

## BALANCE GENERAL COMPARATIVO

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

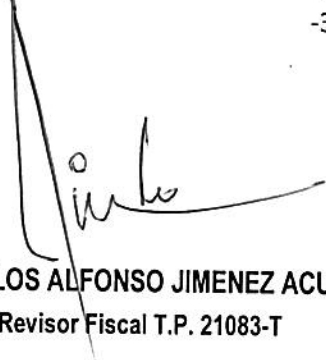
CONCEPTO	Nota	dic-21	dic-20
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>2,020,760,496.00</b>	<b>2,204,291,931.00</b>
CAJA		1,789,912.00	3,822,960.00
BANCOS		789,962,011.00	533,179,017.00
CUENTAS DE AHORROS		728,779,039.00	244,701,496.00
FONDOS DE INVERSION		500,229,534.00	1,422,588,458.00
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>			
<b>CTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>5</b>	<b>18,620,169,063.00</b>	<b>17,515,873,136.00</b>
CLIENTES CORRIENTES		18,854,877,907.00	18,294,740,704.00
ANTICIPO Y AVANCES		167,353,730.00	70,691,015.00
DEPOSITOS		-	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS		482,399,092.00	314,463,188.00
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	5.a	17,368,476.00	14,220,460.00
DEUDORES VARIOS	5.b	127,092,413.00	79,783,861.00
PROVISION PARA RECLAMACIONES	5.c	328,921,356.00	776,882,142.00
DETERIORO CARTERA	5.d	(1,357,843,911.00)	(2,034,908,234.00)
<b>INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS</b>			
<b>HOSPITALARIOS</b>	<b>6</b>	<b>113,854,176.00</b>	<b>295,088,383.00</b>
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS		113,854,176.00	295,088,383.00
DETERIORO INVENTARIOS		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE..</b>		<b>20,754,783,735.00</b>	<b>20,015,253,450.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE...</b>			
<b>INVERSIONES</b>	<b>4</b>	<b>1,600,000,000.00</b>	<b>1,600,000,000.00</b>
INVERSIONES EN ACCIONES		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>8,040,064,650.00</b>	<b>8,125,598,129.00</b>
CONSTRUCCION EN BIEN DE TERCEROS		2,395,276,699.00	2,230,827,569.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		694,009,024.00	694,009,024.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,521,322,889.00	1,506,100,964.00
EQUIPO DE OFICINA		679,279,080.00	666,236,245.00
EQUIPOS DE COMPUTO		685,977,883.00	685,977,883.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		7,946,390,219.00	7,861,037,820.00
EQUIPO DE TRANSPORTE		110,000,000.00	110,000,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		(5,992,191,144.00)	(5,628,591,376.00)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE...</b>		<b>9,640,064,650.00</b>	<b>9,725,598,129.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO..</b>		<b>\$ 30,394,848,385.00</b>	<b>\$ 29,740,851,579.00</b>


CONCEPTO	Nota	dic-21	dic-20
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	8	365,691,662.00	494,444,063.00
BANCOS NACIONALES		157,638,096.00	390,333,075.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		208,053,566.00	104,110,988.00
<b>PROVEEDORES</b>	9	4,384,043,820.00	4,065,001,719.00
PROVEEDORES NACIONALES		4,384,043,820.00	4,065,001,719.00
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	9	240,832,203.00	561,956,339.00
CUENTAS COMERCIALES CORRIENTE		-	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		8,078,884.00	287,819,697.00
DIVIDENDOS O PARTICIP. P*P		-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE		129,359,046.00	119,650,476.00
IMPUESTO DE IND. Y COMERCIO RETENIDO		7,708,671.00	6,976,202.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		95,685,602.00	147,509,964.00
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>		357,647,752.00	658,280,041.00
DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS		357,647,752.00	658,280,041.00
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		912,559,336.00	1,094,495,859.00
SALARIOS POR PAGAR		312,116,220.00	579,517,605.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS		306,732,026.00	247,670,776.00
INTERESES CESANTIAS X PAGAR		33,239,748.00	29,396,443.00
PRIMAS DE SERVICIOS		7,392,581.00	3,700,226.00
VACACIONES CONSOLIDADAS		253,078,761.00	234,210,809.00
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>		328,921,356.00	776,882,142.00
PARA OBLIGACIONES LABORALES		-	-
PROVISION PARA CONTIGENCIAS X RECLAMOS		328,921,356.00	776,882,142.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE...</b>		<b>6,589,696,129.00</b>	<b>7,651,060,163.00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	8	1,163,733,154.00	1,595,602,918.00
BANCOS NACIONALES		-	-
CORPORACIONES FINANCIERAS		1,163,733,154.00	1,595,602,918.00
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		388,037,792.00	-
ACREEDORES VARIOS		388,037,792.00	-
<b>OTROS PASIVOS</b>		4,929,575.00	-
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES		4,929,575.00	-
DEPOSITOS RECIBIDOS		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE...</b>		<b>1,556,700,521.00</b>	<b>1,595,602,918.00</b>
<b>TOTAL PASIVO...</b>		<b>8,146,396,650.00</b>	<b>9,246,663,081.00</b>

