



CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S

NIT 800.197.217-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022

ACTIVO

CONCEPTO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2022	A DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION	%
		<i>(En miles de Pesos)</i>	<i>(En miles de Pesos)</i>		
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		1,874,276	1,007,717	866,559	85.99%
Caja	5	21,721	7,212	14,509	
Bancos	5	1,851,800	997,969	853,831	
Cuentas de Ahorro	5	755	2,536	-1,781	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		16,722,125	12,769,735	3,952,390	30.95%
Cuentas por cobrar a clientes Nacionales	6	11,983,569	11,985,442	-1,873	
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	6	1,055,151	54,481	1,000,670	
Compañías Vinculadas	6	2,549,027	0	2,549,027	
Anticipos, avances y depósitos	6	21,790	10,397	11,393	
Deudores varios	6	322,517			
Inventarios	7	790,071	719,415	70,656	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18,596,401	13,777,452	4,818,949	34.98%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS FINANCIEROS		1,318,020	260,165	1,057,855	406.61%
Deudas de difícil Cobro	6	6,873,311	7,234,864	-361,553	
Provision de Cartera	6	-5,555,291	-6,974,699	1,419,408	
ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		4,820,690	4,843,804	-23,114	-0.48%
Construcciones - Edificaciones	8	1,586,220	1,586,220	0	
Terrenos	8	2,404,755	2,404,755	0	
Maquinaria y equipo	8	379,999	345,796	34,203	
Equipo de oficina	8	466,707	452,280	14,427	
Equipo de computación y comunicación	8	276,706	255,291	21,415	
Maquinaria y equipo medico científico	8	1,921,000	1,888,021	32,979	
Equipo de hotel, restaurantes y cafeterias	8	63,911	63,911	0	
Equipo de Transporte	8	62,265	62,265	0	
Plantas y redes	8	121,103	111,000	10,103	
Amortizacion Acumulada (Depreciacion)	8	-2,461,976	-2,325,735	-136,241	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		554,247	765,068	-210,821	-27.56%
otras Cuentas por Cobrar	6	195,230	724,750	-529,520	
Diferidos	9	359,017	40,318	318,699	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,692,957	5,869,037	823,920	14.04%
OTROS ACTIVOS		227,946	58,160	169,786	0
Impuesto Diferido	9	227,946	58,160	169,786	
TOTAL OTROS ACTIVOS		227,946	58,160	169,786	0
TOTAL ACTIVOS		25,517,304	19,704,649	5,812,655	29.50%



CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S

NIT 800.197.217-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022

CONCEPTO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2022 <i>(En miles de Pesos)</i>	A DICIEMBRE 31 DE 2021 <i>(En miles de Pesos)</i>	VARIACION	%
PASIVO					
PASIVOS FINANCIEROS					
Nacionales	10	3,305,390	3,393,814	-88,424	
Costos y Gastos por Pagar	11	3,577,124	2,919,860	657,264	
Pasivos Estimados y Provisiones	11	2,856,866	239,977	2,616,889	
Pasivos por Beneficios Empleados		1,001,532	915,389	86,143	
Pasivos no financieros		97,033	100,190	-3,157	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10,837,945	7,569,230	3,268,715	43.18%
PASIVO NO CORRIENTE					
Costos y Gastos por Pagar Largo plazo	11	446,650	618,330	-171,680	
Compañías Vinculadas	11	207,615	207,615	0	
Impuesto Diferido	11	369,832	61,548	308,284	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,024,097	887,493	136,604	15.39%
TOTAL PASIVO		11,862,042	8,456,723	3,405,319	40.27%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
Capital Autorizado		15,000,000	15,000,000	0	
Capital por Suscribir		8,336,000	8,336,000	0	
Capital Suscrito y Pagado		6,664,000	6,664,000	0	
Reservas obligatorias		626,385	283,652	342,733	
Reservas Ocasionales		814,725	1,054,735	-240,010	
Perdidas acumuladas		0	-571,231		
Utilidades Retenidas adopcion por primera vez		2,465,550	2,465,550	0	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		3,084,602	1,351,220	1,733,382	
TOTAL PATRIMONIO		13,655,262	11,247,926	2,407,336	21.40%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		25,517,304	19,704,649	5,812,655	29.50%

