prestación de los servicios: 15 unidades neonatales, 8 unidades de cuidado intensivo pediátricas y 2 unidades de intermedio pediátrico, 21 unidades de hospitalización general pediátrica, 185 unidades de hospitalización general adulto, 35 unidades de cuidado intensivo adulto, 14 unidades de cuidados intermedios adultos, 6 salas de quirófanos y en los servicios de urgencias contamos con 68 camillas, 18 sillones de expansión ubicados en pasillos y 9 consultorios habilitados para la prestación de servicios de urgencias general adultos, ginecobstetricia y pediátricos, adicionalmente contamos con 11 unidades de cuidados intensivos neonatales y 12 unidades de cuidados intermedio neonatales.

Los presentes Estados Financieros están expresados en pesos colombianos.

NOTA No 2

BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo.

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

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

b) Bases de medición

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

c) Moneda funcional y de presentación

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

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NIF aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como

los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3

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

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 180 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 180 días, se considerará una transacción de financiación con todas las implicaciones.

En el caso de que una deuda llegue a un plazo de 180 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.

Depreciación

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

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

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

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

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

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

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

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

Este activo es identificable cuando:

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

11

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.

12

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

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

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

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

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

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

13

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

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios para la Clínica Santa María S.A.S. serán:

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

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

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

- p) Políticas contables para la cuenta de costos de venta y de prestación de servicios:** Se reconocerá el costo de venta y de prestación de servicios, en el momento en que se realice la prestación del servicio asistencial a los usuarios de las ERP o particulares que acudan a la Clínica. El costo de venta se medirá por el costo de adquisición de los bienes, definido en los inventarios, según el tipo de bien.
- q) Políticas contables para la cuenta de gastos:** La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la Clínica Santa María S.A.S. se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La Clínica Santa María S.A.S. optará por la clasificación para el desglose de los gastos por función.

14

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

18

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

A continuación, se muestra de forma detallada el efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2023 y 2022:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2023	2022
Caja	8,092,655	6,155,515
Bancos Cuentas Corrientes	914,619,642	396,956,637
Bancos Cuentas de ahorros	553,690,217	3,137,301,073
Equivalentes de efectivo derechos Fiduciarios	430,928	320,015
Efectivo y equivalentes de Efectivo	1,476,833,442	3,540,733,240

CUENTAS CORRIENTES	2023	2022
Banco BBVA	5,036,115	5,536,115
Banco de Occidente	102,166,035	79,510,084
Banco de Bogotá	80,902,065	18,245,078
Bancolombia	517,171,570	292,166,218
Banco Coomeva	1,269,221	1,499,142
Davivienda Cta.206069995408	200,687,149	0.00
Davivienda Cta. 206069995416	7,387,487	0.00
Total Cuentas Corrientes	914,619,642	396,956,637

CUENTAS DE AHORROS	2023	2022
Banco BBVA	75,464,169	20,226,635
Banco de Occidente	10,539,170	166,928,537
Banco de Bogotá	99,594	26,844,961
Banco Coomeva	22,930,946	53,980,951
Banco Bancolombia 5060603859	433,116,405	2,853,002,073
Bancolombia 50600001594	6,416,742	3,960,439
Bancolombia 50687617875	5,123,191	12,357,478
Total Cuentas de Ahorros	553,690,217	3,137,301,074

NOTA No. 6

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar	2023	2022
Clientes	78,570,380,073	59,078,632,318
Giros Directos Facturas no identificadas	- 20,149,893,041	- 4,613,500,443
Deterioro de Cartera	- 1,056,308,801	- 1,286,405,639
Anticipos/Impuestos/Contribuciones	131,468	0.00
Anticipo Proveedores	1,021,477,382	1,371,206,467
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	15,404,482	6,121,146
Préstamo y Operaciones de Crédito	18,187,888	17,640,574
Deudores Varios	504,406,674	548,405,595
Total Deudores Corrientes	58,923,786,125	55,122,100,018

Deudores no Corrientes	2023	2022
Clientes con vencimiento mayor a 360 días	4,902,353,118	10,174,278,778
Total Deudores	63,826,139,243	65,296,378,796

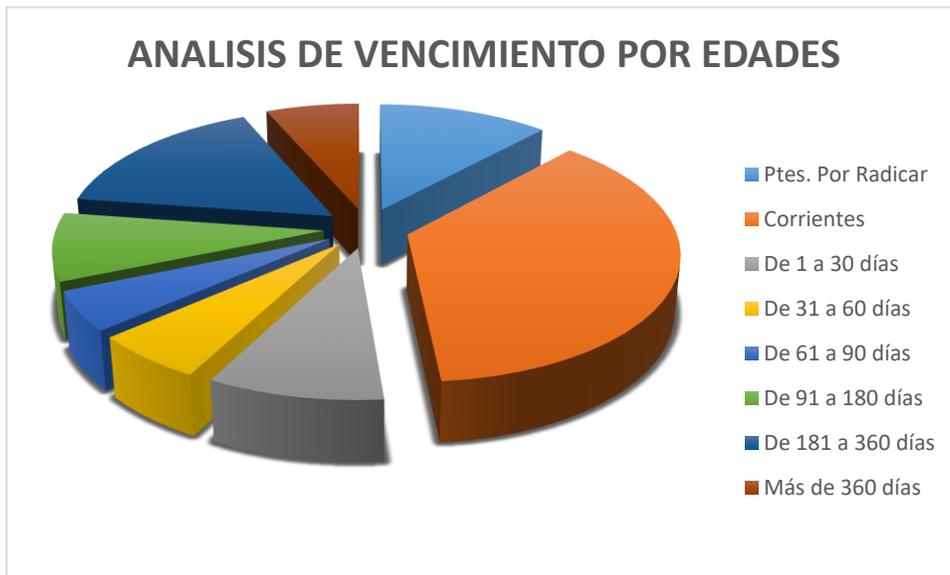
En la siguiente tabla encontramos los principales clientes en los que está concentrada nuestra cartera, lo cual representa el 92.32% del total de la cartera una vez descontado los giros directos pendientes de legalizar por la ERP y su respectivo deterioro por políticas contables.