CONCEPTO	Nota	dic-21	dic-20
<b>PATRIMONIO</b>	<b>10</b>		
CAPITAL		3,368,000,000.00	3,368,000,000.00
PRIMA EN COLACION DE ACCIONES		4,692,000,000.00	4,692,000,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS		140,000,000.00	140,000,000.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0.00	0.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO		2,354,263,237.00	1,241,797,774.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		11,694,188,498.00	11,052,390,724.00
<b>TOTAL PATRIMONIO..</b>		<b>22,248,451,735.00</b>	<b>20,494,188,498.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>30,394,848,385.00</b>	<b>29,740,851,579.00</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ACREEDORAS FISCALES POR EL CONTRARIO	3,358,508,661.00	1,145,232,672.00
DERECHOS FISCALES X CONTRA (CR)	-3,358,508,661.00	-1,145,232,672.00

  
ROLANDO BECHARA CASTILLA  
Representante Legal

  
CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T

  
ZEUDY M. CUADRO CARMONA  
Contadora T.P. 117293-T

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.021 Y 2.020

CONCEPTO	Notas	dic-21	dic-20
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>11.1</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2,529,324,173.00	1,675,512,961.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		668,863,483.00	118,602,810.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		13,940,658,804.00	9,125,003,222.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		4,940,884,123.00	2,786,359,638.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1,727,100,636.00	707,428,275.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		703,250,385.00	383,913,987.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTAS		-1,782,486,351.00	-339,413,953.00
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>22,727,595,253.00</b>	<b>14,457,406,940.00</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>11.2</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2,004,022,897.00	1,577,135,991.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		361,885,352.00	108,916,702.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		9,302,608,224.00	4,387,107,155.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO Y SALA DE PARTO		3,365,674,823.00	1,860,455,822.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		756,187,844.00	510,619,783.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		630,017,080.00	329,039,657.00
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>16,420,396,220.00</b>	<b>8,773,275,110.00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>6,307,199,033.00</b>	<b>5,684,131,830.00</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>11.3</b>		
GASTOS DE PERSONAL		2,051,156,800.00	1,840,258,160.00
HONORARIOS		487,941,053.00	212,327,075.00
IMPUESTOS		258,388,063.00	230,493,108.00
SEGUROS		133,053,684.00	119,430,335.00
SERVICIOS		90,302,988.00	84,971,983.00
LEGALES		11,618,483.00	3,292,680.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		125,912,098.00	147,966,317.00
GASTOS DE VIAJES		13,015,722.00	1,832,800.00
GASTOS POR DEPRECIACION		363,599,768.00	390,323,483.00
AMORTIZACIONES		0.00	2,737,597.00
DIVERSOS		168,934,753.00	115,515,038.00
PROVISION DEUDORES		0.00	130,459,322.00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>3,703,923,412.00</b>	<b>3,279,607,898.00</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2,603,275,621.00</b>	<b>2,404,523,932.00</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>11.1</b>		
FINANCIEROS		54,910,004.00	46,633,316.00
RECUPERACIONES		102,909,757.00	80,260,156.00
INGRESOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		5,458,887.00	230,049,305.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>163,278,648.00</b>	<b>356,942,777.00</b>


**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.021 Y 2.020

CONCEPTO	Notas	dic-21	dic-20
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>11.3</b>		
GASTOS FINANCIEROS		271,039,695.00	260,674,531.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		141,185,713.00	586,306,916.00
GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		65,624.00	14,407,447.00
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>412,291,032.00</b>	<b>861,388,894.00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2,354,263,237.00</b>	<b>1,900,077,815.00</b>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA		0.00	658,280,041.00
<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>2,354,263,237.00</b>	<b>1,241,797,774.00</b>

