

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

CON CORTE A 30 DE DICIEMBRE DE 2.022


CONCEPTO	Nota	dic-22	dic-21
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	2,634,898,279.00	2,020,760,496.00
CAJA		1,806,689.00	1,789,912.00
BANCOS		177,524,649.00	789,962,011.00
CUENTAS DE AHORROS		413,441,212.00	728,779,039.00
FONDOS DE INVERSION		2,042,125,729.00	500,229,534.00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS			
CTAS POR COBRAR CORRIENTES	5	22,392,751,753.00	18,620,169,063.00
CLIENTES CORRIENTES		19,578,777,981.00	18,854,877,907.00
ANTICIPO Y AVANCES		504,880,356.00	167,353,730.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		541,068,106.00	482,399,092.00
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	5.a	13,909,846.00	17,368,476.00
DEUDORES VARIOS	5.b	3,307,705,308.00	127,092,413.00
PROVISION RECLAMACIONES		243,543,561.00	328,921,356.00
DETERIORO CARTERA	5.c	(1,797,133,405.00)	(1,357,843,911.00)
INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS			
HOSPITALARIOS	6	108,209,723.00	113,854,176.00
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS		108,209,723.00	113,854,176.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE..		25,135,859,755.00	20,754,783,735.00
ACTIVO NO CORRIENTE...			
INVERSIONES	4	-	1,600,000,000.00
INVERSIONES EN ACCIONES		-	1,600,000,000.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	6,355,482,612.00	8,040,064,650.00
CONSTRUCCION EN BIEN DE TERCEROS		284,343,194.00	2,395,276,699.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		694,009,024.00	694,009,024.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,559,112,119.00	1,521,322,889.00
EQUIPO DE OFICINA		689,628,197.00	679,279,080.00
EQUIPOS DE COMPUTO		699,415,954.00	685,977,883.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		8,602,636,008.00	7,946,390,219.00
EQUIPO DE TRANSPORTE		110,000,000.00	110,000,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		(6,283,661,884.00)	(5,992,191,144.00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE...		6,355,482,612.00	9,640,064,650.00
TOTAL ACTIVO..		\$ 31,491,342,367.00	\$ 30,394,848,385.00

CONCEPTO	Nota	dic-22	dic-21
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	246,377,830.00	365,691,662.00
BANCOS NACIONALES		43,809,310.00	157,638,096.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		202,568,520.00	208,053,566.00
PROVEEDORES	9	4,374,123,295.00	4,384,043,820.00
PROVEEDORES NACIONALES		4,374,123,295.00	4,384,043,820.00
CUENTAS POR PAGAR	9	200,642,503.00	240,832,203.00
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		-	8,078,884.00
RETENCIONES EN LA FUENTE		103,132,041.00	129,359,046.00
IMPUESTO DE IND. Y COMERCIO RETENIDO		4,583,737.00	7,708,671.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		92,926,725.00	95,685,602.00
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		-	357,647,752.00
DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS		-	357,647,752.00
OBLIGACIONES LABORALES		1,006,109,953.00	912,559,336.00
SALARIOS POR PAGAR		372,485,914.00	312,116,220.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS		303,160,703.00	306,732,026.00
INTERESES CESANTIAS X PAGAR		33,680,404.00	33,239,748.00
PRIMAS DE SERVICIOS		4,619,020.00	7,392,581.00
VACACIONES CONSOLIDADA		292,163,912.00	253,078,761.00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		684,636,657.00	328,921,356.00
PARA OBLIGACIONES FISCALES		441,093,096.00	-
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		243,543,561.00	328,921,356.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE...		6,511,890,238.00	6,589,696,129.00
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	970,681,470.00	1,163,733,154.00
BANCOS NACIONALES		-	-
CORPORACIONES FINANCIERAS		970,681,470.00	1,163,733,154.00
CUENTAS POR PAGAR	9.1	388,037,792.00	388,037,792.00
ACREEDORES VARIOS		388,037,792.00	388,037,792.00
OTROS PASIVOS	9.2	6,103,590.00	4,929,575.00
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES		6,103,590.00	4,929,575.00
DEPOSITOS RECIBIDOS		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE...		1,364,822,852.00	1,556,700,521.00
TOTAL PASIVO...		7,876,713,090.00	8,146,396,650.00