PRINCIPALES DEUDORES	2023	%	2022	VARIACION
NUEVA EPS	30,386,189,359.00	48.80%	36,176,864,602.00	-5,790,675,243.00
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	9,831,972,724.00	15.79%	8,515,165,030.00	1,316,807,694.00
SALUD TOTAL EPS	6,525,626,479.00	10.48%	1,230,126,833.00	5,295,499,646.00
POLICIA NACIONAL	3,743,596,951.00	6.01%	4,322,196,784.00	-578,599,833.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	2,937,446,791.00	4.72%	1,688,762,243.00	1,248,684,548.00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	2,569,381,794.00	4.13%	3,287,722,971.00	-718,341,177.00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	1,455,124,562.00	2.34%	1,557,894,037.00	-102,769,475.00
CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	552,523,298.00	0.89%	1,332,338,334.00	-779,815,036.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	447,076,428.00	0.72%	160,488,781.00	286,587,647.00
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA SAS	418,772,124.00	0.67%	870,096,959.00	-451,324,835.00
EPS FAMISANAR SAS	343,565,445.00	0.55%	215,477,851.00	128,087,594.00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	264,621,535.00	0.42%	150,217,847.00	114,403,688.00
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	243,439,435.00	0.39%	259,535,513.00	-16,096,078.00
LA PREVISORA COMPAÑIA DE SEGUROS	233,864,528.00	0.38%	86,099,501.00	147,765,027.00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	201,194,109.00	0.32%	102,298,940.00	98,895,169.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	146,007,074.00	0.23%	107,004,488.00	39,002,586.00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	128,676,873.00	0.21%	145,825,034.00	-17,148,161.00
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	117,506,641.00	0.19%	246,022,798.00	-128,516,157.00
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	114,149,413.00	0.18%	62,760,932.00	51,388,481.00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	111,231,591.00	0.18%	6,585,540.00	104,646,051.00
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS	105,197,015.00	0.17%	116,794,022.00	-11,597,007.00
TOTAL DEUDORES PRINCIPALES	60,877,164,169.00	97.77%	60,640,279,040.00	236,885,129.00
OTROS DEUDORES	1,389,367,180.00	2.23%	2,712,725,974.00	-1,323,358,794.00
TOTAL DEUDORES	62,266,531,349.00	100.00%	63,353,005,014.00	-1,086,473,665.00

En total la Clínica Santa María SAS tiene una cartera que asciende a \$62.266.531.349, cabe anotar que las diferentes entidades realizan pagos por fuera del giro directo, pero no legalizan dichos pagos, por tanto, no podemos bajar esta cartera; estos valores los encontramos en la cuenta de Anticipos y avances

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

Ptes. Por Radicar	Corrientes	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Más de 360 días	Total
7,402,245,074	22,860,707,956	5,683,043,935	3,681,920,291	3,135,225,326	5,366,627,919	10,090,519,867	4,046,240,981	62,266,531,349
12%	37%	9%	6%	5%	9%	16%	6%	100%



Durante el periodo se determinó castigar la cartera por considerar cuentas de difícil cobro, las correspondientes a las entidades que se encuentran en proceso liquidatorio o se encuentran liquidadas

CLIENTE	VENCIDAS MAS DE 360 DIAS 2023	CARTERA DADA DE BAJA 2023	VENCIDAS MAS DE 360 DIAS 2022	CARTERA DADA DE BAJA 2022
COMPARTA EPS-S	0	0	3,574,156,379.00	2,126,200,835.00
COOMEVA EPS	0	0	2,518,970,449.00	2,554,672,552.00
PARTICULARES	0	150,000.00	24,927,307.00	374,483.00
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	8,239,220.00	8,239,220.00	0,00	0,00
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD SA	2,205,538.00	2,205,538.00	0,00	23 0,00
GOBERNACION CORDOBA SECRETARIA DESARROLLO	4,659,190.00	31,255.00	0,00	0,00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	212,386,142.00	3,419,450.00	0,00	0,00
UNIDAD ADM/TIVA ESPECIAL DE SALUD UNICOR	18,354,856.00	43,800.00	0,00	0,00
COMFAMILIAR EPS S	2,626,281.00	2,374,099.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE MEDELLIN	17,047,468.00	17,047,468.00	0,00	0,00
SECRETARIA DE SALUD DEL BAGRE (ANTIOQUIA)	2,003,173.00	2,003,173.00	0,00	0,00
SECRETARIA DE SALUD DPTAL DE LA GUAJIRA	2,844,452.00	2,844,452.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE COCORNA	427,500.00	427,500.00	0,00	0,00
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD BOLIVAR	18,770,853.00	330,204.00	0,00	0,00
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA	7,382,139.00	7,382,139.00	0,00	0,00
KMA CONSTRUCCIONES SA	47,089.00	47,089.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	1,361,734.00	1,361,734.00	0,00	0,00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR	46,627,565.00	46,627,565.00	0,00	0,00
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	80,832.00	-80,832.00	0,00	0,00
DISTRITO DE BARRANQUILLA	461,184.00	461,184.00	0,00	0,00
CUIDAMED SAS	30,416.00	30,416.00	0,00	0,00
ACTIVOS SAS	105,300.00	105,300.00	0,00	0,00
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA AURORA SA	176,661.00	176,661.00	0,00	0,00
CAJA COMPENSACION FLIAR CUNDINAMARCA C	34,066,639.00	24,113,491.00	0,00	0,00
MEDIMAS EPS SAS	127,868,439.00	40,818,538.00	0,00	0,00
MP RETAIL SAS	2,302.00	2,302.00	0,00	0,00
GOBERNACION DEL CESAR	1,173,118.00	1,173,118.00	0,00	0,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	2,731,888.00	2,731,888.00	0,00	0,00
CENTRO DE NEURO REHABILITACION SAN RAFAEL SAS	165,544.00	165,544.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	4,404,978.00	4,404,978.00	0,00	0,00