  
**ROLANDO BECHARA CASTILLA**  
 Representante Legal

  
**CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA**  
 Revisor Fiscal T.P. 21083-T

  
**ZEUDY M. CUADRO GARMONA**  
 Contadora T.P. 117293-T

**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**

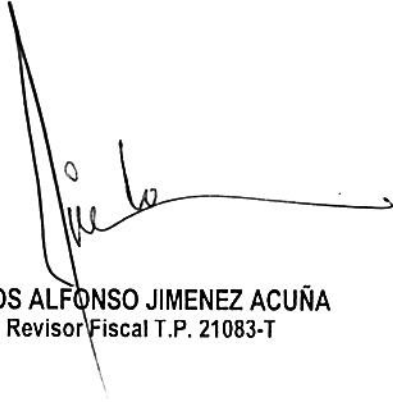
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020**


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.021 - 2.020**

	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>	<b>VARIACION</b>
Capital social	3,368,000,000.00	3,368,000,000.00	-
Prima en colocacion de acciones	4,692,000,000.00	4,692,000,000.00	-
Reserva legal	140,000,000.00	140,000,000.00	-
Utilidad del ejercicio	2,354,263,237.00	1,241,797,774.00	1,112,465,463.00
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	12,294,188,498.00	11,052,390,724.00	1,241,797,774.00
Reparto de utilidades	(600,000,000.00)	-	(600,000,000.00)
<b>TOTAL PATRIMONIO...</b>	<b>\$ 22,248,451,735.00</b>	<b>\$ 20,494,188,498.00</b>	<b>\$ 1,754,263,237.00</b>

  
**ROLANDO BECHARA CASTILLA**  
 Representante Legal

  
**CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA**  
 Revisor Fiscal T.P. 21083-T

  
**ZEUDY M. CUADRO CARMONA**  
 Contador T.P. 117293-T


**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.021 - 2.020**

	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		
Disponible	(183,531,435.00)	1,925,362,916.00
Inversiones	-	-
Deudores	1,104,295,927.00	(103,482,181.00)
Inventarios	(181,234,207.00)	3,934,738.00
Intangibles	-	-
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE...</b>	<b>\$ 739,530,285.00</b>	<b>\$ 1,825,815,473.00</b>
<b>DISMINUCION(AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones financieras a corto plazo	128,752,401.00	384,321,968.00
Proveedores Nacionales	(319,042,101.00)	257,155,353.00
Cuentas por pagar	321,124,136.00	(367,165,138.00)
Impuestos gravámenes y tasas	300,632,289.00	(119,325,309.00)
Obligaciones laborales	181,936,523.00	(303,459,629.00)
Pasivos estimados y provisiones	447,960,786.00	(776,882,142.00)
Otros pasivos	-	-
<b>DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE..</b>	<b>\$ 1,061,364,034.00</b>	<b>\$ (925,354,897.00)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ 1,800,894,319.00</b>	<b>\$ 900,460,576.00</b>

