



CLÍNICA
GENERAL
DE CIÉNAGA SAS
Nuestro compromiso, es su salud
NIT 819.000.413-1

Padre Nuestro te lo pedimos
Para que en los hombres
Renazca el amor



CLÍNICA
GENERAL
DE CIÉNAGA SAS
Nuestro compromiso, es su salud

CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S
NIT 819.000.413-1

ESTADOS FINANCIEROS
Y SUS REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto se indique lo contrario)

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



CLÍNICA GENERAL DE CIÉNAGA S.A.S.
NIT. 819.000.413-1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

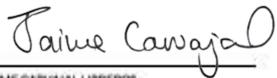


ACTIVO	Notas (*)	2022	2021	PASIVO	Notas (**)	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	4	1.132.059.326	238.503.974	Cuentas comerciales por pagar	11	1.324.731.758	990.596.703
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	5	5.701.807.602	1.631.471.422	Beneficios a empleados	12	2.024.940	0
Anticipos y avances	6	783.790.805	877.071.847	Pasivos por impuestos	13	192.691.097	27.738.746
Activos por impuestos	7	160.509.709	46.394.145	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.519.447.795	1.018.335.449
Inventarios	8	611.293.445	10.435.363	PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.389.269.897	2.803.876.751	Anticipos y avances recibidos	14	4.552.309.113	2.280.161.691
ACTIVO NO CORRIENTE				Cuentas comerciales por pagar	11	2.428.746.997	2.215.205.954
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	5	683.232.876	3.366.755.396	TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.983.056.110	4.495.367.645
Propiedad, planta y equipo	9	1.178.231.695	873.402.578	TOTAL PASIVO		8.500.503.904	5.513.703.094
Gastos pagados por anticipado	10	46.604.826	1.412.434	PATRIMONIO NETO	15		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.908.069.407	4.241.570.398	Capital suscrito y pagado		40.000.000	40.000.000
TOTAL ACTIVO		10.297.339.304	7.045.447.149	Reservas		159.358.956	159.358.956
				Utilidad / Pérdida del ejercicio		265.090.345	25.741.373
				Utilidades o excedentes acumulados		1.332.385.068	1.306.643.725
				TOTAL PATRIMONIO		1.796.835.399	1.531.744.054
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.297.339.304	7.045.447.149

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(**) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la CLÍNICA GENERAL DE CIÉNAGA S.A.S.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se ejecuta con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) [Ver dictamen del Revisor Fiscal]


JAIME CARVAJAL LIBREROS
Representante Legal Suplente (**)
C.C. No 16.288.027


HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público (**)
T.P. No 170951-T


NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal (***)
T.P. No 65879-T



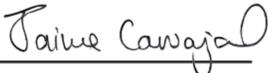
2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INTEGRALES

		CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. NIT. 819.000.413-1		Vigilado Supersalud Por la defensa de los derechos de los usuarios	
		ESTADOS DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021			
		(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)			
	Notas (*)	2022	2021		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16				
Venta Servicios		6.888.500.047	2.786.840.606		
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6.888.500.047	2.786.840.606		
COSTO DE VENTAS	17				
De Servicios		(4.185.008.862)	(2.082.890.798)		
TOTAL COSTO DE VENTAS		(4.185.008.862)	(2.082.890.798)		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.703.491.185	703.949.808		
GASTOS OPERACIONALES	18				
Gastos de administración		(2.298.978.617)	(612.816.572)		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(2.298.978.617)	(612.816.572)		
UTILIDAD OPERACIONAL		404.512.568	91.133.236		
OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES					
Otros Ingresos	19	9.775.981	5.642.985		
Gastos financieros	20	(6.455.711)	(6.443.883)		
Otros gastos	20	0	(53.026.000)		
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		3.320.270	(53.826.898)		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO DE LA RENTA		407.832.838	37.306.338		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA					
Impuesto a las ganancias corriente		(142.741.493)	(11.564.965)		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO		265.091.345	25.741.373		

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(**) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la CLÍNICA GENERAL DE CIÉNAGA S.A.S.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se ejecuta con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) (Ver dictamen del Revisor Fiscal)


JAIME CARVAJAL LIBEROS
Representante Legal Suplente (**)


HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público (**)
T.P. No 170951-T


NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal (***)
T.P. No 63879-T

1.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S.
NIT. 819.000.413-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LAS CUENTAS DE PATRIMONIO
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

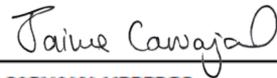


	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2021	40.000.000	159.358.956	1.285.642.658	21.001.067	1.506.002.681
Traslado de utilidades	0	0	21.001.067	(21.001.067)	0
Utilidad Neta del ejercicio	0	0	0	25.741.373	25.741.373
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2021	40.000.000	159.358.956	1.306.643.725	25.741.373	1.531.744.054
Traslado de utilidades	0	0	25.741.373	(25.741.373)	0
Utilidad Neta del ejercicio	0	0	0	265.091.345	265.091.345
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	40.000.000	159.358.956	1.332.385.098	265.091.345	1.796.835.399

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(**) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la CLÍNICA GENERAL DE CIÉNAGA S.A.S.