GOBERNACION DEL MAGDALENA	6,831,032.00	6,786,032.00	0,00	0,00
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOOPSOS EPS SAS	10,492,331.00	9,406,219.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	2,970,195.00	2,970,195.00	0,00	0,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SINCELEJO	6,294,974.00	6,294,974.00	0,00	0,00
CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	690,940,853.00	1,634,287.00	0,00	0,00
BANCO DE SANGRE SANTA MARIA SAS	8,000.00	8,000.00	0,00	0,00
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS SAS	178,518,915.00	6,731,263.00	0,00	24 0,00
USF UNIDAD DE SERVICIOS FARMACEUTICOS DE	42,483.00	42,483.00	0,00	0,00
POLICIA NACIONAL	1,071,527,691.00	33,908.00	0,00	0,00
ELECTRIFICADORA DEL CARIBE SA ESP	21,558,638.00	21,558,638.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE SINCELEJO	5,540,768.00	5,540,768.00	0,00	0,00
TURBO DISTRITO PORTUARIO, LOGISTICO, INDUSTRIAL, TURISTICO Y COMERCIAL	117,330.00	117,330.00	0,00	0,00
CMP & CIA SAS	2,087,473.00	2,021,904.00	0,00	0,00
CORP. EDUCATIVA INTEGRAL PARA LA SALUD Y LA ADMON	784,000.00	784,000.00	0,00	0,00
UNIDAD DE DIAGNOSTICO GINECOLOGICO Y PRENATAL SER MUJER S.A.S	23,410.00	811,611.00	0,00	0,00
CLINICA REY DAVID SINCELEJO SAS	1,070,000.00	1,070,000.00	0,00	0,00
SALUD VIDA EPS	37,049,094.00	9,980,496.00	0,00	0,00
SECRETARIA DE SALUD DEPTO DE CUNDINAMARCA	1,747,026.00	1,747,026.00	0,00	0,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	139,767,169.00	103,652,428.00	0,00	0,00
CONSORCIO SAYP 2011	958,486,396.00	936,319,540.00	0,00	0,00
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS	557,465.00	557,465.00	0,00	0,00
COMPANIA AGRICOLA DE SEGUROS DE VIDA	360,825.00	360,825.00	0,00	0,00
FONDO PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NALES	24,093,517.00	2,150,502.00	0,00	0,00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	3,774,176.00	3,774,176.00	0,00	0,00
MUNICIPIO DE COVENAS	1,394,924.00	1,394,924.00	0,00	0,00
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	34,648,042.00	34,648,042.00	0,00	0,00
TOTAL	3,716,937,228.00	1,329,034,310.00	5,651,745,827.00	3,438,038,052.00

DETERIORO DE CARTERA 2023

A continuación, mostramos el deterioro de la cartera vencida mayor a 180 y mayor a 360 días detallada por entidades:

DETERIORO CARTERA 2023				
DETERIORO	>180<360	>210<360	>360	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2022	-	-23,661,746.00	-266,264,899.00	-289,926,645.00
VARIACION 2023	152,406,243.00	24,128,675.00	589,847,238.00	742,253,481.00
SALDO DICIEMBRE 2023	152,406,243.00	47,790,421.00	856,112,137.00	1,056,308,801.00

25

ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDORES

La empresa cerró el periodo con los siguientes anticipos a sus proveedores, por valor de \$1.021.477.382 discriminados así:

NIT	NOMBRE	VALOR
823001250	UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS SAS	545,979,834.00
900507746	CONCREACEROS SAS	157,143,406.00
900341384	EQUIPAR TM LTDA	124,098,315.00
92499498	CORREA TINOCO ALVARO ALEJANDRO	56,330,100.00
830005448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS	29,329,611.00
900730651	CARDIOLOGOS INTEGRALES DE SUCRE SAS	17,000,000.00
860506831	BIOTRONITECH COLOMBIA	9,996,095.00
64573442	VALBUENA PATERNINA NATALI BERNARDA	8,024,268.00
860038579	MEDITEC SA	7,092,101.00
830000167	INVIMA	6,973,734.00
92523214	ALVARO JOSE SIERRA PALENCIA	6,218,000.00
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	6,040,000.00
890100251	CEMENTOS ARGOS SA	5,831,000.00
900734592	CABRALES CORENA SAS	5,656,217.00
92526832	SOLANO CASTILLO FREDI ANTONIO	5,000,000.00
901380949	CARIBEMAR DE LA COSTA SAS ESP	3,824,310.00

42208413	ROSA STELLA ROMERO MORENO	3,770,000.00
900303345	CONCRETOS DEL NORTE SAS	3,622,686.00
901443342	TECHNO SERVICE SAS	3,006,999.00
900156003	CONSULTORSALUD SAS	2,576,600.00
901699652	INGENIUS360 S.A.S	1,704,545.00
860521236	CIEL INGENIERIA LTDA	1,636,250.00
900172774	REDONDO DE ORO LTDA (CENTRO DE DIAGNOSTICO CITOPATOLOGICO DEL CARIBE)	1,274,000.00
1102875026	PALACIO PACHECO EDUAR JUNIOR	1,250,000.00
1102852984	HERNANDEZ GONZALEZ MIGUEL ANGEL	1,250,000.00
900925006	NEGOCIOS E INVERSIONES MONTESUR SAS	1,169,983.00
	SUBTOTAL ANTICIPOS	1,015,798,054.00
	VARIOS	5,679,328.00
	TOTAL ANTICIPOS	1,021,477,382.00

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Dentro la cuenta por cobrar encontramos que la Clínica realizó préstamos a sus empleados, para realización de cursos, diplomados, pago de servicios médicos, calamidad doméstica y otros; cerrando con un saldo de \$15'404.482 a 31 de diciembre, como se muestra en la siguiente tabla:

ID	EMPLEADO	PRESTAMO	ABONOS REALIZADOS	SALDO A 31 DIC.
92099739	ANGARITA GONZALEZ VICTOR HUGO	334,390.00	0.00	334,390.00
1102827678	BAIZ RAMIREZ JUAN DAVID	6,000,000.00	3,500,000.00	2,500,000.00
33083910	CABEZA ANAYA ANA YOMARA	304,583.00	203,056.00	101,527.00
22867137	GUERRERO BARRIOS LICETH CANDELARIA	928,390.00	297,000.00	631,390.00
1005662435	HERNANDEZ BUSTAMANTE PAULA ANDREA	61,761.00	0.00	61,761.00
92096782	LLANOS HERAZO DAIRO JESUS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
64702173	LUNA VERGARA KARINA LICETH	8,697,000.00	3,297,000.00	5,400,000.00
1140904101	MEDINA BOTERO ANDREA CAROLINA	397,000.00	100,000.00	297,000.00
1131106777	MEDINA OLASCOAGA KARLEY JOHANA	334,390.00	0.00	334,390.00
1102858336	MERCADO ARRIETA SINDY PAOLA	454,390.00	120,000.00	334,390.00
1102854861	MOLANO CARO ZULEIMIS KARINA	75,244.00	0.00	75,244.00
1100549981	PEREZ ZOLA JORGE ARTURO	334,390.00	0.00	334,390.00
TOTAL PRESTAMOS		22,921,538.00	7,517,056.00	15,404,482.00

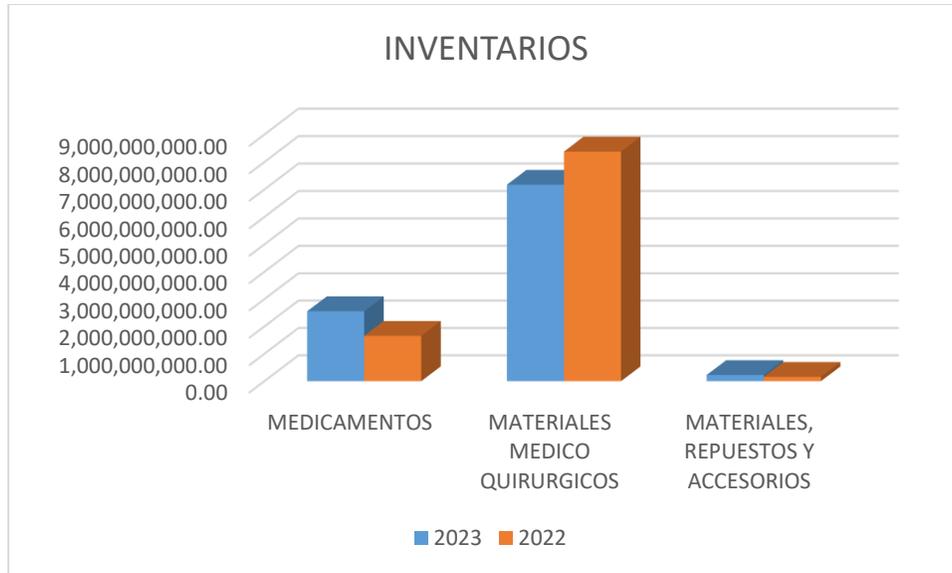
NOTA No. 7

INVENTARIOS

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

CUENTA	2023	2022
MEDICAMENTOS	2,555,524,264.00	1,658,197,887.00
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	7,173,380,510.00	8,379,701,487.00
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	226,149,930.00	159,669,341.00
TOTAL	9,955,054,704.00	10,197,568,715.00

Al cierre del periodo hubo una disminución del 2,38% en el inventario comparado con el periodo anterior



NOTA No. 8

INVERSIONES

La Clínica Santa María SAS tiene las siguientes inversiones:

INVERSIONES AL COSTO	2023
Escanografía Sincelejo SAS	153,353,864.00
Banco de Sangre Santa María SAS	84,693,712.00
Resonancia e Imágenes Diagnosticas Santa María SAS	568,970,621.00
Soc. De Hemodinámica Santa María SAS	2,985,467,472.00
Usf. Unidad de Servicios Farmacéuticos	434,501,150.00
Unidad de Cuidados Intermedios, Intensivos y Coronarios	261,762,013.00
TOTAL INVERSIONES	4,488,748,832.00

NOTA No. 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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

DESCRIPCION	SALDO EN LIBROS A DIC.31 2021	ADQUISICIONES A DIC.31 2022	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC. 31 2022	TRASLADOS Y RETIROS 2022	SALDO EN LIBROS A DIC.31 2022	ADQUISICIONES A DIC.31 2023	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC. 31 2023	TRASLADOS Y RETIROS 2023	SALDO EN LIBROS A DIC.31 2023
Terrenos	3,098,370,433	776,000,000	-	-	3,874,370,433.00	-	-	-	3,874,370,433.00
Construcciones en Curso	6,247,715,951	6,855,918,159	-	1,054,649,828.00	13,103,634,110.00	4,256,593,722	-	-15,104,617,832.00	2,255,610,000.00
Construcciones y Edif.	10,402,819,125	280,768,042	5,775,913,158	-	10,683,587,167.00	-	6,124,622,647.00	15,104,617,832.00	25,788,204,999.00
Maquinaria y Equipo	5,368,876,681	1,303,261,887	3,626,485,771	-	6,672,138,568.00	111,092,714	3,934,760,555.00	-	6,783,231,282.00
Equipos de Oficina	897,598,528	-	778,020,389	-	897,598,528.00	5,000,000	785,036,931.00	-	902,598,528.00
Eq.de Cómputo y Com.	1,970,167,943	328,042,579	1,607,572,553	-	2,298,210,522.00	301,743,614	1,830,404,493.00	-	2,599,954,136.00
Maquinaria y Equipo Med.Cientif	8,293,453,665	679,133,195	6,355,883,010	-	8,972,586,861.00	1,156,034,978	7,108,922,724.00	-14,015,505.00	10,114,606,334.00
Equipo de Transporte	158,452,000	-	140,125,798	-	158,452,000	-	140,125,798.00	-	158,452,000.00
TOTAL	36,437,454,326.00	10,223,123,862.00	18,284,000,679.00	1,054,649,828.00	46,660,578,189.00	5,830,465,028.00	19,923,873,148.00	-14,015,505.00	52,477,027,712.00

Durante el año la Clínica avanzo en el proyecto de construcción del edificio PORTAL DE BELEN que consta de 8 pisos, con el cual se amplían los servicios y garantiza la integralidad en la prestación de servicios, se proyecta la apertura de unidad de imagenología, hasta el momento se ha realizado una inversión de \$17.360.227.832 ejecutado con corte a 31 de diciembre de 2023.