  
**ROLANDO BECHARA CASTILLA**  
Representante Legal

  
**CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUNA**  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T

  
**ZEUDY M. CUADRO CARMONA**  
Contador T.P. 117293-T

**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.021 - 2.020**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2021	AÑO 2020
Utilidad neta	2,354,263,237.00	1,241,797,774.00
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO</b>		
(+) Depreciaciones	363,599,768.00	390,323,483.00
(+) Amortizaciones	-	2,737,597.00
(-) Ingresos por recuperaciones	(102,909,757.00)	(80,260,156.00)
(+) Intereses y rendimientos financieros	54,910,004.00	46,633,316.00
(+) Provisión de cartera	-	130,459,322.00
(+) Provisión impuesto de renta	-	658,280,041.00
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>2,669,863,252.00</b>	<b>2,389,971,377.00</b>
(+) Disminución Deudores	-	103,482,181.00
(+) Disminución Inventarios	181,234,207.00	(3,934,738.00)
(+) Aumento Proveedores Nacionales	319,042,101.00	-
(+) Aumento Cuentas por pagar	66,913,656.00	367,165,138.00
(+) Aumento Impuestos, gravámenes y tasas	-	119,325,309.00
(+) Aumento Obligaciones laborales	-	303,459,629.00
(+) Aumento Pasivos estimados y provisiones	-	776,882,142.00
(+) Aumento Otros pasivos	392,967,367.00	-
(-) Aumento Deudores	(1,104,295,927.00)	-
(-) Disminución Proveedores Nacionales	-	(257,155,353.00)
(-) Disminución Impuestos, gravámenes y tasas	(300,632,289.00)	-
(-) Disminución Obligaciones laborales	(181,936,523.00)	-
(-) Disminución Pasivos estimados y provisiones	(447,960,786.00)	-
(-) Disminución otros pasivos	-	(776,882,142.00)
(-) Pago de dividendos a socios	(600,000,000.00)	-
<b>TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>(1,674,668,194.00)</b>	<b>632,342,166.00</b>
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 995,195,058.00</b>	<b>\$ 3,022,313,543.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(-) Adquisición de inversiones	0.00	0.00
Venta de inversiones	0.00	0.00
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipos	(278,066,289.00)	(339,714,551.00)
(-) Adquisición de otros activos	0.00	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (278,066,289.00)</b>	<b>\$ (339,714,551.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
(+) Nuevas obligaciones financieras	204,032,521.00	866,492,636.00
(+) Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	0.00	0.00
(-) Pago de obligaciones financieras	(1,104,692,725.00)	(1,623,728,712.00)
(+) Aumento de prima en colocación de acciones	0.00	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ (900,660,204.00)</b>	<b>\$ (757,236,076.00)</b>
<b>AUMENTO Y/O (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO</b>	<b>-183,531,435.00</b>	<b>1,925,362,916.00</b>
<b>EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 2,204,291,931.00</b>	<b>\$ 278,929,015.00</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 2,020,760,496.00</b>	<b>\$ 2,204,291,931.00</b>

ROLANDO BECHARA CASTILLA  
Representante Legal

CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T

ZEUDY M. CUADRO CARMONA  
Contador T.P. 117293-T



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 806.003.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS  
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE 2021  
(Cifras expresadas en miles de Pesos)



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 806.008.439-1  
*La Clínica De La Pópa!*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2021

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 1. INFORMACION GENERAL

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S. identificada con el Nit 806.008.439-1 domiciliada en la ciudad de Cartagena de Indias, en el Barrio Pie de la Popa Calle 30 No. 20-71, creada por Escritura Pública No. 1503, del 15 de julio de 2000, inscrita en Cámara de Comercio el 18 de agosto de 2000 con la matrícula No. 09-152627-12.

Que por Acta No. 001 de del 14 de enero de 2013, correspondiente a reunión de Asamblea de Accionistas, inscrita en la Cámara de Comercio el 31 de enero de 2013, la Sociedad se transformó de Sociedad por Acciones a Sociedad por Acciones Simplificada, bajo la denominación: CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S., es una Organización con ánimo de lucro y de derecho privado, conformada por la sociedad del mismo nombre y tiene como Objeto Social la prestación de servicios de salud en todas las especialidades médicas, conformada por los servicios de: Urgencias, consulta externa, cirugía, hospitalización, cuidados críticos, unidad de oncología y de imágenes diagnósticas, Inscrita en el registro nacional de prestadores de servicios de salud, con el código de habilitación No. 130010008501.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La Superintendencia de Salud de Colombia, mediante el Capítulo 4 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de Diciembre de 2.015 amplió por un año la convergencia de las entidades vigiladas.

A partir del año 2017, los Estados Financieros, fueron preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.



## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

### 2.1 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### 2.2 Importancia relativa y materialidad

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

Para efectos de revelación, 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.

### 2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio.

### 2.4 Deudores

La cartera está conformada en su mayoría por las atenciones hospitalarias de los afiliados a las Empresas Promotoras de Salud del régimen Contributivo y demás entidades del sistema.

### 2.5 Inventarios

Los inventarios se manejan por el sistema permanente. Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.



## 2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el periodo en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Activo	Vida útil estimada en años	% PORCENTAJE DE DEPRECIACION ANUAL
a) Edificaciones	50 años	2%
b) Maquinaria	10 años	10%
c) Muebles y enseres	5 años	20%
d) Equipo de oficina	10 años	10%
e) Equipo de cómputo	5 años	20%
f) Equipo de comunicaciones	5 años	20%
g) Vehículos	10 años	10%
h) Plantas y redes	20 años	5%

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.



Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

## **2.7 Activos Intangibles**

(a) **Licencias.** Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

(b) **Software.** Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. En el caso de compra, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles

## **2.8 Pasivos**

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual. Dichos pasivos son producto de transacciones económicas tales como la adquisición de bienes y servicios a crédito, y/o las adquisiciones de nuevas obligaciones financieras.

## **2.9 Distribución de dividendos.**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Compañía

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - DISPONIBLE**

Los saldos bancarios son conciliados mes a mes con sus respectivos extractos bancarios, se practican arqueo a los diferentes fondos de caja.

El disponible de la empresa está constituido por los saldos en caja general correspondiente a recaudos de copagos; cuentas corrientes y de ahorros con



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 866.008.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

diferentes bancos conciliados mes a mes, con corte a 31 de Diciembre de 2.021, tenemos dineros invertidos en fondos de inversión con el banco BBVA y Banco de Occidente(\*)).

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.

NOMBRE	Dic - 2021	Dic - 2020	% Var
DISPONIBLE	\$ 2.020.760	\$ 2.204.292	-9,1
CAJA	1.790	3.823	-113,6
BANCOS	789.962	533.179	32,5
CUENTA DE AHORROS	728.779	244.702	66,4
FONDO DESTINACION ESPECIFICA (*)	500.229	1.422.588	-184,4

#### NOTA No. 4 INVERSIONES

En la vigencia 2.016 se realiza la compra de 6.997.900.629 acciones al Grupo Coomeva, por lo cual se registra un valor nominal de \$ 2.000.000.000,00, de acuerdo al valor de cotización en la bolsa de las mismas se decide por política contable de la administración, registrar un proceso de deterioro del instrumento financiero del 20% del valor de las acciones lo correspondiente a \$400.000.000,00 dejando un valor registrado de las acciones a corte del 31 de Diciembre de 2.016, el valor de \$1.600.000.000,00. Al término de la vigencia 2.019 y posterior a realizar el proceso de análisis sobre el movimiento de estas inversiones, la administración decide dejar el mismo valor de las acciones bajo deterioro de la vigencia 2.016 con corte a Diciembre 2.021, ya que en la última certificación se sigue evidenciando pérdida en el valor intrínseco de la acción.

#### NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de las facturaciones a crédito, las cuales son contabilizadas por separado teniendo en cuenta la razón de la transacción y estas son clasificadas según el régimen del sistema general de seguridad social, por el valor total se descargan por los reportes o comprobantes de aplicación de los pagos de las EPS.



NOMBRE	Dic - 2021	Dic - 2020	% Var
<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 18.620.169</b>	<b>\$ 17.515.873</b>	<b>5,9</b>
CLIENTES	18.854.878	18.294.741	3,0
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	167.354	70.691	57,8
ANTICIPO DE IMPUESTOS	482.399	314.463	35,6
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS (5a)	17.369	14.220	18,1
DEUDORES VARIOS (5b)	127.092	79.784	37,2
PROVISION RECLAMACIONES (5c)	328.921	776.882	-136,2
DETERIORO DE CARTERA (5d)	(1.357.844)	(2.034.908)	-49,9

### Notas explicativas

**5a.) Cuentas por cobrar empleados.** El valor aquí indicado corresponde a cuentas por cobrar a los empleados, por préstamos correspondientes a copagos; los cuales se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina, entre otros.

**5b.) Deudores varios.** Este valor corresponde a valores causados por procesos de cobro de incapacidades a EPS.

**5c.)Provisión Reclamaciones.** En la vigencia 2020, se determina realizar una provisión que corresponde a respaldar las reclamaciones que se pueden presentar en procesos de tipo judicial, durante la vigencia 2021 se ha presentado el pago de 2 reclamaciones judiciales las cuales se han pagado según lo dictaminado dejando un saldo al corte del 31 de Diciembre de 2021 por valor de \$ 328,9 millones de pesos.