(***) La responsabilidad de la Revisora Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se ejecuta con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) (Ver dictamen del Revisor Fiscal)



JAIME CARVAJAL LIBREROS
Representante Legal Suplente (**)
C.C. No 16.288.027



HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público (**)
T.P. No 170951-T



NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal (***)
T.P. No 65879-T



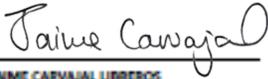
1.4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO INDIRECTO

CLINICA GENERAL DE CIENAGA SAS NIT 819000413-1 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)		
		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
Utilidad Del Ejercicio	265.091.345	25.741.373
Conciliación Entre Los Resultados Del Ejercicio y El Efectivo Neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad planta y equipo	124.918.039	120.216.166
Amortización De Intangibles	0	14.876.596
Efectivo Generado En Operación	390.009.384	160.834.135
Cambios en Partidas Operacionales		
Deudones y Otras Cuentas Por Cobrar	(2.787.377.160)	(2.732.164.549)
Activos por Impuesto	(114.115.564)	0
Inventarios	(600.858.081)	837.547.645
Activos No Financieros - Anticipos	1.448.843.120	0
Cuentas Por Pagar Y Otros Acreedores	580.369.615	1.901.313.588
Impuesto Por Pagar	164.952.351	0
Beneficios a empleados	2.024.940	0
Provisiones	2.272.147.422	0
Otros pasivos financieros	27.769.291	0
Total Cambios en Partidas Operacionales	993.755.933	6.696.683
Total Efectivo Neto Provisto Por Las Actividades De Operación	1.383.765.318	167.530.819
Actividades De Inversión		
Adquisición De Propiedades, Planta y Equipos	(429.747.156)	(472.041.698)
Total Efectivo Neto Usado En Las Actividades De Inversión	(429.747.156)	(472.041.698)
Actividades de financiación		
Pago De Obligaciones Financieras	(60.462.808)	0
Total Efectivo Neto Provisto Por Las Actividades De Financiación	(60.462.808)	0
CAMBIO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	893.555.353	(304.510.880)
Efectivo y Equivalentes De Efectivo Al Inicio Del Ejercicio	238.503.974	543.014.855
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1.132.059.327	238.503.975

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(**) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la CLÍNICA GENERAL DE CIÉNAGA S.A.S.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se ejecuta con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) (Ver dictamen del Revisor Fiscal)


JAIME CARVAJAL LIBEROS
Representante Legal Suplente (**)
C.C. No 16.288.027


HERNEY OACMPO MAESTRE
Contador Público (**)
T.P. No 170951-T


NELSY CHARRY SARMIENTO
Revisor Fiscal (***)
T.P. No 65879-T

**CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

1. INFORMACION GENERAL.

La **CLÍNICA GENERAL DE CIÉNAGA SAS** (En adelante la Entidad), es una empresa (I.P.S.) prestadora de Servicios Médicos Quirúrgicos y postquirúrgicos, facultada para la administración de establecimientos asistenciales, sanatorios, clínicas médicas quirúrgicas y de reposo, consultorios internos y/o externos, droguerías, atención de enfermos, alimentación, alojamiento, asistencias, curación y cuidado de enfermos, importación y exportación de equipos médico-quirúrgicos. Constituidas bajo las leyes colombianas, el día 22 de noviembre del 1995, según escritura No.0000729 por intermedio de la Notaría Única del Municipio de Ciénaga, e inscrita en la Cámara de Comercio con el Nit. 819000413-1. Su domicilio principal y administrativo se encuentra en el Municipio de Ciénaga y el término de duración de la sociedad es indefinido.