También podemos destacar la adquisición de maquinaria y equipo compuesto principalmente por compresor 5 ton trifásico con freon, 1 neuroestimulador multistim modelo sendor con conexión a aguja y lápiz de estimulación percutánea, dos manejadoras de 5 toneladas r410 a 220v fc:cr6e-461, compra de 4 camas quaxar essential, 4 colchon anti escaras fact: d18850, lavadora rígida de media eficiencia con capacidad de 50 libras ls-320-srh girbau fc: ohru373 entre otros

en la cuenta equipo de cómputo y comunicaciones se realizaron adquisiciones representadas en la compra de computadores, cámaras, scanner, fotocopiadora,

entre otros, por su parte en la cuenta Maquinaria y equipo médico científico se realizaron compras correspondiente a lámpara cielitica ls800-750 fc:fa643, mesa de cirugía eléctrica promed vg2005b kit tracción ortopedia mesa cirugía vg2005b kit accesorios de parto mesa de cirugía promed módulo de gases anestésicos y co2 para máquina de anestesia mindray wato maquina anestesia con pantalla de 15 vcv fc:fe5060, equipo médico olympus oes utero-rensoscope flexible, videolarinoscopio medcaptain vs-10h fc:fa644, compra de equipos, conector cart camera cart 120v, unidad de control de cámara con tecnología de modalidad de i, camerahead coupler international kit, fuente de luz led l11 con tecnología demodalidad de imagen, pkg 32in 4k surgical display i, safelight fiber optic cable, adaptador de endoscopio esst henke, aim hd laparoscopia autoclavable 10 mmx30° 33cm, insuflador alto flujo pneumo sure xl, adaptador para tubos pneumo sure, pkg aim sterilization tray, grabadora de video digital hd fc:fe52205 entre otros

NOTA No. 10

INTANGIBLES

Los activos intangibles a diciembre 31 comprendían:

TERCERO	NOMBRE	2023	2022
806009752	ZEUS TECNOLOGIA S. A	206,223,674	266,496,432
901049470	ALTA TECNOLOGIA EN SOLUCIONES SAS	29,007,014	29,670,192
811031833	IT Y SECURITY CONSULTORES LIMITADA	61,235,695	82,060,699
830077380	XERTICA COLOMBIA SAS	12,299,858	4,929,886
TOTAL		308,766,241	383,157,209

Durante el periodo hubo una disminución de \$74.390.968 correspondiente al 19.42%, debido a la amortización del software y licencias de antivirus.

NOTA No. 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

BANCO	FECHA DE DESEMBOLSO	Nº CREDITO	VALOR CREDITO	PLAZO	SALDO
BANCO DE OCCIDENTE-FINDETER	28/08/2021	895-3001010-0	1,314,000,000	60 MESES	721,342,428.00
BANCO DE OCCIDENTE-FINDETER	10/10/2021	895-3002206-3	106,000,000	36 MESES	67,722,222.00
BANCO DE OCCIDENTE-FINDETER	16/09/2022	895-3002005-9	1,000,000,000	36 MESES	583,201,037.00
BANCO DE OCCIDENTE	23/07/2022	895-3001832-7	1,500,000,000	36 MESES	791,666,268.00
BANCO DE BOGOTA	09/11/2023	895-3002206-3	2,200,000,000	36 MESES	2,138,888,889.00
BANCO DE OCCIDENTE	21/11/2023	895-3003334-2	3,200,000,000	36 MESES	3,200,000,000.00
BANCO DAVIVIENDA	28/11/2023	7120206001367050	1,000,000,000	24 MESES	958,333,333.00
			10,320,000,000	TOTAL	8,461,154,177.00

31

NOTA No. 12

PROVEEDORES

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

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

PROVEEDORES	2023	2022	VARIACION	%
SALDO A DIC.31	4,345,032,522.00	3,145,129,744.00	1,199,902,778.00	38%

Representado en los siguientes proveedores:

TERCERO	NOMBRE	SALDO	%
900580962	DISFARMA GC SAS	568,318,846.00	13.08%

800019856	LA CASA DEL MEDICO SAS	406,032,817.00	9.34%
811039981	UNION MEDICAL SAS	252,071,869.00	5.80%
830051740	PROTEX SAS	186,022,000.00	4.28%
900346567	INNOVA MEDICAL SOLUTION SAS	176,419,368.00	4.06%
900402080	FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS	163,178,928.00	3.76%
890985122	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA	145,124,278.00	3.34%
811009393	LABORATORIOS DELTA SAS	125,599,872.00	2.89%
811001723	ARROW MEDICAL SAS	109,295,677.00	2.52%
900644910	CMP & CIA SAS	102,763,296.00	2.37%
901385386	BIOSEGURIDAD & SUMINISTROS DE COLOMBIA SAS	98,932,534.00	2.28%
900136532	GHC HEALTHCARE SUCURSAL COLOMBIA	90,786,361.00	2.09%
900156687	TECH-MEDICA EQUIPOS MEDICOS SAS	88,615,048.00	2.04%
901441080	INVERSIONES HEALT SERVICES SAS	88,498,389.00	2.04%
900633776	CLINIDOTACIONES SAS	87,105,492.00	2.00%
900403832	STRYKER COLOMBIA SAS	83,236,288.00	1.92%
811028445	REDIHOS SAS	81,539,719.00	1.88%
830039229	BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA	79,954,900.00	1.84%
800250382	AMAREY NOVA MEDICAL SA	78,389,409.00	1.80%
900660468	MEDCORE SAS	74,317,134.00	1.71%
900866659	DISTRINSUMOS MEDICOS DE LA COSTA SAS	73,637,903.00	1.69%
800077635	LM INSTRUMENTS SA	68,677,993.00	1.58%
860005114	MESSER COLOMBIA S.A	54,972,017.00	1.27%
830072817	BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA SAS	49,055,857.00	1.13%
890300292	LABORATORIOS BAXTER	48,454,491.00	1.12%
811028725	DISTRIMEDICAL SAS	48,189,831.00	1.11%
901477133	SUMEDI SAS	46,702,500.00	1.07%
890102727	ALFONSOEME S A	46,360,143.00	1.07%
830041488	ALFA TRADING SAS	43,918,280.00	1.01%
900691090	WELL MEDICINE PRODUCTS SAS	41,161,235.00	0.95%
890929073	RONELLY SA	38,588,630.00	0.89%
900757947	GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	37,740,000.00	0.87%
830070192	UCIPHARMA SA	37,444,930.00	0.86%