NILSA ROCIO TRUJILLO ARANA
Representante Legal

OMAR ALVARO DULCEY
Revisor Fiscal
T.P 92702-T

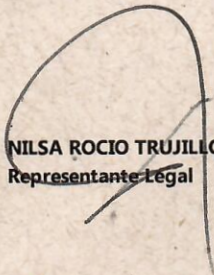
LEIDY JOHANNA CARDENAS RIOS
Contadora
T.P. 262091-T




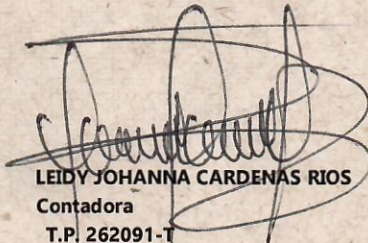
CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S
NIT 800.197.217-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022

(En miles de Pesos)

CONCEPTO	NOTA	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
(+) Ingresos ordinarios	12	38,428,128	30,228,961	8,199,167	27.1%
(-) Costos de Ventas y prestacion de Servicios	13	30,547,082	25,362,526	5,184,556	20.4%
UTILIDAD BRUTA		7,881,046	4,866,435	3,014,611	61.9%
(-) Gastos de Operación	14	2,715,962	1,801,616	914,346	50.8%
UTILIDAD OPERACIONAL		5,165,084	3,064,819	2,100,265	68.5%
(-) Otros Gastos	16	901,904	1,261,656	-359,752	-28.5%
(+) Otros Ingresos	15	1,511,478	499,006	1,012,472	202.9%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5,774,658	2,302,169	3,472,489	150.8%
(-) Provisión Impuestos de Renta		2,208,825	800,813	1,408,012	175.8%
(-) Gasto por Impuestos de Renta diferido		138,498	0	138,498	0.0%
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL		3,427,335	1,501,356	1,925,979	128.3%
(-) Reserva Legal		342,734	150,136	192,598	128.3%
UTILIDAD		3,084,602	1,351,220	1,733,381	128.3%


NILSA ROCIO TRUJILLO ARANA
 Representante Legal


OMAR ALVARO BULCEY
 Revisor Fiscal
 T.P. 92702-T


LEIDY JOHANNA CARDENAS RIOS
 Contadora
 T.P. 262091-T

FLUJO DE EFECTIVO
ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

DETALLE	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE RESERVA)		3,427,335		1,501,356
Partidas que no Afectan el Capital de Trabajo				
Provision Neta deudores		-1,419,407		911,696
Provision otros gastos				
Depreciación del Periodo		136,241		58,239
Amortización de Diferidos				20,833
UTILIDAD AJUSTADA		2,144,169		2,492,124

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DETALLE	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
GIROS ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR	-95,319		3,565,079	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	-11,393		-3,553	
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	-1,000,670		-10,264	
INGRESOS POR COBRAR	465,182		-1,406,651	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	361,553		-966,036	
PROVEEDORES NACIONALES	-88,424		2,089,538	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	371,594		251,009	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	58,447		42,148	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,625		5,296	
VACACIONES CONSOLIDADAS	-3,540		-20,700	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	2,208,825		16,941	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-3,157		101,935	
CLIENTES NACIONALES FACTURADOS GENERADA PTE	2,914,596		-3,678,074	
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	-2,160,909		-2,079,295	
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA	-1,121,677		-151,690	
MEDICAMENTOS	-59,753		-245,221	
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	-10,903		-3,795	
ACREEDORES OFICIALES	-5,868		43,030	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-77,276		162,046	
ACREEDORES VARIOS	2,455		-11,399	
NOMINA POR PAGAR	24,611		187,316	
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	0		-274,894	
IMPUESTOS DIFERIDOS	308,284		0	
PRIMA DE SERVICIOS			0	
PARA COSTOS Y GASTOS	408,064		210,034	
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2,491,347		-2,177,200

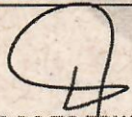
ACTIVIDADES DE INVERSION


DETALLE	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
RECLAMACIONES	116,361		0	
DIVIDENDOS POR PAGAR	194,679			
DOCUMENTOS POR COBRAR	0		87,425	
DEUDORES VARIOS	-120,417		-230,486	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-35,776		0	
CARGOS DIFERIDOS	-452,709		0	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0		-25,424	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-34,202		-27,364	
EQUIPO DE OFICINA	-14,428		0	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-21,415		-9,750	
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	-10,103		0	
MAQUINAR Y EQUIPO MEDIC. CIENT	-32,979		-80,962	
EQUIPO DE HOTEL, RES. Y CAFET	0		-19,404	
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIADES DE INVERSION		-410,989		-305,965