1.1. NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los Estados Financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los Doce (12) meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período, concluyendo que la Entidad tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los Estados Financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

2. BASES DE PREPARACION.

2.1. MARCO TECNICO NORMATIVO DE PRÁCTICAS CONTABLES

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera, la Sociedad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009, en concordancia con el decreto 2420 de 2015, lo establecido en el decreto 3022 de 2013, decreto 2496 de 2015 modificado por el decreto 2420 de 2015, decreto 2420 de 2015, carta circular 003 de 2014, carta circular 005 de 2014, circular externa 0012 de 2015, circular externa 019 de 2015, circular externa 001 de 2016. La entidad elaboro los Estados Financieros al cierre 31 de diciembre de 2022 tomando como base los saldos al inicio del periodo es decir 01-01-2022 y los movimientos realizados durante el año 2022; De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

La organización aplico el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015. La Organización llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

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

Utilizado es el devengo, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el título IV del libro primero del Código de Comercio, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

2.2. BASE DE MEDICION

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

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

2.4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.

La presentación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el monto de activos pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Organización revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las reversiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

2.5. MODELO DE NEGOCIO.

La Organización tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica, Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

2.6. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.05% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

3.1. Instrumentos financieros

La organización reconocerá un activo o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo

constituye, en efecto, una transacción de financiación.

La organización contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos.

1. Efectivo y Equivalente al efectivo: El Disponible está conformado por la caja general y las cajas menores, así como por los saldos en bancos en moneda nacional y extranjera. Como parte integrante del saldo de los bancos en moneda nacional.
2. Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la organización medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La organización ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUERIRÁ de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Se cuenta con Políticas Contables, basado en principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros, al momento de contabilizar una transacción debe considerarse las políticas contables que se han adaptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la entidad.

El deterioro de valor de un activo financiero será por la organización medido de la siguiente forma:

La cartera con clientes tiene una rotación de 180 días, el deterioro se calculó de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Semestralmente se presentará un ciclo operativo por cliente con el fin de determinar el alcance del deterioro de cartera.

Se generará un reporte con todos los pagos aplicados por cliente a cada factura, fecha de pago, valor facturado, valor pagado y saldo.

El área de cartera organiza la información determinando el tiempo de recaudo de cada factura (Esta diferencia se determina entre la fecha de radicación y el pago).

Se determina el ciclo de pago de cada cliente.

Se clasifican los ciclos operativos por tipo de empresa, determinando el porcentaje de recuperación de cartera y los porcentajes de deterioro.

Con la información determinada en el punto anterior se procede a realizar los cálculos para establecer el deterioro de la siguiente manera:

Se toman los saldos de cartera de los clientes clasificados por tipo de empresa, se multiplica el porcentaje de deterioro establecido en el punto anterior por la sumatoria de los saldos vencidos de acuerdo a las condiciones de pago de cada cliente, el resultado se lleva a valor presente aplicando la siguiente fórmula:

Valor presente = valor futuro/ $(1+i)^n$

Donde

Valor futuro, corresponde a la sumatoria de los saldos de las facturas vencidas.

i (intereses), corresponde a la tasa de intereses estipulada por la superintendencia financiera que se encuentre vigente a la fecha de cálculo del deterioro,

n (periodos), corresponde a los días en mora de cada factura.

Una vez determinado el valor total del deterioro se procede a reconocer la pérdida en resultados de la organización al final de cada periodo sobre el que se informa, el Jefe de contabilidad realiza los registros contables con cargo a cuenta de gastos (5) gastos provisión por deterioro” y como contrapartida una cuenta del activo (1399) provisión por deterioro.”

3.2. Pagos anticipados

La organización contabilizará los siguientes pagos anticipados:

1. Anticipos y Avances: Se reconocen en esta cuenta contable los adelantos efectuados en dinero o en especie por la organización a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios.
2. Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor: Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades y a favor de la organización, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.
3. Reclamaciones: Se reconocen en esta cuenta las indemnizaciones por recibir de las Entidad aseguradoras a favor de la organización y reclamos por cobrar a transportadores.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Adicionalmente, esta Organización puede tener plazos superiores a 180 días dependiendo de los términos contractuales ya sea por la adquisición de un bien o por la prestación de un servicio.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

3.3. Propiedad, Planta y Equipos

La organización contabilizará como Propiedad Planta y Equipo lo siguiente:

Construcciones en curso: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la construcción de edificios, correspondientes a materiales, mano de obra, licencias, costos financieros, y honorarios profesionales.

Edificios: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición o construcción de un edificio de su propiedad destinado para el desarrollo del objeto social.

Maquinaria y Equipo: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición

de una máquina especializada. Por regulación del sector, la organización, al final de la vida útil de la máquina debe desmantelarla y asumir los costos de su disposición final en las condiciones medioambientales señaladas en la ley.