CONCEPTO	Nota	dic-22	dic-21
PATRIMONIO	10		
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		1,366,177,540.00	2,354,263,237.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		14,048,451,737.00	11,694,188,498.00
TOTAL PATRIMONIO..		23,614,629,277.00	22,248,451,735.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31,491,342,367.00	30,394,848,385.00

CTAS DE ORDEN		0.00	0.00
ACREEDORAS FISCALES POR EL CONTRARIO		3,358,508,660.00	3,358,508,660.00
DERECHOS FISCALES X CONTRA (CR)		-3,358,508,660.00	-3,358,508,660.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
 Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMÉNEZ 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 2.022 Y 2.021

CONCEPTO	Notas	dic-22	dic-21
INGRESOS OPERACIONALES	11.1		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2,566,540,674.00	2,529,324,173.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		817,370,005.00	668,863,483.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		14,874,435,369.00	13,940,658,804.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		4,970,592,985.00	4,940,884,123.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,032,508,016.00	1,727,100,636.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		501,732,094.00	703,250,385.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTAS		-2,279,306,298.00	-1,782,486,351.00
TOTAL INGRESOS NETOS		23,483,872,845.00	22,727,595,253.00
COSTO DE VENTAS	11.2		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2,237,001,743.00	2,004,022,897.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		502,757,388.00	361,885,352.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		7,259,409,965.00	9,302,608,224.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO Y SALA DE PARTO		3,461,375,947.00	3,365,674,823.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1,134,142,743.00	756,187,844.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		414,936,819.00	630,017,080.00
TOTAL COSTO DE VENTAS		15,009,624,605.00	16,420,396,220.00
UTILIDAD BRUTA		8,474,248,240.00	6,307,199,033.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	11.3		
GASTOS DE PERSONAL		2,269,188,593.00	2,051,156,800.00
HONORARIOS		717,570,881.00	487,941,053.00
IMPUESTOS		412,852,872.00	258,388,063.00
ARRENDAMIENTOS		97,157,609.00	0.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2,333,333.00	0.00
SEGUROS		57,035,361.00	133,053,684.00
SERVICIOS		149,722,368.00	90,302,988.00
LEGALES		39,469,340.00	11,618,483.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		168,415,363.00	125,912,098.00
GASTOS DE VIAJES		361,239.00	13,015,722.00
GASTOS POR DEPRECIACION		291,470,740.00	363,599,768.00
DIVERSOS		130,914,160.00	168,934,753.00
DETERIORO EN INVERSIONES		1,600,000,000.00	0.00
PROVISION DEUDORES		650,654,843.00	0.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		6,587,146,702.00	3,703,923,412.00
UTILIDAD OPERACIONAL		1,887,101,538.00	2,603,275,621.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	11.1		
FINANCIEROS		143,985,889.00	54,910,004.00
ING X VENTA DE ACTIVOS		3,094,234,000.00	0.00
RECUPERACIONES		62,804,040.00	102,909,757.00
INGRESOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		10,350.00	5,458,887.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		3,301,034,279.00	163,278,648.00



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.022 Y 2.021

CONCEPTO	Notas	dic-22	dic-21
GASTOS NO OPERACIONALES	11.3		
GASTOS FINANCIEROS		324,290,204.00	271,039,695.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		36,542,408.00	141,185,713.00
GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		2,682,746,025.00	65,624.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		3,043,578,637.00	412,291,032.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2,144,557,180.00	2,354,263,237.00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA		778,379,640.00	0.00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		1,366,177,540.00	2,354,263,237.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal


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


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

CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.