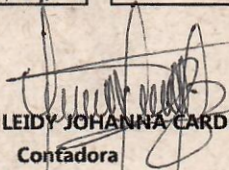
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

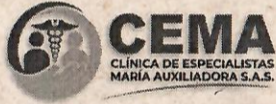
DETALLE	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
COMPAÑIAS VINCULADAS (CXC)	-2,337,968		0	
DEUDORES VARIOS	0		0	
PAGOS DE DIVIDENDOS	-850,000		0	
COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	0		-75,389	
ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS	-170,000		0	
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-3,357,968		-75,389

FLUJO NETO DE EFECTIVO DEL PERIODO	866,559	-66,430
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1,007,717	1,074,147
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1,874,276	1,007,717


NILSA ROCIO TRUJILLO ARANA
 Representante Legal


OMAR ALVARO DULCEY
 Revisor Fiscal
 T.P 92702-T
 (Ver opinión adjunta)



LEIDY JOHANNA CARDENAS RIOS
 Contadora
 T.P. 262091-T

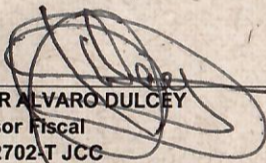


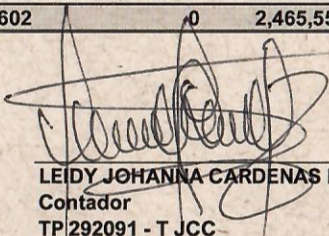
CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA SAS
Nít: 800.197.217-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2022

Evento	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Reservas Ocasionales	Revaloriz del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Ejerc ant	Valoriz Prop, P y E	Total
Saldo al inicio del periodo	6,664,000	0	283,652	1,054,735	0	1,351,221	-571,231	2,465,550	11,247,926
Reclasificación en enero de 2022 del resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	0	0	-1,351,221	1,351,221	0	0
Reserva Resultado del año 2022	0	0	342,733	0	0	0	0	0	342,733
Redistribucion Reservas Ocasionales para pago Dividend y compra de acciones	0	0	0	-1,054,735	0	0	1,054,735	0	0
Acciones Readquiridas	0	0	0	0	0	0	-170,000	0	-170,000
Reserva Especial y Apalamcamiento Cartera	0	0	0	814,725	0	0	-814,725	0	0
Distribucion de Utilidades	0	0	0	0	0	0	-850,000	0	-850,000
Utilidad Neta obtenida en el ejercicio 2022	0	0	0	0	0	3,084,602	0	0	3,084,602
Saldo al Final del periodo	6,664,000	0	626,385	814,725	0	3,084,602	0	2,465,550	13,655,262


NILSA ROCIO TRUJILLO ARANA
Representante Legal


OMAR ALVARO DULCEY
Revisor Fiscal
TP 92702-T JCC
(Ver opinión adjunta)


LEIDY JOHANNA CARDENAS RIOS
Contador
TP/292091 - T JCC

CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S
NIT 800.197.217-9

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

INFORMACION DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa **CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S** con **NIT 800.197.217-9**, es una Institución Prestadora de Servicios de Salud de carácter privado con ánimo de lucro, tiene su domicilio principal en el municipio de Aguachica, departamento de Cesar. Constituida el día 25 de mayo de 1993, bajo Escritura Pública No. 0000455 de la Notaria Única de Aguachica; inscrita en Cámara de Comercio de Aguachica/Cesar, bajo el número 00000666 del libro IX como Clínica de Especialistas María Auxiliadora Limitada y por Acta No. 0000021 de la Junta Ordinaria de Socios del 19 de marzo de 2016, se transforma a Clínica de Especialistas María Auxiliadora S.A.S., quedando registrada el día 29 de marzo de 2016 bajo el número 00008464 del libro IX. Su vigencia como persona jurídica es indefinida.

El objeto social principal de la clínica es la prestación de servicios de salud, establecidos bajo la normatividad colombiana para las instituciones prestadoras de servicios de salud IPS en los diferentes niveles de complejidad, en forma directa o como operador. Comercialización y prestación de todo tipo de servicios relacionados con hospitales, clínicas, unidades de cuidado intensivo, unidades de cirugía, centros médicos y consultorios tales como atención ambulatoria de consulta general y especializada, hospitalaria, urgencias, diagnósticos, imagenología, servicios integrales de laboratorio, farmacias, medicamentos, tratamientos y en general cualquier prestación de servicios relacionados con la salud.