- Muebles y enseres: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de muebles y enseres. Dentro de esta cuenta existen elementos tales como cosedoras, perforadoras, papeleras, protectores de pantalla, etc.
- Equipo de Cómputo: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de computación.
- Equipo Médico Científico: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos médicos.
- Equipo de Hotelaría y Restaurante: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de hotelaría y restaurante.
- Equipos de transporté: Ambulancia, En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de los vehículos de uso operativo.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento.
- Los costos de entrega y manipulación inicial,
- Los costos de instalación y montaje y
- Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

3.3.1. Depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente fue asignado.

La Organización ha asignado un porcentaje de 0% en el valor residual teniendo en cuenta que esta es una institución prestadora de servicio de salud y que su objetivo no es vender los equipos.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios en un futuro, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación, se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Organización analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libro del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de ventas y su valor en uso). La Organización al cierre del ejercicio está implementando el estudio para determinar el deterioro de la propiedad planta y equipos bajo el nuevo marco normativo de información financiera internacional (NIIF).

3.4. Inventario

La organización contabilizara como inventarios lo siguiente:

1. Mercancías no fabricadas por la empresa: Registra el valor de los bienes adquiridos por la Organización que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para el consumo de pacientes de la institución.
2. Materiales, repuestos y accesorios: Registra el valor de los elementos que han sido adquiridos por la Organización para consumir como partes internas de bienes que ya se encuentran en funcionamiento.

La organización reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, utiliza el sistema de inventario permanente y los costea a costo promedio ponderado, al cierre del periodo se valorizan al menor valor entre el costo o valor neto de realización.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- a) El precio de compra,
- b) Los aranceles de importación
- c) Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
- d) El transporte,
- e) La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
- f) Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

3.5. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto

corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Entidad tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.6. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan a pacientes, en todas las unidades funcionales, también se reducen por efecto de los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las Entidades.

Reconocimiento del Gastos Operativo y Financieros

Todos los gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3.7. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la dirección organizacional asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

3.7.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Entidad posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la Entidad en forma anual.

3.7.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la organización.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

3.7.3. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Entidad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Entidad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro posee un valor de \$1.132.059.326 distribuidos en cajas menores y cuentas bancarias de la institución, depositadas en las instituciones financieras Bancolombia y Banco Itaú. Se evidencia una variación positiva producto del recaudo de cartera en actividades de operación el detalle es el siguiente:

	2022	2021
Caja General	0	120.909
Cajas Menores	12.000.000	12.000.000
Bancos Cuentas Corrientes -Nacional	962.940.715	226.383.065
Bancos Cuentas De Ahorro -Nacional	157.118.611	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.132.059.326	238.503.974

(1). Los bancos están conformados por las siguientes cuentas en moneda nacional, así:

	2022
Bancolombia Cuenta Corriente No 48205247091	959.568.485
Banco Itaú Cuenta Corriente No 481264729	3.372.230
Banco Itaú Cuenta de Ahorros 481237462	157.118.611
TOTAL BANCOS	1.120.059.326

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

Este rubro posee un saldo de \$6.384.840 el detalle es el siguiente: muestra el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a clientes, se detectó una variación del positiva del 28% incremento de la cartera con referencia al año anterior; adicionalmente, el cálculo del deterioro de cartera acumulado generó variación positiva, la entidad reconoció una provisión para cuentas incobrables con un aumento del 58%.

	2.022	2021
Cuentas comerciales por cobrar a corto plazo	5.701.607.602	1.631.471.422
Cuentas comerciales por cobrar a largo plazo	683.232.876	3.366.755.396
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6.384.840.478	4.998.226.818

(1) Los clientes más representativos de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 son:

	2.022
Nueva Eps	1.904.012.642
Salud Total Eps	1.336.736.581
Saludcoop	1.076.918.870
Mutual Ser Eps	918.543.492
Medimas Eps	910.987.403
Ocgn	836.585.711
Coosalud Eps	650.099.996
Policia Nacional	566.491.053
Cafesalud	207.923.055
La Inmaculada Ips Sas	181.750.088
Eps Sanitas	154.629.947
Sura	136.216.294
Colmena Arl	97.196.603
Fondo Nacional	96.897.082
Ambuq	91.034.181
Eps Famisanar	90.064.285
E.S.E. Hospital San Cristóbal	83.449.448
Adres	74.494.430
Positiva Compañía De Seguros S.A	74.211.356
E.S.E. Hospital Local De Pueblo Viejo	73.192.534
Comparta	73.012.817
Allianz Seguros De Vida S A	49.855.917
Cajacopi	47.009.926
Consortio Fidufosyga 2005	46.339.836
Coomeva Eps	46.190.832
Seguros Del Estado	37.015.279
Ese. Hospital Local Zona Bananera	36.992.726
La Previsora	30.694.493
Secretaria De Salud Departamental	29.015.397
Compañía Mundial De Seguros	28.332.427
Qbe Seguros S.A.	25.193.896
Varios	182.988.397
Deterioro De Cuentas Por Cobrar*	(3.809.236.516)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6.384.840.478