**5d.)Deterioro de Cartera.** Durante la vigencia 2018 y subsiguientes, en aplicación de la política contable para instrumentos financieros se realizó el proceso de valuación de acuerdo al comportamiento de facturación y pago de los clientes, fijando para este el deterioro de las cuentas en cartera con vencimiento mayor a 360 días, al cierre de vigencia; ya que durante las vigencias 2020 y anteriores se ha realizado recuperación de parte de la cartera considerada de difícil cobro ante varias EPS como Medimás y Salud Total entre otras, llegando a acuerdos que van afectando dicha provisión dejando al corte de 31 de Diciembre 2021 el valor del deterioro de la cartera en \$1.358 millones de pesos.



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 866.008.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

## NOTA No. 6 INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS.

Están representados por los bienes corporales destinados a la venta y o prestación del servicio médico dentro del curso normal de la operación.

	NOMBRE	Dic - 2021	Dic - 2020	% Var
	INVENTARIOS	\$ 113.854	\$ 295.088	-159,2
	MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	113.854	295.088	-159,2

## NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipos:

	NOMBRE	Dic - 2021	Dic - 2020	% Var
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.	\$ 8.040.065	\$ 8.125.599	-1,1
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 14.032.256	\$ 13.754.190	2,0
	DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 5.992.191)	(\$ 5.628.591)	6,1

### Nota explicativas

El incremento en las cuentas de la propiedad, planta y equipos está representado por adiciones y mejoras a construcciones que se llevaron en curso durante la vigencia 2021, así como en la compra de equipos biomédicos, maquinarias y equipos.

Los gastos por mantenimientos y reparaciones son cargados a costos y gastos; las mejoras y adiciones son capitalizadas.

La entidad estima la depreciación calculada por el método de línea recta sobre el costo de los activos y la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

## NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponde a los valores de efectivo recibidos a título mutuo y registrados por el monto de su valor principal, los intereses y otros gastos financieros que no incrementan el valor principal son registrados en cuentas independientes, los saldos



reflejados en las cuentas están clasificados en el corto y mediano plazo a la fecha de corte de Diciembre 31 de 2021.

NOMBRE	Dic - 2021	Dic - 2020	% Var
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 365.691</b>	<b>\$ 494.444</b>	<b>-35,2</b>
BANCOS NACIONALES	157.638	390.333	-147,6
CORPORACIONES FINANCIERAS	208.053	104.111	49,9
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$1.163.733</b>	<b>\$1.595.603</b>	<b>-37,1</b>
BANCOS NACIONALES	0	0	0,0
CORPORACIONES FINANCIERAS	1.163.733	1.595.603	-37,1
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS...</b>	<b>\$ 1.529.424</b>	<b>\$ 2.090.047</b>	<b>-36,7</b>

### NOTA No. 9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones originadas en adquisición de bienes o servicios recibidos, registrándolas por separado de acuerdo a su origen

PROVEEDORES Y OTRAS CXP CORRIENTES	Dic - 2021	Dic - 2020	%Var
PROVEEDORES (1)	4.384.044	4.065.002	7,3
CUENTAS POR PAGAR	240.832	561.956	133,3
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	357.648	658.280	-84,1
OBLIGACIONES LABORALES	912.559	1.094.496	-19,9
PASIVOS ESTIMADOS	328.921	776.882	-136,2
<b>SUBTOTAL...</b>	<b>\$ 6.224.004</b>	<b>\$ 7.156.616</b>	<b>-14,9</b>
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
ACREEDORES VARIOS	388.038	0	100,0
ANTICIPOS Y DEPOSITOS DE CLIENTES	4.930	0	100,0
<b>SUBTOTAL...</b>	<b>\$ 392.968</b>	<b>\$ 0</b>	<b>100,0</b>
<b>TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CXP</b>	<b>\$ 6.616.972</b>	<b>\$ 7.156.616</b>	<b>-8,2</b>

(1) DISTRIBUCION CARTERA PROVEEDORES	VALOR A DIC-2021	% Cartera
Deudas por vencer	55.167	1,3
Cartera vencida a 30 días	1.436.698	32,8
Cartera vencida a 60 días	710.610	16,2
Cartera vencida a 90 días	394.753	9,0
Cartera vencida a 180 días	904.913	20,6
Cartera vencida a 360 días	472.513	10,8
Cartera vencida a más de 360 días	409.390	9,3
<b>TOTAL CARTERA PROVEEDORES...</b>	<b>\$ 4.384.044</b>	<b>100,0</b>



## NOTA No. 10 PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se encuentra representado en el capital suscrito y pagado, prima en colocación de acciones, reserva legal, utilidad del ejercicio y utilidades acumuladas.