Dirección Principal: Calle 5 # 32 – 06 Barrio María Eugenia Aguachica, Cesar.

Dirección Administrativa: Calle 7 # 33-07 2do Piso Barrio Alto Prado, Aguachica, Cesar.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

La **CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S**, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

Las NCIF están fundamentadas en las normas internacionales de información financieras-NIIF para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia NIIF para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) traducidas al español y emitida el 31 de diciembre de 2009.

3. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de medición

Los estados financieros de la CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA SAS fueron elaborados sobre la base de costos históricos.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Unidad de medida.

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se muestran en milés de pesos colombianos redondeados a la unidad de mil más cercana.

Periodo Contable y frecuencia de la información

El periodo contable que se está presentando del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, al cabo del cual la compañía emite informes financieros y el resultado de sus operaciones, conforme lo indican los Decreto 2420 y 2496 de 2015.

4. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Clínica y que puede utilizar para fines generales o específicos, se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja general, caja menor, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

b) Instrumentos Financieros

1. Deudores y Otras cuentas por cobrar

Se deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio.

Medición Inicial: Las cuentas por cobrar se miden y reconocen al inicio por el precio de la transacción de la contraprestación por recibir.

Medición Posterior: después del reconocimiento inicial, se realizan las siguientes actividades:

- a) Medir las cuentas por cobrar al costo amortizado; excepto las que no se tengan hasta el vencimiento, las cuales serán medidas por su valor razonable (de mercado) y,
- b) Aplicar los requerimientos de deterioro de valor.

1.1. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la administración cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifiquen como tales.

La sociedad revisará el deterioro en las cuentas por cobrar siempre y cuando su vencimiento pase de los 360 días y se dará de baja aquellas cuentas que se consideran incobrables según concepto del área jurídica y la aprobación de la junta directiva.

Los deudores y otras cuentas por cobrar no tienen intereses.

2. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

4. Proveedores y cuentas por pagar

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

c) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condiciones de uso en la prestación del servicio.

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

e) Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

f) Impuesto corriente y diferidos

Los Impuestos corrientes incluye el impuesto de renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

g) Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Corresponde a las remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la empresa. Se provisionan y pagan de manera mensual de acuerdo a la política establecida por la empresa.

Estos beneficios incluyen Cesantías e intereses, primas, vacaciones y todas las prestaciones sociales de Ley.

h) Patrimonio

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. En el desarrollo de la actividad principal de la compañía se generan excedentes, los cuales entrarán a formar parte del patrimonio de la compañía. Por lo tanto, el patrimonio de la empresa está representado por los resultados de cada período (excedentes o déficit acumulados), las reservas que sobre estos excedentes designe la asamblea y las donaciones que hayan generado incrementos o disminuciones patrimoniales.

i) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Se reconocen los ingresos únicamente cuando se haya prestado los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al beneficiario, exista una medición fiable y una probabilidad de recibir los beneficios económicos.

Los ingresos generados por la prestación de servicios asistenciales, médicos quirúrgicos, hospitalarios y de diagnóstico médico son reconocidos cuando los servicios son prestados a los usuarios. Para los pacientes que se encuentren a final de mes hospitalizados y cuyos servicios no han sido facturados se reconocerá el ingreso sobre una estimación con base en la prestación del servicio.

La compañía reconoce los ingresos por otros servicios que prestan por el sistema de causación en el periodo contable en el cual los servicios son prestados a los usuarios.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas de ahorro, descuentos comerciales condicionados, recuperación de costos y gastos de periodos y ejercicios anteriores.

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación y se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración para el desarrollo del objeto social y la prestación de servicios.

Los Otros gastos están representados en gravamen al movimiento financiero, costos y gastos de ejercicios anteriores, diversos entre otros.

j) Importancia Relativa o Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los accionistas o administración de la compañía.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Compañía dispone de cuentas corrientes y de ahorro, en efectivo se recibe los valores que deben cancelar los usuarios de los diferentes clientes por concepto de copagos, cuotas moderadoras, servicios particulares, y otros que se manejan a través de la caja general lo cual es controlado por la tesorería quien es la encargada de consignar o soportar el uso de estos dineros.