*El siguiente es el detalle de la provisión de cartera causada por la entidad

	2022	2021
Deudores Del Sistema - Al Costo	(3.809.236.516)	(2.408.473.016)
TOTALPROVISION DE CARTERA	(3.809.236.516)	(2.408.473.016)

6. ANTICIPOS Y AVANCES

El siguiente es el detalle de los saldos que componen el rubro de anticipos y avances al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022	2021
Cuentas por cobrar - asociadas	19.879.859	11.768.337
Proveedores	85.637.035	775.480.151
Servicios	0	59.961.172
Préstamo de medicamentos e insumos	528.749	9.547
Otros deudores	677.754.172	0
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	783.799.815	847.219.207

7. ACTIVOS POR IMPUESTO

Corresponde al anticipo generado en la declaración para el pago del impuesto de renta y complementario del año gravable del periodo. Este saldo es el residuo después de compensar esta cuenta con los pasivos por impuestos, para el año 2021 el valor de los anticipos de impuesto de renta fue superior a los impuestos de renta por pagar liquidados contablemente por ende el saldo positivo en esta cuenta.

	2022	2021
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	66.667.509	46.278.976
Retención en la fuente	93.727.031	0
Impuesto de industria y comercio retenido	115.169	115.169
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO	160.509.709	46.394.145

8. INVENTARIOS

Este rubro arroja un saldo de \$ 611.293.445. Esta cuenta está representada por los Inventarios de medicamentos, material médico quirúrgico y demás elementos esenciales para la atención de los pacientes hospitalarios de la Organización, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y están ajustados al saldo de las diferentes bodegas de medicamentos misceláneos y oxígeno.

	2022	2021
Medicamentos	484.440.497	10.435.363
Material médico quirúrgico	90.102	0
Materiales odontológicos	89.034.739	0
viveres y rancho	4.116	0
Elementos de aseo y lavandería	2.074.036	0
Otros materiales	35.649.955	0
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	611.293.445	10.435.363

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

En este rubro se registran los bienes en propiedad de la Institución por el costo de adquisición, actualmente asciende a \$1.178.231.695 La entidad reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad planta y equipo.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios económicos futuros, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación, se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
Edificaciones	45	0%
Equipos	10	0%
Muebles De Oficina	10	0%
Equipos De Computo	5	0%
Maquinaria Y Equipos Médicos	8	0%
Maquinaria Y Equipo Hotelería	10	0%
Equipos De Transporte	10	0%

Cuando se registre o reconozca un activo se deben incluir tanto aquellos costos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo fijo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente.

	2022	2021
Construcciones en curso	184.679.704	184.679.704
Construcciones y edificaciones	154.021.647	116.501.315
Maquinaria y equipos	415.203.957	378.457.903
Equipos de oficina	41.662.103	33.765.403
Equipos de computación y comunicación	144.617.117	90.100.424
Equipos medico científico	963.804.396	753.117.788
Dotación de Clínicas y Restaurantes	58.012.500	0
Flota y equipo de transporte	145.894.000	145.894.000
Mejoras en propiedad ajena	24.368.270	0
Depreciación Acumulada	(954.031.998)	(829.113.959)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>1.178.231.695</u>	<u>873.402.578</u>

Padre Nuestro te lo pedimos
Para que en los hombres
Renazca el amor

	Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipos	Equipos de oficina	Equipos de computación y comunicación	Equipos medico científico	Dotación de Clínicas y Restaurantes	Flota y equipo de transporte	Mejoras en propiedad ajena	TOTAL
Costo										
1 de enero de 2022	184.679.704	116.501.315	378.457.903	33.765.403	90.100.424	753.117.788	0	145.894.000	0	1.702.516.537
Adiciones	0	37.520.332	36.746.054	7.896.700	54.516.693	210.686.608	58.012.500	0	24.368.271	429.747.158
Disposiciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2022	184.679.704	154.021.647	415.203.957	41.662.103	144.617.117	963.804.396	58.012.500	145.894.000	24.368.271	2.132.263.695
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados										
1 de enero de 2022	0	3.646.332	228.716.888	31.405.085	66.080.600	449.417.948	0	49.847.106	0	829.113.959
Depreciación anual	0	3.404.206	31.809.637	341.310	3.606.243	71.167.247	0	14.589.396	0	124.918.039
31 de diciembre de 2022	0	7.050.538	260.526.525	31.746.395	69.686.843	520.585.195	0	64.436.502	0	954.031.998
Saldo a 31 de diciembre de 2022	184.679.704	146.971.109	154.677.432	9.915.708	74.930.274	443.219.201	58.012.500	81.457.498	24.368.271	1.178.231.697