900169174	INTERSURGICAL SAS	33,340,075.00	0.77%
800211365	MINERVA MEDICAL SAS	31,044,993.00	0.71%
900539662	SHERLEG LABORATORIES SAS	30,314,300.00	0.70%
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	30,313,359.00	0.70%
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	29,694,250.00	0.68%
900774610	SALUD SEGURA R Y L SAS	29,404,347.00	0.68%
805009200	MAINCO HEALTH CARE S.A.S. BIC	29,044,910.00	0.67%
823004876	COMPUSUMINISTROS SAS	27,345,431.00	0.63%
860028580	DISTRIBUIDORA DE PAPELES SA DISPAPELES S	27,323,266.00	0.63%
811042584	COMEDICA SAS	26,404,530.00	0.61%
830068119	VITALIS SA CI	25,269,406.00	0.58%
830504243	INNOVACIONES MEDICAS LTDA	25,065,109.00	0.58%
830512304	CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACION	21,523,591.00	0.50%
830004892	TECNICA ELECTRO MEDICA SA	20,707,138.00	0.48%
830005771	SURGIPLAST LTDA	19,699,682.00	0.45%
811038881	HUMAX PHARMACEUTICAL SA	16,867,500.00	0.39%
802000335	VYGON COLOMBIA S.A	15,948,395.00	0.37%
892200702	LA CASCADA HERMANOS MESA YEPES SAS	15,077,681.00	0.35%
800078522	FABRICA DE CALZADO ROMULO LIMITADA	13,611,167.00	0.31%
891409291	EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	12,700,255.00	0.29%
830110109	PHARMAPLUS SAS	11,587,040.00	0.27%
900197866	IMPORTADORA MEDICA DE SANTANDER S.A.S.	10,747,322.00	0.25%
890100898	JABONERIA TUSICA LIMITADA	10,523,102.00	0.24%
860026442	B BRAUN MEDICAL SA	10,379,613.00	0.24%
SUBTOTAL PROVEEDORES		4,245,042,497.00	97.70%
	OTROS PROVEEDORES	99,990,025.00	2.30%
TOTAL PROVEEDORES		4,345,032,522.00	100.00%

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

34

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Cuentas Corrientes Comerciales	62,054,848.00	58,792,680.00
Costos y Gastos por Pagar	15,285,835,450.00	12,619,633,702.00
Retenciones y Aportes de Nómina	765,938,770.00	659,883,049.00
Retención en la Fuente	294,650,649.00	564,458,776.00
Acreedores Varios	38,183,085.00	38,176,280.00
TOTAL	16,446,662,802.00	13,940,944,487.00

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

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023	2022
Honorarios*	2,142,766,475.00	1,228,405,931.00
Servicios*	12,755,115,096.00	11,040,085,265.00
Arrendamientos	83,763,294.00	2,157,650.00
Seguros	0.00	62,579,461.00
Transportes Fletes y Acarreos	424,394.00	889,400.00
Diversos	303,766,191.00	285,515,995.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15,285,835,450.00	12,619,633,702.00

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

ENTIDAD	2023
UCIN SUCRE LTDA	3,744,730,478.00
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS	4,070,028,068.00
TOTAL	7,814,758,546.00

Al cierre del periodo, la clínica adeudaba a sus accionistas la suma de \$1.000.000.000 por concepto de dividendos decretados del año 2017.

35

DIVIDENDOS	2023	2022
	1,000,000,000.00	2,377,383,248.00

NOTA No. 13

PASIVOS POR IMPUESTOS

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

IMPUESTOS Y GRAVAMENES	2023	2022
De Renta y Complementarios	516,129,957.00	220,562,052.00
Impuestos sobre las Ventas	4,174,569.00	8,735,547.00
Industria y Comercio	10,211,000.00	12,752,459.00
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	530,515,526.00	242,050,058.00

NOTA No. 14

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

OBLIGACIONES LABORALES	2023	2022
Sueldos por pagar	72,991,549.00	76,580,363.00
Cesantías Consolidadas	1,903,357,686.00	1,557,852,870.00
Intereses sobre Cesantías	232,526,814.00	180,924,320.00
Prima de Servicios	5,392,307.00	0.00
Vacaciones Consolidadas	260,480,884.00	202,306,071.00

TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	2,474,749,240.00	2,017,663,624.00
-------------------------------------	-------------------------	-------------------------

NOTA No. 15

OTROS PASIVOS

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

OTROS PASIVOS	2023	2022
Anticipos y avances recibidos*	21,943,117,542.00	36,586,485,526.00
Ingresos recibidos para terceros	94,280,139.00	122,025,530.00
Reconocimiento Disponibilidad Camas UCI	0.00	194,818,748.00
Para Estabilización de la Obra	21,058,648.00	56,235,715.00
Cuentas en Participación	567,660,747.00	555,122,000.00
Provisiones – Contingentes**	0.00	200,000,000.00
TOTAL OTROS PASIVOS	22,626,117,076.00	37,714,687,519.00