Todos los pagos se realizan por transferencia o cheque los cuales debe contar con dos firmas autorizadas, y las cuantías menores se cancelan por caja con el respectivo soporte.

Las cuentas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre 2022.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Caja	21,721	7,212	14,509
Bancos	1,851,800	997,969	853,831
Cuentas de Ahorro	755	2,536	(1,781)
TOTAL NOTA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1,874,276	1,007,717	866,559

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Estas cifras representan los valores que tiene la empresa pendiente por cobrar y corresponden a la cartera adeudada por los clientes de la compañía. Se incluye en este rubro cartera corriente de clientes pendientes por radicar, radicadas, cartera glosada, menos los giros o abonos de cartera pendiente por aplicar por valor de \$11.983.570, cartera a largo plazo por cuentas de difícil cobro \$6.873.311, con lo cual se tiene una provisión de cartera \$5.555.291, las partidas más representativas corresponden a aquellas facturas pertenecientes en su mayoría a entidades que se encuentran en proceso de liquidación por parte de la superintendencia de salud. Entre las cifras más representativas de las partidas a largo plazo se encuentra; Salud Vida EPS \$2.026.012, SaludCoop por valor de \$1.217.300., UT Servicios Médicos Integrales de Aguachica \$1.182.472, Emdisalud por valor de \$296.047, el Hospital José Padilla Villafañe por valor de \$180.008, ADRES y FIDUFOYGA \$105.120, Cafesalud \$85.966, Medimás EPS \$35.438 Y Coomeva EPS \$29.236, así mismo los valores de provisión corresponden a cifras sobre la cartera en general cuyo valores más representativos se incluyen a SaludCoop y Salud Vida, UT Servicios médicos Integrales de Aguachica, Sanitas EPS, y otras entidades que no han cancelado en el tiempo oportuno.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Cientes nacionales facturación generada pendiente por radicar	2,335,578	5,250,174	(2,914,596)
Cientes nacionales facturación radicada	10,236,352	8,540,626	1,695,726
Cientes nacionales facturación radicada y glosada	3,974,796	2,900,851	1,073,945
Cientes nacionales facturación radicada conciliada	168,712	120,979	47,733
Giros para abono a cartera pendientes por aplicar (cr)	(4,731,869)	(4,827,187)	95,318
Compañías Vinculadas	2,549,027	211,059	2,337,968
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	107,422	107,422	-
Anticipos, avances y depósitos	21,790	10,397	11,393
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1,055,151	54,481	1,000,670
Reclamaciones	-	116,361	(116,361)
Cuentas por cobrar a trabajadores	25,225	25,225	-
Deudores varios	385,100	264,682	120,418
Deudas de difícil cobro	6,873,311	7,234,864	(361,553)
Provisiones	(5,555,291)	(6,974,699)	1,419,408
TOTAL NOTA INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	17,445,304	13,035,235	4,410,069

En la cuenta Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor, está partida representada en el Anticipo de Impuestos sobre la Renta para el año 2022 por valor de \$1.055.151. dicha partida incluye las autorretenciones mensuales practicadas y canceladas durante la vigencia 2022, El anticipo registrado en el año 2021 para el 2022 y los certificados de retención que se esperan recibir de nuestros Clientes sobre las ventas del 2022.

El saldo de \$116.361 con corte a 31 de diciembre de 2021 de la cuenta Reclamaciones corresponde a declaraciones ineficaces y pagos en exceso o de lo no debido, la cual se da de baja para el año 2022 dado que dicho valor se encuentra prescrito

Respecto a la cifra de deudores varios se encuentran las incapacidades por cobrar a las diferentes Eps a las que están afiliados los empleados de la clínica y préstamos a la Clínica de urgencias Bucaramanga.

Toda la partida compañías vinculadas corresponde a; por una parte, al préstamo realizado a la Fundación medico preventiva, el cual a la fecha de la elaboración de las presentes notas explicativas se encontraba cancelado quedando pendiente por cobrar lo correspondiente al personal de sustitución.