La administración decidió invertir recursos en mejoras a construcciones y edificaciones, que represento un aumento del 32% con referencia a la vigencia anterior, de igual forma se hicieron mejoras en propiedad ajena correspondiente a la sede de consulta externa por valor de 24.368.270, también se dio adquisición de camillas para el área de urgencias por valor 58.012.500 asociadas a la cuenta Dotación Hospitalaria, la inversión en equipos medico científicos refleja una variación 28% por valor de \$210.686.608 constituido en gran proporción por la adquisición del Mamógrafo, no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se registran los valores entregados como anticipos o avances a nuestros proveedores para la compra o prestación de sus servicios. A continuación, se detallan los proveedores:

Este rubro muestra saldo de \$36.948.864 el cual corresponde a Seguros y Fianzas, y podrán reconocerse como activo en los casos que realmente representen un derecho de recibir beneficios en el futuro.

	2022	2021
Seguros y fianzas	36.948.864	0
Programas y aplicaciones informáticas	9.655.972	1.412.424
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	46.604.836	1.412.424

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Este saldo está conformados por Proveedores de insumos, suministro de oxígeno, equipos hospitalarios, papelería; estas partidas son instrumentos financieros dado que nacen de contrato o acuerdo entre las partes, se puede apreciar una variación positiva dado que se adquirieron obligaciones con los proveedores.

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar a corto plazo	1.324.731.758	990.596.703
Cuentas comerciales por pagar a largo plazo	2.428.746.997	2.215.205.954
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (1)	3.753.478.755	3.205.802.657

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por pagar:

	2022	2021
Cuentas por pagar al costo	3.432.166.036	837.252.748
Cuentas por pagar asociadas	0	2.215.205.954
Cuentas por pagar a contratistas	11.785.044	0
Costos y gastos por pagar	169.328.202	47.423.657
Acreedores Varios	140.199.473	105.920.298
TOTAL	3.753.478.755	3.205.802.657

La relación de Proveedores es la siguiente:

	2022
Organización Clínica General Del Norte S.A.	712.089.557
Philips Colombiana S.A.S.	162.050.194
Laboratorio Clínico Clínica General Del Norte S.A.S.	97.183.625
Fundación Policlínica De Ciénaga	13.378.472

	2022
Dispapeles S.A.S.	3.425.030
Messer Colombia S.A.	1.755.726
Copla Group S.A.S	1.087.540
Proveedores Varios	2.762.508.611
TOTAL	3.753.478.755

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Muestra un saldo de \$2.024.940 correspondiente a la provisión de las prestaciones sociales calculadas por la prestación de servicio de empleados contratados directamente por la institución.

	2022	2021
Cesantías	1.249.500	0
Intereses sobre cesantías	149.940	0
Vacaciones	625.500	0
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.024.940	0

13. PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo a 31 de diciembre de 2022 representa el valor por pagar por concepto de retención en fuente:

	2022	2021
Retención en la fuente por pagar (1)	192.691.097	16.173.781
Impuesto a las ganancias (2)	142.741.493	11.564.965
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	192.691.097	27.738.746

(1) El saldo corresponde al valor por pagar por concepto de retención en la fuente de diciembre de 2022 y 2021

(2) Impuesto de Renta y Complementarios:

Las disposiciones fiscales contempladas en la Ley 2155 denominada ley de inversión social, establecen que el impuesto de renta para el 2022 debe ser liquidado a una tarifa general del 35%.

Con la entrada en vigor de la reforma tributaria introducida a través de la Ley 2277 se mantuvo la tarifa de 35% del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país. Por otro lado, la tarifa será del 9% para las rentas obtenidas por las empresas industriales y comerciales del Estado y las sociedades de economía mixta.

Fue establecido el impuesto al patrimonio como un impuesto permanente. En ese orden de ideas, los sujetos pasivos del impuesto de renta son las personas naturales contribuyentes, personas naturales que no residan en Colombia con patrimonio en el país, sucesiones ilíquidas y aquellas sociedades no residentes con activos distintos a acciones.