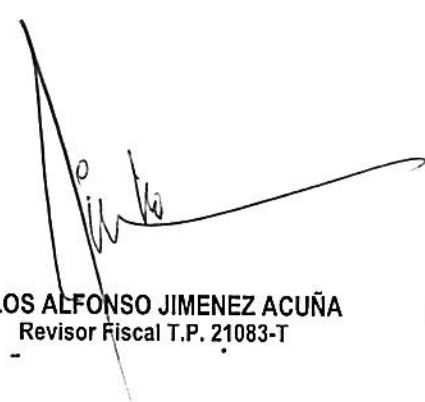
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

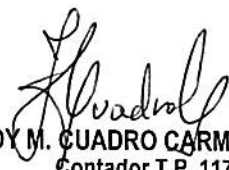
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.022 y 2.021

	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
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	1,366,177,540.00	2,354,263,237.00	(988,085,697.00)
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	14,048,451,737.00	12,294,188,498.00	1,754,263,239.00
Reparto de utilidades	-	(600,000,000.00)	600,000,000.00
TOTAL PATRIMONIO...	\$ 23,614,629,277.00	\$ 22,248,451,735.00	\$ 1,366,177,542.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
 Representante Legal


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

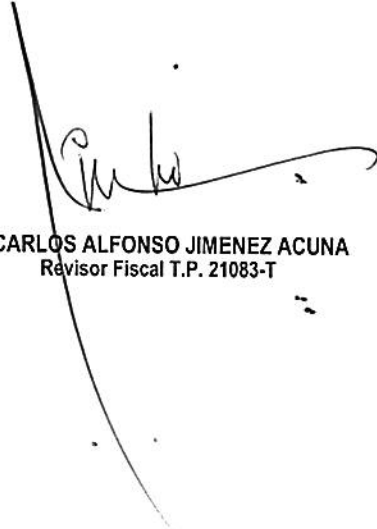

ZEUDY M. CUADRO CARMONA
 Contador T.P. 117293-T

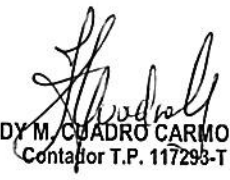
CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.022 y 2.021

	AÑO 2022	AÑO 2021
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE		
Disponibles	614,137,783.00	(183,531,435.00)
Inversiones	-	-
Deudores	3,772,582,690.00	1,104,295,927.00
Inventarios	(5,644,453.00)	(181,234,207.00)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE...	\$ 4,381,076,020.00	\$ 739,530,285.00
DISMINUCION(AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras a corto plazo	119,313,832.00	128,752,401.00
Proveedores Nacionales	9,920,525.00	(319,042,101.00)
Cuentas por pagar	40,189,700.00	321,124,136.00
Impuestos gravámenes y tasas	357,647,752.00	300,632,289.00
Obligaciones laborales	(93,550,617.00)	181,936,523.00
Pasivos estimados y provisiones	(355,715,301.00)	447,960,786.00
Otros pasivos	-	-
DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE..	\$ 77,805,891.00	\$ 1,061,364,034.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 4,458,881,911.00	\$ 1,800,894,319.00