NOMBRE	Dic - 2021	Dic - 2020	%Var
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 22.248.452</b>	<b>\$ 20.494.189</b>	<b>7,9</b>
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	3.368,000	3.368.000	0,0
PRIMA EN COLOCAC DE ACCIONES	4.692,000	4.692.000	0,0
RESERVAS OBLIGATORIAS	140,000	140.000	0,0
UTILIDADES DEL EJERCICIO	2.354.263	1.242.798	47,2
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	11.694.189	11.052.391	5,5

Durante la vigencia 2021 y a través de una reunión extraordinaria de los accionistas se decide el reparto de una parte de los dividendos que se encuentran registrados en cabeza de los accionistas por valor de **SEISCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$600.000.000,00)** distribuidos porcentualmente a cada uno.

## NOTA No. 11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS – COSTOS Y GASTOS.

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional que es el peso colombiano, asociando tanto los ingresos obtenidos en cada periodo como los costos y gastos causados para producir los resultados económicos registrados en las cuentas de resultados.

		Dic 2020	%	Dic 2020	%
A	INGRESOS OPERACIONALES	22.727.595	99	14.457.407	98
B	INGRESOS NO OPERACIONALES	163.279	1	356.943	2
<b>C</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>22.890.874</b>	<b>100</b>	<b>14.814.350</b>	<b>100</b>
D	(-) COSTOS DE VENTAS	16.420.396	72	8.773.275	59
E	(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	3.703.923	16	3.279.608	22
<b>F</b>	<b>UTILIDAD OPERACIONAL (=A-D-E)</b>	<b>2.603.276</b>	<b>12</b>	<b>2.404.524</b>	<b>19</b>
G	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	412.291	2	861.389	6
<b>H</b>	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (=F+B-G)</b>	<b>2.354.264</b>	<b>10</b>	<b>1.900.078</b>	<b>13</b>



I	(-) IMPUESTOS	0	0	658.280	4
	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO (=H-I)	\$ 2.354.264	10%	\$ 1.241.798	9%

### Notas Explicativas:

**11.1 Ingresos.** Dentro del periodo de la vigencia 2021, se presenta un incremento importante en los ingresos operacionales correspondiente a un 36.4% respecto a la vigencia anterior, dado que se concretaron varios contratos que ayudaron a que este incremento se diera.

Los Ingresos No operacionales se encuentran conformados de la siguiente forma: el valor de \$54.9 millones de pesos corresponden a intereses financieros, diferencia en cambio, rendimientos fiduciarios, descuentos comerciales condicionados; \$102.9 millones de pesos corresponden a reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores y \$5.5 millones corresponden a subsidios entregados por el gobierno nacional a entidades por el empleo a jóvenes.

**11.2 Costos.** Los costos correspondientes a la vigencia 2021, ascienden al 71,7% los Ingresos totales, estos aumentaron en un 46,6% en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior.

### 11.3 Gastos Operacionales y No Operacionales.

Los gastos Operacionales mostrados en el Estado de resultados como Gastos de Administración ascienden a \$3.704 millones equivalente al 89,98% de los gastos totales registrados y al 16.2% de los ingresos totales, muestra un aumento del 11,5% respecto a la vigencia anterior, a continuación se detallan algunas cuentas mostradas como diversos:

#### - Gastos Operacionales Diversos:

Las cuentas catalogadas como diversos dentro del Estado de Resultados contienen conceptos varios:

GASTOS OPERACIONALES DIVERSOS	Dic -2021	Dic -2020	%Var
MUSICA AMBIENTAL	6.808	421	93,8
GASTOS REPR LEGAL Y RELACIONES PUBLICAS	11.227	15.806	-40,8
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	22.786	28.993	-27,2
ÚTILES, PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	32.932	19.443	40,9
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.556	1.252	64,8
TAXIS Y BUSES	9.788	7.482	23,6



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 806.003.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

PARQUEADEROS	35	146	-317,1
CASINO Y RESTAURANTE	68.944	41.972	39,1
DONACIONES	10.800	0	100,0
DEPORTES Y RECREACION EMPLEADOS	2.058	0	100,0
<b>TOTAL...</b>	<b>\$ 168.934</b>	<b>\$ 115.515</b>	<b>31,6</b>

(\*) Los gastos Operacionales diversos durante la vigencia 2021 constituyen el 4,1% de los gastos totales, aumentaron en un 31,6% respecto a la vigencia 2020.