En esta ley también se estableció dos nuevos impuestos de carácter nacional sobre los productos plásticos de un solo uso cuya utilización consta en envasar, embalar o empacar bienes. Las personas jurídicas que se verán gravadas por este nuevo impuesto serán los productores de los empaques o los importadores del producto de un solo uso. Así como el impuesto sobre la importación, producción, venta, retiro de inventarios de bebidas ultra procesadas azucaradas. La base gravable se establece según el contenido en gramos de azúcar por cada 100

mililitros de bebida y que cuya tarifa cambiará cada año y por los gramos de azúcar contenidos en la bebida. También se establecieron reducciones transitorias sobre sanciones y de tasas de interés para aquellas personas que hayan omitido la obligación de declarar sus impuestos administrados por la DIAN. En este caso, los contribuyentes que a 31 de diciembre de 2022 no hayan presentado las declaraciones tributarias debidas, generadas por sus impuestos administradores por la DIAN, tendrán hasta antes del 31 de mayo de 2023 para hacerlo. Si se hace en el tiempo mencionada, se reducirán y liquidarán las sanciones y la tasa de interés moratoria.

Utilidad antes de impuesto	407.832.838
Tarifa impuesta de renta 2022	35%
Provisión de renta	142.741.493

14. ANTICIPOS Y AVANCES

Rubro que corresponde a Valores que han consignado nuestros clientes a las cuentas bancarias de la empresa como **Ingreso Diferido** y a la fecha no han sido descargados de la cartera.

	2022	2021
Por servicios de salud	868.141.731	879.640.806
Giros para abono de cartera	3.684.167.382	1.400.520.885
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.552.309.113	2.280.161.691

15. PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra conformado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital autorizado	40.000.000	40.000.000
Reservas obligatorias - reserva legal	71.065.316	71.065.316
Reservas ocasionales - para futuras capitalizaciones	88.293.640	88.293.640
Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	265.091.345	25.741.373
Utilidades o excedentes acumulados	1.332.385.098	1.306.643.725
TOTAL PATRIMONIO	1.796.835.399	1.531.744.054

El Capital Social de la Entidad está distribuido así:

Accionistas	Número Acciones	Participación %	Valor Total
Clinica general del Norte	20.000	50	20.000.000
Inversiones Herrera cure	20.000	50	20.000.000
TOTAL ACCIONES	40.000	100%	40.000.000

El valor nominal de las acciones es de \$1.000.

16. INGRESOS OPERACIONALES:

Este rubro refleja un saldo de \$6.888.500.047 y está conformado por el valor de las ventas de los diferentes servicios de la entidad, se presentó una variación positiva con referencia al año anterior, asociado directamente al incremento en los ingresos de las unidades de urgencia, consulta externa, hospitalización, quirófanos y otras actividades relacionadas muestra un incremento relacionado con la facturación del servicio cápita contratado con OCGN; las estrategias administrativas mejoraron el flujo de pacientes a los servicios ofrecidos por la institución, producto del fortalecimiento de las relaciones inter-empresariales con las diferentes empresas contratantes.

	2022	2021
Unidad funcional de urgencias	2.549.447.512	2.170.940.212
Unidad funcional de consulta externa	44.740.096	15.508.492
Unidad funcional de hospitalización	416.332.650	233.106.541
Unidad funcional de quirófanos	32.318.209	3.095.462
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	5.535.176	166.977.171
Unidad funcional de apoyo terapéutico	101.334.250	197.212.818
Otras actividades relacionadas con la salud	3.738.792.154	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6.888.500.047	2.786.840.606

17. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS:

Este rubro revela un saldo de \$4.185.008.862 valor que presenta un incremento del 101% asociado directamente a la prestación del servicio generador de renta el detalle es el siguiente:

	2022	2021
Unidad funcional de urgencias	873.547.149	852.880.904
Unidad funcional de c-externa	1.294.199.569	121.321.302
Unidad funcional de hospitalización	276.928.953	506.498.333
Unidad funcional de quirófanos	33.644.617	29.388.402
Unidad funcional de apoyo dx	437.388.606	501.250.492
Unidad funcional de apoyo terapéutico	69.459.849	42.559.063
Otras actividades relacionadas con la salud	1.199.840.120	28.992.301
TOTAL COSTOS DE VENTAS	4.185.008.862	2.082.890.798

18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cerró con un saldo de \$ 2.298.978.617 el cual está representado por las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que son necesarias para la operación normal de la Entidad, la provisión de cartera generada en este periodo represento el 61% de esta partida.