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 2022

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.022 y 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2022	AÑO 2021
Utilidad neta	1,366,177,540.00	2,354,263,237.00
PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO		
(+) Depreciaciones	291,470,740.00	363,599,768.00
(-) Ingresos por recuperaciones	(62,804,040.00)	(102,909,757.00)
(+) Intereses y rendimientos financieros	88,872,223.00	54,910,004.00
(+) Provisión impuesto de renta	778,379,640.00	-
(+) Deterioro Inversiones	1,600,000,000.00	-
(+) Utilidad en venta de activos	859,009,926.00	-
(+) Provision deudores	650,654,843.00	-
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	5,571,760,872.00	2,669,863,252.00
(+) Disminución Inventarios	5,644,453.00	181,234,207.00
(+) Aumento Proveedores Nacionales	-	319,042,101.00
(+) Aumento Cuentas por pagar	-	66,913,656.00
(+) Aumento Obligaciones laborales	93,550,617.00	-
(+) Aumento Pasivos estimados y provisiones	355,715,301.00	-
(+) Aumento Otros pasivos	-	392,967,367.00
(-) Aumento Deudores	(3,772,582,690.00)	(1,104,295,927.00)
(-) Disminución Proveedores Nacionales	(9,920,525.00)	-
(-) Disminución de Cuentas por pagar	(40,189,700.00)	-
(-) Disminución Impuestos, gravámenes y tasas	(357,647,752.00)	(300,632,289.00)
(-) Disminución Obligaciones laborales	-	(181,936,523.00)
(-) Disminución de Pasivos estimados y provisiones	-	(447,960,786.00)
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	(3,725,430,296.00)	(1,074,668,194.00)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,846,330,576.00	\$ 1,595,195,058.00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Baja de inversiones	(1,600,000,000.00)	-
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipos	(932,181,079.00)	(278,066,289.00)
(+) Venta de propiedad, planta y equipos	2,682,746,025.00	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 150,564,946.00	\$ (278,066,289.00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Nuevas obligaciones financieras	-	204,032,521.00
(-) Pago de obligaciones financieras	(782,757,739.00)	(1,104,692,725.00)
(-) Pago de dividendos	(600,000,000.00)	(600,000,000.00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (1,382,757,739.00)	\$ (1,500,660,204.00)
AUMENTO Y/O (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	614,137,783.00	-183,531,435.00
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	\$ 2,020,760,496.00	\$ 2,204,291,931.00
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 2,634,898,279.00	\$ 2,020,760,496.00

ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal

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

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



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 866.001.439-1
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 2022
(Cifras expresadas en miles de Pesos)



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2022

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 período 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.



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 816.001.439-1
La Clínica De La Vida!

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 arqueos 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. 316.003.439-1
La Clínica De La Vida!

diferentes bancos conciliados mes a mes, con corte a 31 de Diciembre de 2.022, 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 - 2022	Dic - 2021	% Var
DISPONIBLE	\$ 2.634.898	\$ 2.020.760	30,4
CAJA	1.807	1.790	0,9
BANCOS	177.524	789.962	-77,5
CUENTA DE AHORROS	413.441	728.779	-43,3
FONDO DESTINACION ESPECIFICA (*)	2.042.126	500.229	308,2

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 2.022 y posterior a realizar el proceso de análisis sobre el movimiento de estas inversiones durante las vigencias anteriores se ha evidenciado solo pérdidas en el valor intrínseco de las acciones, por lo anterior la administración decide dar de baja afectando el estado de pérdidas y ganancias de la vigencia 2022 a dichas acciones por el valor de \$1.600 millones.

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 - 2022	Dic - 2021	% Var
DEUDORES	\$ 22.392.752	\$ 18.620.169	20,3
CLIENTES	19.578.778	18.854.878	3,8
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	504.880	167.354	201,7
ANTICIPO DE IMPUESTOS	541.068	482.399	12,2
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS (5a)	13.910	17.369	-19,9
DEUDORES VARIOS (5b)	3.307.705	127.092	2.502,6
PROVISION RECLAMACIONES (5c)	243.544	328.921	-26,0
DETERIORO DE CARTERA (5d)	(1.797.133)	(1.357.844)	32,3

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. Adicionalmente durante la vigencia 2022 se realizó la venta de una parte del inmueble el cual había sido adquirido por la Clínica dentro de un proceso de leasing financiero, fue vendido por \$3.094 millones y se encuentra en proceso de cobro.

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 presentó el pago de 2 reclamaciones judiciales según lo dictaminado por el juzgado, durante la vigencia 2022 se realiza el pago de una nueva reclamación dejando un saldo al corte del 31 de Diciembre de 2022 por valor de \$ 243,5 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



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

de 31 de Diciembre 2022 el valor del deterioro de la cartera en \$1.797 millones de pesos.