36

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	11,188,205,435.00	50.99%
800141100	POLICIA NACIONAL	2,572,318,929.00	11.72%
900015779	SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA SAS	1,624,039,200.00	7.40%
890903938	BANCOLOMBIA	1,341,221,275.00	6.11%
901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	1,127,697,213.00	5.14%
800140949	CAFESALUD EPS	814,517,709.00	3.71%
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	715,644,061.00	3.26%
800130907	SALUD TOTAL EPS	659,314,339.00	3.00%
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER ESS	457,598,567.00	2.09%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	419,643,453.00	1.91%
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA	152,956,603.00	0.70%
892200015	CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	84,698,505.00	0.39%

800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	61,852,826.00	0.28%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	61,795,922.00	0.28%
805000427	COOMEVA EPS SA	50,640,351.00	0.23%
830511549	RESONANCIAS E IMAGENES DIAGNOSTICAS SANTAMARIA	50,561,797.00	0.23%
860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	43,494,520.00	0.20%
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	34,315,273.00	0.16%
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	32,423,060.00	0.15%
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	29,486,507.00	0.13%
900644910	CMP & CIA SAS	26,748,163.00	0.12%
804002105	COMPARTA EPS S	23,756,058.00	0.11%
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	22,545,219.00	0.10%
891080005	CAJA DE COMP F/LIAR DE CORDOBA	21,730,763.00	0.10%
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	21,359,815.00	0.10%
800144331	SOC ADM FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR	19,244,487.00	0.09%
900800975	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JERONIMO DE MONTERIA	15,721,271.00	0.07%
890102044	CAJACOPI ARS	15,107,991.00	0.07%
900532504	DAVITA SAS	10,966,200.00	0.05%
823002132	BANCO DE SANGRE SANTA MARIA SAS	10,922,967.00	0.05%
	OTROS ANTICIPOS	232,589,063.00	1.06%
TOTAL ANTICIPOS		21,943,117,542.00	100%

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

NOTA No. 16

OTRAS OBLIGACIONES

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

OTRAS OBLIGACIONES	SALDO
Otras Obligaciones	2,026,628,357.00
TOTAL	2,026,628,357.00

NOTA No. 17

PATRIMONIO

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

38

PATRIMONIO	2023	2022
Capital Suscrito y Pagado	8,046,555,304.00	8,046,555,304.00
Reservas Obligatorias	5,810,000,000.00	5,810,000,000.00
Reservas Ocasiones	6,075,268,714.00	6,075,268,714.00
Total Reservas y Fondos	11,885,268,714.00	11,885,268,714.00
Resultado del Ejercicio	5,142,403,399.00	3,363,076,080.00
Resultados Acumulados	27,821,379,383.00	25,224,233,488.00
TOTAL PATRIMONIO	52,895,606,800.00	48,519,133,586.00

De las utilidades acumuladas del año 2018, se decretó un valor de \$228.000.000 en acta de asamblea extraordinaria No 64 del 23 de septiembre de 2023, para cancelarse a través de dación en pago en el momento en que se genere la escritura del lote.

NOTA No. 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Unidad Funcional de Urgencias	22,149,206,634.00	19,281,976,003.00	2,867,230,631.00	14.87%
Unidad Funcional de Consulta Externa	6,913,000,480.00	4,927,041,743.00	1,985,958,737.00	40.31%
Unidad Funcional de Hosp. e Internación	65,099,453,530.00	52,140,965,911.00	12,958,487,619.00	24.85%
Unidad Funcional de Quirof. y Sala de Parto	32,946,218,132.00	26,351,857,284.00	6,594,360,848.00	25.02%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	866,517,373.00	702,176,477.00	164,340,896.00	23.40%
Unidad Funcional de Mercadeo	71,127,990.00	70,181,267.00	946,723.00	1.35%

Otras Activ. Relacionadas con la Salud	343,671,568.00	326,178,119.00	17,493,449.00	5.36%
Devolución rebajas y descuentos en ventas*	- 12,740,749,065.00	- 12,865,699,531.00	124,950,466.00	-0.97%
Total Ing. Por Actividades Ordinarias	115,648,446,642.00	90,934,677,273.00	24,713,769,369.00	27.18%

OTROS INGRESOS

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

39

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Dividendos y Participaciones*	742,504,241.00	288,742,264.00	453,761,977.00	157.15%
Arrendamientos	445,263,906.00	379,450,641.00	65,813,265.00	17.34%
Servicios	64,443,600.00	27,434,302.00	37,009,298.00	134.90%
Recuperaciones**	169,362,123.00	896,780,252.00	- 727,418,129.00	-81.11%
Diversos	175,389,450.46	116,949,965.00	58,439,485.46	49.97%
Total Otros Ingresos	1,596,963,320.46	1,709,357,424.00	- 112,394,103.54	-6.58%

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

ENTIDAD	2023	2022	Variación	%
ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS	23,448,241.00	40,196,984.00	- 16,748,743.00	-41.67%
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORONARIOS	19,056,000.00	31,710,313.00	- 12,654,313.00	-39.91%
BANCO DE SANGRE SANTA MARIA SAS	-	86,286,665.00	- 86,286,665.00	100.00%
USF UNIDAD DE SERVICIOS FARMACEUTICOS DE	-	18,188,751.00	-18,188,751.00	100.00%
RESONANCIAS E IMAGENES DIAGNOSTICAS SANTAMARIA	-	112,359,551.00	- 112,359,551.00	100.00%
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANTA MARIA	700,000,000.00	-	700,000,000.00	100.00%
Total Dividendos	742,504,241.00	288,742,264.00	453,761,977.00	157.15%

**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	2023	2022	Variación	%
RECUPERACION DETERIORO	166,841,144.00	896,270,277.00	- 729,429,133.00	-81.38%
RECUPERACION DE CARTERA	1,713,744.00	509,975.00	1,203,769.00	236.04%
DESCUENTOS CONCEDIDOS	807,235.00	-	807,235.00	0.00%
TOTAL	169,362,123	896,780,252	- 727,418,129	-81.11%