NOTA 7. INVENTARIOS

Este rubro está representado así: medicamentos, materiales medico quirúrgicos y materiales para imagenología por valor de \$790.071.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Medicamentos	745,206	685,454	59,752
Materiales medico quirurgicos	44,494	33,621	10,873
Materiales para imagenologia	371	340	31
TOTAL NOTA INVENTARIOS	790,071	719,415	70,656

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS INTAGIBLES

La compañía presenta dentro de sus activos fijos:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Terrenos	1,586,220	1,586,220	-
Construcciones y edificaciones	2,404,755	2,404,755	-
Maquinaria y equipo	379,999	345,796	34,203
Equipo de oficina	466,707	452,280	14,427
Equipo de computación y comunicación	276,706	255,291	21,415
Maquinaria y equipo medico científico	1,921,000	1,888,021	32,979
Equipo de hotel, restaurantes y cafeterías	63,911	63,911	-
Equipo de Transporte	62,265	62,265	-
Plantas y Redes	121,103	111,000	10,103
Depreciación Acumulada	(2,461,976)	(2,325,735)	(136,241)
TOTAL NOTA ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	4,820,690	4,843,804	(23,114)

NOTA 9. DIFERIDOS

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Gastos pagados por anticipado	76,094	40,318	35,776
Programas para Computador (SOFTWARE)	282,923	0	282,923
Impuesto Diferido NIIF	227,946	58,160	169,786
TOTAL NOTA PROVEEDORES	586,963	98,478	488,485

A 31 de diciembre de 2022, la compañía posee en gastos pagados por anticipado un saldo de \$76.094 correspondientes a pólizas adquiridas a la empresa Seguros del Estado para cubrir posibles contingencias o eventualidades de acuerdo a la ley.

Así mismo al termino de la vigencia, posee un saldo en diferidos que correspondiente al proyecto para cambio de SOFTWARE Contable DINAMICA GERENCIAL con la empresa SYAC.

La Compañía presenta además en el Activo una partida que corresponde al cálculo del impuesto de Renta Diferido NIIF por valor de \$227.946

NOTA 10. PROVEEDORES

Este valor pertenece a los compromisos adquiridos con terceros por el suministro de medicamentos e insumos médicos.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Proveedores Nacionales	3,305,390	3,393,814	(88,424)
TOTAL NOTA PROVEEDORES	3,305,390	3,393,814	(88,424)

NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS

Está compuesta por los costos y gastos por pagar de la compañía distribuidos así:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Costos y gastos por pagar	3,532,740	3,161,147	371,593
Acreedores oficiales	108,189	114,056	(5,867)
Deudas con socios o accionistas	15,548	15,548	-
Dividendos o Participaciones por pagar	194,679	-	194,679
Retenciones y aportes de nomina	151,019	228,295	(77,276)
Acreedores varios	21,599	19,144	2,455
TOTAL NOTA PASIVO FINANCIERO	4,023,774	3,538,190	485,584

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Compañías vinculadas	207,615	207,615	-
TOTAL NOTA PASIVO FINANCIERO	207,615	207,615	-

En Costos y gastos por pagar están registrados los saldos que se adeudan por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos, servicios públicos, seguros y suministros varios.

En la cuenta acreedores oficiales se encuentra los valores causado pendiente por pagar sobre la declaración de retención en la fuente periodo 12 año 2022 la cual se presenta y se paga en enero 2022.

En Dividendos y participaciones se encuentra los saldos pendientes por cancelar a los socios sobre dividendos decretados de la vigencia.2021.

La cuenta retenciones y aportes de nomina esta representada por los saldos pendientes por cancelar al operador APORTES EN LINEA por concepto de seguridad social, parafiscales y embargos de los empleados correspondientes a la nómina del mes de diciembre 2022, la cual a la fecha se encuentran cancelados

En pasivos estimados y provisiones corresponde a; la provisión del impuesto de renta y complementarios de la vigencia 2022 y la provisión de contingencias sobre posibles erogaciones de dinero ante la alta probabilidad de fallos desfavorables sobre las demandas judiciales en curso en contra de la compañía.

La Compañía presenta además en el Pasivo una partida que corresponde al cálculo del impuesto de Renta Diferido NIIF por valor de \$369.832

Se revela en Compañías vinculadas el valor de \$207.615 correspondiente al registro de la participación en la Unión Temporal de Servicios Médicos Integrales Aguachica a 31 de diciembre de 2018.

La empresa, al cierre de la vigencia 2022, no posee obligaciones con Instituciones Financieras.

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos de la Clínica provienen del desarrollo de su objeto social por la prestación de servicios en salud en las áreas de urgencias, consulta externa hospitalización, cirugía y las sedes ambulatorias los cuales a su vez representan importes de valor a cobrar.