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 - 2022	Dic - 2021	% Var
	INVENTARIOS	\$ 108.210	\$ 113.854	-5,0
	MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	108.210	113.854	-5,0

NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

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

	NOMBRE	Dic - 2022	Dic - 2021	% Var
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.	\$ 6.355.483	\$ 8.040.065	-20,9
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 12.639.144	\$ 14.032.256	-9,9
	DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 6.283.662)	(\$ 5.992.191)	4,9

Nota explicativas

La disminución evidenciada en las cuentas de la propiedad, planta y equipos está representado por la venta del inmueble adquirido por la Clínica a través de Leasing financiero, así como en la compra de equipos biomédicos, maquinarias y equipos durante la vigencia 2022.

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 2022.

NOMBRE	Dic - 2022	Dic - 2021	% Var
PASIVOS CORRIENTES	\$ 246.378	\$ 365.691	-32,6
BANCOS NACIONALES	43.809	157.638	-72,2
CORPORACIONES FINANCIERAS	202.569	208.053	-2,6
PASIVOS NO CORRIENTES	\$970.681	\$1.163.733	-16,6
CORPORACIONES FINANCIERAS	970.681	1.163.733	-16,6
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS...	\$ 1.217.059	\$ 1.529.424	-20,4

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 - 2022	Dic - 2021	%Var
PROVEEDORES (1)	4.374.123	4.384.044	-0,2
CUENTAS POR PAGAR	200.642	240.832	-16,7
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0	357.648	-100,0
OBLIGACIONES LABORALES	1.006.110	912.559	10,2
PASIVOS ESTIMADOS	684.637	328.921	108,1
SUBTOTAL...	\$ 6.265.512	\$ 6.224.004	0,7
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
ACREEDORES VARIOS	388.038	388.038	0,0
ANTICIPOS Y DEPOSITOS DE CLIENTES	6.104	4.930	23,8
SUBTOTAL...	\$ 394.142	\$ 392.968	0,3
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CXP	\$ 6.659.654	\$ 6.616.972	0,6

(1) DISTRIBUCION CARTERA PROVEEDORES	VALOR A DIC-2022	% Cartera
Deudas por vencer	724.301	16,6
Cartera vencida a 30 días	1.418.361	32,4
Cartera vencida a 60 días	463.874	10,6
Cartera vencida a 90 días	419.063	9,6



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 316.003.439-1
La Clínica De La Vida!

Cartera vencida a 180 días	534.388	12,2
Cartera vencida a 360 días	308.275	7,0
Cartera vencida a más de 360 días	505.861	11,6
TOTAL CARTERA PROVEEDORES...	\$ 4.374.123	100,0

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 - 2022	Dic - 2021	%Var
PATRIMONIO	\$ 23.614.630	\$ 22.248.452	6,1
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	1.366.178	2.354.263	-42,0
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	14.048.452	11.694.189	20,1

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 (valor expresado en el estado de cambios en el patrimonio).

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 2022	%	Dic 2021	%
A INGRESOS OPERACIONALES	23.483.873	88	22.727.595	99
B INGRESOS NO OPERACIONALES	3.301.034	12	163.279	1
C TOTAL INGRESOS	26.784.907	100	22.890.874	100
D (-) COSTOS DE VENTAS	15.009.625	56	16.420.396	72
E (-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	6.587.147	25	3.703.923	16
F UTILIDAD OPERACIONAL (=A-D-E)	1.887.101	19	2.603.276	12



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 816.008.439-1
La Clínica De La Vida!

G	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	3.043.579	11	412.291	2
H	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (=F+B-G)	2.144.556	8	2.354.264	10
I	(-) IMPUESTOS	778.340	3	0	0
	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO (=H-I)	\$ 1.366.216	5%	\$ 2.354.264	10%

Notas Explicativas:

11.1 Ingresos. Dentro del periodo de la vigencia 2022 se presenta un ligero aumento en los ingresos operacionales correspondiente a un 3,33% respecto a la vigencia anterior, adicionalmente se evidencia un aumento del 17% en los ingresos totales de una vigencia a otra que se origina en el registro de la venta del inmueble.

Los Ingresos No operacionales se encuentran conformados de la siguiente forma: el valor de \$143,9 millones de pesos corresponden a intereses financieros, diferencia en cambio, rendimientos fiduciarios, descuentos comerciales condicionados; \$ 62,8 millones de pesos corresponden a reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores y \$ 3.094,2 millones corresponden al valor de la venta de inmueble.