INGRESOS FINANCIEROS

La Clínica tuvo un aumento del 102.3% en sus ingresos por rendimientos financieros

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Rendimiento Financieros	9,976,774.00	4,931,637.00	5,045,137	102.30%
TOTAL	9,976,774.00	4,931,637.00	5,045,137	102.30%

41

NOTA No. 19

COSTOS

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

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Unidad de Urgencias	19,150,335,045.00	17,698,552,069.00	1,451,782,976.00	8.20%
Unidad Funcional de Consulta Externa	4,145,726,343.00	3,759,808,398.00	385,917,945.00	10.26%
Unidad Funcional de Hosp e Internación	33,853,321,503.00	26,058,274,316.00	7,795,047,187.00	29.91%
Unidad Funcional de Quirof y Sala de Parto	23,249,887,998.00	14,289,077,531.00	8,960,810,467.00	62.71%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3,723,472,195.00	916,877,450.00	2,806,594,745.00	306.10%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1,196,014,109.00	313,162,265.00	882,851,844.00	281.92%
Unidad Funcional de Mercadeo	1,239,082,639.00	896,500,419.00	342,582,220.00	38.21%
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	7,543,556,423.00	6,678,956,634.00	864,599,789.00	12.95%
Total Costos	94,101,396,255.00	70,611,209,082.00	23,490,187,173.00	33.27%

NOTA No 20

GASTOS OPERACIONALES

A continuación, podemos ver la distribución de los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2023 y 2022 respectivamente:

42

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Gasto de Personal	7,780,530,034.00	6,987,715,211.00	792,814,823.00	11.35%
Honorarios	592,793,213.00	525,850,866.00	66,942,347.00	12.73%
Impuestos	457,327,941.00	356,942,648.00	100,385,293.00	28.12%
Arrendamientos	-	3,475,290.00	- 3,475,290.00	-100.00%
Contribuciones y Afiliaciones	41,338,617.00	28,047,960.00	13,290,657.00	47.39%
Seguros	163,562,569.00	311,970,645.00	- 148,408,076.00	-47.57%
Servicios	226,035,749.00	146,805,951.00	79,229,798.00	53.97%
Gastos Legales	29,267,372.00	17,898,046.00	11,369,326.00	63.52%
Mantenimiento y Reparaciones	41,253,797.00	53,094,953.00	- 11,841,156.00	-22.30%
Adecuaciones e Instalaciones	8,701,491.00	75,431,320.00	- 66,729,829.00	-88.46%
Gastos de Viaje	12,744,007.00	12,969,479.00	- 225,472.00	-1.74%
Depreciaciones	155,111,003.00	125,050,109.00	30,060,894.00	24.04%
Amortizaciones	82,465,210.00	95,494,928.00	- 13,029,718.00	-13.64%
Diversos	744,129,135.00	1,054,184,681.00	- 310,055,546.00	-29.41%
Provisiones	18,012,736.00	856,094,817.00	- 838,082,081.00	-97.90%
Total Gastos operacionales	10,353,272,874.00	10,651,026,904.00	- 297,754,030.00	-2.80%

NOTA No 21

OTROS GASTOS

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

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes* (Nota 6 y10)	1,329,034,310.00	5,083,187,870.00	- 3,754,153,560.00	-73.85%
Gastos Extraordinarios	19,216,397.00	54,040,641.00	- 34,824,244.00	-64.44%
Gastos Diversos	1,516,423,139.00	219,611,266.00	1,296,811,873.00	590.50%
Impuestos asumidos	783,705,081.00	754,374.00	782,950,707.00	103788%
Total Otros Gastos	3,648,378,927.00	5,357,594,151.00	-1,709,215,224.00	-31.90%

NOTA No. 22

GASTOS FINANCIEROS

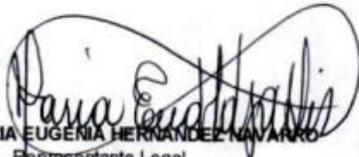
A continuación, se muestra de manera detallada los gastos financieros a 31 de diciembre:

CUENTA	2023	2022	Variación	%
Gastos y Comisiones Bancarias	74,031,326.00	81,860,112.00	- 7,828,786.00	-9.56%
Intereses	738,947,819.00	304,428,309.00	434,519,510.00	142.73%
Descuentos Comerciales Condicionados	94,509,350.00	93,693,266.00	816,084.00	0.87%
Otros	60,836.00	745,021.00	- 684,185.00	-91.83%
Total Gastos Financieros	907,549,331.00	480,726,708.00	426,822,623.00	88.79%

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

ENTIDAD	2023
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	78,279,606.00
SALUD TOTAL EPS	16,229,744.00
TOTAL	94,509,350.00

Las anteriores notas y revelaciones hacen parte integral del conjunto de los estados financieros de la CLINICA SANTA MARIA SAS para el periodo 2023.


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARRO
 Representante Legal
 Ver certificacion Adjunta


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


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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

ASAMBLEA DE SOCIOS DE LA 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 2022 y 2023, 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 responsabilidad por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos es de la Gerencia de la Clínica Santa María S.A.S., de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en las modificaciones contenidas en los decretos expedidos con posterioridad, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMEs, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

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

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

auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Clínica Santa María S.A.S. a 31 de diciembre de 2022 y 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMEs y en las modificaciones contenidas en los decretos reglamentarios expedidos con posterioridad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años terminados en diciembre 31 de 2022 y 2023, la Clínica Santa María S.A.S. ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Clínica ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. La clínica ha observado las medidas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal. En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado de forma legal.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

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

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- * Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- * Estatutos de la entidad;
- * Actas de asamblea y de junta directiva
- * Otra documentación relevante.

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

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

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

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

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la clínica ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno

que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la clínica Santa María S.A.S. ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, pero debe adecuarse al modelo COSO que brinda mayor seguridad y eficiencia en el control de procesos y que se ajusta al crecimiento de la entidad.

Cordialmente



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

18 de Marzo de 2024
Carrera 22 No. 16ª 47
Sincelejo- Sucre, Colombia