Los valores plenamente causados y reconocidos para la vigencia 2022 corresponde a \$38.428.128 así:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Unidad funcional de urgencias	2,639,647	2,101,122	538,525
Unidad funcional de consulta externa	4,872,112	2,655,040	2,217,072
Unidad funcional de hospitalización e internación	8,417,544	6,878,708	1,538,836
Unidad funcional de quirófanos y sala de parto	6,314,345	4,488,091	1,826,254
Unidad funcional ambulatoria valledupar	16,184,480	14,106,000	2,078,480
TOTAL NOTA INGRESOS ORDINARIOS	38,428,128	30,228,961	8,199,167

NOTA 13. COSTOS

Estos valores representan los gastos necesarios para el desarrollo del objeto social de la Clínica durante en cada una de las áreas funcionales generados durante la vigencia 2022 así;

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Unidad funcional de urgencias	3,642,263	2,678,057	964,206
Unidad funcional de consulta externa	2,951,386	1,716,390	1,234,996
Unidad funcional de hospitalización e internación	4,170,258	3,598,657	571,601
Unidad funcional de quirófanos y sala de parto	3,998,543	3,362,826	635,717
Unidad funcional ambulatoria valledupar	15,784,632	14,006,596	1,778,036
TOTAL NOTA COSTOS	30,547,082	25,362,526	5,184,556

NOTA 14. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos contabilizados por el sistema de causación.

Se revela provisión para proceso judicial de responsabilidad medica Sr Neller Alvernia Navarro y Otros, Livia Victoria Palomino, y Robinson Angarita Hernández catalogado por el área jurídica de la clínica como un hecho probable en la cual la clínica tendrá que responder económicamente.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
Gastos de Personal	1,246,774	996,967	249,807
Honorarios	649,464	341,376	308,088
Impuestos	47,622	37,223	10,399
Arrendamientos	46,781	17,142	29,639
Seguros	1,050	711	339
Servicios	63,198	37,431	25,767
Gastos Legales	18,942	34,027	(15,085)
Mantenimiento y Reparaciones	45,964	46,247	(283)
Gastos de Viaje	8,434	3,503	4,931
Depreciaciones	36,254	16,721	19,533
Amortizaciones	72,956	57,699	15,257
Diversos	46,523	37,569	8,954
Provisiones	432,000	175,000	257,000
TOTAL NOTA GASTOS OPERACIONALES	2,715,962	1,801,616	914,346

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Se incluye en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos de:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	330,001	355,173	(25,172)
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	46,532	135,844	(89,312)
RECUPERACIONES POR DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1,054,043	-	1,054,043
SUBVENCIONES	64,399	1,334	63,065
DIVERSOS	16,503	6,655	9,848
TOTAL NOTA OTROS INGRESOS	1,511,478	499,006	1,012,472

En la partida de rendimientos financieros, se encuentra los descuentos comerciales condicionados y los intereses que se facturaron por ocasión al préstamo otorgado a la Fundación medico Preventiva.

Reintegro de otros costos y gastos \$46.532, subvenciones dadas por el gobierno sobre el programa Nuevo Empleó \$64.399 y unos ingresos diversos por valor de \$16.503

Durante del año 2022 se presenta además unas recuperaciones por pagos recibidos sobre por deudas de difícil cobro provisionadas en vigencias anteriores, dichas entidades son: SALUDCOOP EPS y NUEVA EPS.

NOTA 16. OTROS GASTOS

En este concepto Financieros se incluyen todos los gastos bancarios, comisiones y gravamen a los movimientos financieros "GMF"; gastos extraordinarios y de ejercicios anteriores, y retiro de otros activos.

En este rubro se refleja las provisiones de cartera sobre las ventas de la vigencia.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
FINANCIEROS	167,852	134,588	33,264
GASTOS EXTRAORDINARIOS	20,847	372	20,475
GASTOS ORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,030	23,728	(698)
RETIRO DE OTROS ACTIVOS	130,314	-	130,314
PROVISIONES	559,861	1,102,968	(543,107)
TOTAL NOTA OTROS GASTOS	901,904	1,261,656	(359,752)

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

Estas notas explicativas de los estados de situación financiera, hacen parte integral de los mismo.



NILSA ROGIO TRUJILLO ARANA
Representante Legal



OMAR ALVARO DULCEY
Revisor Fiscal
TP 92702-T JCC
(Ver opinión adjunta)



LEIDY JOHANNA CARDENAS RIOS
Contador
TP 292091 - T JCC