11.2 Costos. Los costos operacionales correspondientes a la vigencia 2022 equivalen a un 56% los Ingresos totales, y estos a su vez también disminuyeron en un 8,59% 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 \$ 6.587 millones equivalente al 68,4% de los gastos totales registrados y al 24,6% de los ingresos totales, muestra un aumento del 77,8% 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 -2022	Dic -2021	%Var
MUSICA AMBIENTAL	0	6.808	-100,0
GASTOS REPR LEGAL Y RELACIONES PUBLICAS	7.733	11.227	-31,1
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	34.718	22.786	52,4
ÚTILES, PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	28.138	32.932	-14,6
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.527	3.556	-0,8
TAXIS Y BUSES	9.084	9.788	-7,2
PARQUEADEROS	145	35	314,3
CASINO Y RESTAURANTE	43.039	68.944	-37,8
DONACIONES	1.800	10.800	-83,3
DEPORTES Y RECREACION EMPLEADOS	354	2.058	-82,8
SANCIONES, MULTAS Y LITIGIOS	2.376	0	100,0
TOTAL...	\$ 130.914	\$ 168.934	-22,5

(*) Los gastos Operacionales diversos durante la vigencia 2022 constituyen el 1,36% de los gastos totales, adicionalmente presenta una disminución del 22,5% respecto a la vigencia 2021.

- Gastos No Operacionales Diversos:

A continuación la discriminación de los gastos financieros:

GASTOS FINANCIEROS	Dic - 2022	Dic - 2021	%Var
COMISIONES BANCARIAS	9.009	6.016	49,7
GASTOS BANCARIOS (*1) -	25.780	33.226	-22,4
INTERESES FINANCIEROS	200.959	152.665	31,6
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	84.800	78.733	7,7
DIFERENCIA EN CAMBIO (*2)	3.742	399	837,8
TOTAL GASTOS FINANCIEROS...	\$ 324.290	\$ 271.039	19,6

(*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 2022 equivalen al 3,4% de los gastos totales, mostrando un aumento del 19,6% respecto al mismo corte de vigencia 2021.

El concepto de gastos de ejercicios anteriores ascienden a \$ 36,5 millones equivalen al 0,38% de los gastos totales y tuvo una disminución del 74,1% respecto a la vigencia 2021.



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 - 2022	Dic - 2021
Razón corriente = (Activo corriente/Pasivo corriente)	3,86%	3,15%
Capital de trabajo = (Activo corriente - Pasivo corriente)(*)	\$ 18.623.969	\$ 14.165.088

(*) 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 86 centavos (\$3,86) en el activo de la institución para contrarrestarle. Se cuenta con un capital de trabajo neto de \$18.624 millones aproximadamente que le quedaría después de pagar todas las deudas a corto plazo a corte de la vigencia 2022.

Indicadores de endeudamiento:

Nombre indicador	Dic - 2022	Dic - 2021
Nivel de endeudamiento = (Pasivo / Activo)	25,01%	26,80%
Deuda a patrimonio = (Pasivo / Patrimonio)	33,35%	36,62%

Se evidencia que maneja un nivel de endeudamiento del 25,01% al corte de la vigencia 2022, 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 - 2022	Dic - 2021
Rentabilidad del Activo = (Ventas / Activo)*(Utilidad antes de Impuestos / Ventas)	6,81%	8,56%
Rentabilidad del Patrimonio = (Utilidad neta / Patrimonio)	5,79%	11,70%
Margen Utilidad Operacional = (Utilidad Operacional / Ventas)	8,04%	11,45%



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 316.003.439-1
La Clínica De La Vida!

Nombre indicador	Dic - 2022	Dic - 2021
Cobertura de Intereses = (Intereses financieros / Utilidad Operacional)	10,65%	16,98%

El presente informe se realiza en la ciudad de Cartagena de Indias D.T. H. y C., a los quince (15) días del mes de Febrero de 2023.


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contadora TP – 117293-T