	2022	2021
Sueldos	15.000.000	0
Incapacidades	33.334	0
Aportes ARL	368.000	0
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	1.813.333	0
Aportes cajas de compensación familiar cesantías	604.000	0
Intereses sobre cesantías	1.249.500	0
Vacaciones	149.940	0
Prima de servicios	625.500	0
dotación y suministro a trabajadores	1.258.333	0
Dotaciones y suministros	2.673.661	3.791.498
revisoría fiscal	202.999	60.143
asesoría técnica	18.564.000	18.564.000
Otros honorarios	0	300.000
Impuesto predial	6.445.000	630.800
Industria y comercio	0	10.825.000
Equipo de oficina	0	1.290.000
Afiliaciones y sostenimiento	1.871.158	3.549.624
Otros seguros	2.365.989	1.433.002
	51.465.827	36.260.369

**Padre Nuestro te lo pedimos
Para que en los hombres
Renazca el amor**

	2022	2021
Temporales	391.192.519	299.184.010
Asistencia técnica	8.991.423	0
Procesamiento electrónico de datos	82.359.391	24.725.218
Acueducto y alcantarillado	2.914.509	3.529.913
energía eléctrica	12.401.025	31.534.490
teléfono	16.813.637	17.768.082
Transporte, fletes y acarreos	45.000	0
Publicidad	6.600.000	7.800.000
Comunicaciones	796.556	247.018
Otros servicios	93.906.341	14.848.277
Registro mercantil	0	2.153.250
Otros gastos legales	84.664	35.400
Maquinaria y equipo	4.078.393	14.531.062
Equipo de computación y comunicación	60.495	0
dotación de clínicas y restaurantes	1.855.000	0
Otros mantenimientos y reparaciones	10.000	0
Alojamiento y manutención	0	1.300.000
Pasajes terrestres	15.117.700	7.868.400
Depreciaciones	3.404.206	19.511.581
Maquinaria y equipo	969.588	0
Equipo de oficina	341.310	0
Equipo de computación y comunicación	3.606.243	0
Equipo de transporte	14.589.396	0
Deudores del sistema - costo	1.400.763.500	0
Programas y aplicaciones informáticas	9.188.102	0
Elementos de aseo y cafetería	6.943.983	0
útiles, papelería y fotocopias	11.624.874	0
Combustibles y lubricantes	935.200	0
Taxis y buses	4.068.700	0
Casino y restaurante	5.146.742	0
Otros gastos diversos	95.479.547	91.075.435
Total gastos de administración	2.298.978.617	612.816.572

19. INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro corresponde a los ingresos obtenidos por la organización que no van acorde al giro ordinario del negocio, refleja un aumento con base al año anterior y esta correlacionado con los reintegros de costos y gastos aprovechamientos intereses y otros.

	2022	2021
Intereses	100.759	0
Descuentos concedidos	0	1.662.085
Reintegro de otros c y g	9.658.735	1.661.600
Aprovechamientos	10.300	5.640.597
Ajuste al peso	6.187	2.388
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	9.775.981	8.966.670

20. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

En este rubro se registran todas las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que no son de la operación normal de la Entidad.

	2022	2021
GASTOS BANCARIOS	469.983	6.443.883
COMISIONES	2.478.160	0
INTERESES	15.600	0
GRAVAMEN A LOS MOV FINANCIEROS	3.491.968	0
OTROS GASTOS	0	53.026.000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	6.455.711	59.469.883

21. HECHOS RELEVANTES

Clínica General de Ciénaga SAS, en 2022 presentó un incremento del 147% alcanzando ventas de \$6.889 millones, con referencia al año inmediatamente anterior, producto de las estrategias administrativas, que mejoraron el flujo de pacientes a los servicios ofrecidos por la institución, producto del fortalecimiento de las relaciones inter-empresariales con las diferentes empresas contratantes.

La entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y desarrolla sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados se tendrán que preparar sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

22. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y desarrolla sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados se tendrán que preparar sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

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

Desde el 31 de diciembre de 2022 a la fecha de autorización de los estados financieros, la Gerencia no considera que se hayan presentado eventos favorables o desfavorables que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos para su publicación.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 17 de febrero de 2023. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Entidad finalizados al 31 de diciembre de 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros de CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. en la fecha de corte.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Entidad.
- No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que puedan dar motivo a demandas y que deben ser revelado.
- La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor – Legalidad de software.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros cortados a la fecha.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Asamblea de Accionistas el 29 de marzo de 2023. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 29 de marzo de 2023, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



JAIME CARVAJAL LIBREROS
Representante Legal Suplente (**)
C.C. No 16.288.027



HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público (**)
T.P. No 170951-T