#### - Gastos No Operacionales Diversos:

A continuación la discriminación de los gastos financieros:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>Dic - 2021</b>	<b>Dic - 2020</b>	<b>%Var</b>
COMISIONES BANCARIAS	6.016	2.666	55,7
GASTOS BANCARIOS (*1)	33.226	30.158	9,2
INTERESES FINANCIEROS	152.665	172.962	-13,3
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	78.733	53.176	32,5
DIFERENCIA EN CAMBIO (*2)	399	1.713	-329,3
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS...</b>	<b>\$ 271.039</b>	<b>\$ 260.675</b>	<b>3,8</b>

(\*1) Este valor corresponde a pagos por concepto de cargos bancarios varios como: compra de chequeras, pago de datafono, cargos bancarios en Leasings y créditos.

(\*2) La diferencia en cambio que se registra en los gastos bancarios corresponde a la generada en transacciones con tarjeta de crédito en dólares del Banco de Occidente.

Los gastos financieros en lo que ha transcurrido de la vigencia 2021 equivalen al 6,6% de los gastos totales, mostrando un ligero aumento del 3,8% respecto al mismo corte de vigencia 2020.

El concepto de gastos de ejercicios anteriores ascienden a \$141.2 millones equivalen al 3.4% de los gastos totales y tuvo una disminución considerable del 315,3% respecto a la vigencia 2020.

#### CUENTAS DE ORDEN

En el Balance general en las cuentas de orden acreedoras fiscales se visualiza un valor de \$3.359 millones correspondientes a la deducción fiscal de la cartera de las entidades Mundo Medinorte y Cafesalud la cuales se encuentran actualmente liquidadas y corresponden a carteras de muy difícil cobro realizada durante la vigencia 2020 la cual asciende a \$1.145 millones y como consecuencia del proceso



de gestión del departamento de cartera se han identificado nuevas empresas que con autorización por parte de la Dirección General se han realizado proceso para dar de baja en la contabilidad durante la vigencia 2021 por tratarse de empresas liquidadas y de muy difícil cobro, este valor asciende a \$2.214 millones.

## INDICADORES FINANCIEROS:

### Indicadores de Liquidez:

Nombre indicador	Dic - 2021	Dic - 2020
Razón corriente = (Activo corriente/Pasivo corriente)	3,15%	2,62%
Capital de trabajo = (Activo corriente – Pasivo corriente)(*)	\$ 14.165.088	\$ 12.364.193

(\*) Valor en miles de pesos

Se evidencia que por cada peso (\$1,00) que se adeuda a corto plazo se cuenta con tres pesos con 15 centavos (\$3,15) en el activo de la institución para contrarrestarle. Se cuenta con un capital de trabajo neto de \$14.165 millones aproximadamente que le quedaría después de pagar todas las deudas a corto plazo a corte de la vigencia 2021.

### Indicadores de endeudamiento:

Nombre indicador	Dic - 2021	Dic - 2020
Nivel de endeudamiento = (Pasivo / Activo)	26,80%	31,09%
Deuda a patrimonio = (Pasivo / Patrimonio)	36,62%	45,12%

Se evidencia que maneja un nivel de endeudamiento del 26,8% al corte de la vigencia 2021, lo cual deja saber que de los pasivos presentados solo el porcentaje indicado se encuentra bajo financiación de terceros.

### Indicadores de rentabilidad:

Nombre indicador	Dic - 2021	Dic - 2020
Rentabilidad del Activo = (Ventas / Activo)*(Utilidad antes de Impuestos / Ventas)	8,56%	6,39%
Rentabilidad del Patrimonio = (Utilidad neta / Patrimonio)	11,70%	6,06%
Margen Utilidad Operacional = (Utilidad Operacional / Ventas)	11,45%	16,63%

Nombre indicador	Dic - 2021	Dic - 2020
Cobertura de Intereses = (Intereses financieros / Utilidad Operacional)	16,98%	13,91%

El presente informe se realiza en la ciudad de Cartagena de Indias D.T. H. y C., a los dieciséis (16) días del mes de Febrero de 2022.

  
ZEUDY M. GUADRO CARMONA  
Contadora TP – 117293-T