


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

ACTIVO	NOTAS	2022	%	2021	%	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE						
DISPONIBLE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 293,396	0.6%	\$ 658,337	1.3%	-\$ 364,941
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5 y 6	\$ 23,171,105	43.7%	\$ 21,998,907	42.6%	\$ 1,172,198
INVENTARIO	7	\$ 1,597,670	3.0%	\$ 1,791,066	3.5%	-\$ 193,396
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	\$ 146,944	0.3%	\$ 117,903	0.2%	\$ 29,041
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	9	\$ 315,527	0.6%	\$ 841,207	1.6%	-\$ 525,680
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 25,524,642	48.2%	\$ 25,407,420	49.2%	\$ 117,222
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES		\$ 0	0.0%	\$ 0	0.0%	\$ 0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	10	\$ 26,930,884	50.8%	\$ 25,744,625	49.8%	\$ 1,186,259
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	11	\$ 452,400	0.9%	\$ 452,400	0.9%	\$ 0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA NETO	12	\$ 87,023	0.2%	\$ 75,272	0.1%	\$ 11,751
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 27,470,307	51.8%	\$ 26,272,297	50.8%	\$ 1,198,010
TOTAL ACTIVO		\$ 52,994,949	100.0%	\$ 51,679,717	100.0%	\$ 1,315,232
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	\$ 371,701	0.7%	\$ 2,746	0.0%	\$ 368,955
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	\$ 13,108,774	24.7%	\$ 8,432,939	16.3%	\$ 4,675,835
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 666,182	1.3%	\$ 586,094	1.1%	\$ 80,088
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	16	\$ 738,232	1.4%	\$ 2,760,198	5.3%	-\$ 2,021,966
OTROS PASIVOS	17	\$ 989,448	1.9%	\$ 1,012,554	2.0%	-\$ 23,106
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 15,874,337	30.0%	\$ 12,794,531	24.8%	\$ 3,079,806
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	\$ 0	0.0%	\$ 0	0.0%	\$ 0
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 27,900	0.1%	\$ 18,812	0.0%	\$ 9,088
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	16	\$ 3,640,678	6.9%	\$ 3,572,640	6.9%	\$ 68,038
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 3,668,578	6.9%	\$ 3,591,452	6.9%	\$ 77,126
TOTAL PASIVO		\$ 19,542,915	36.9%	\$ 16,385,983	31.7%	\$ 3,156,932
PATRIMONIO						
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	18	\$ 4,452,744	8.4%	\$ 2,229,738	4.3%	\$ 2,223,006
RESERVAS	18	\$ 13,949,777	26.3%	\$ 13,949,777	27.0%	\$ 0
PRIMAS EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	16	\$ 1,420,870	2.7%	\$ 1,420,870	2.7%	\$ 0
RESULTADOS ACUMULADOS	18	\$ 0	0.0%	\$ 0	0.0%	\$ 0
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	\$ 3,823,931	7.2%	\$ 7,888,637	15.3%	-\$ 4,064,706
EFFECTOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	18	\$ 9,804,712	18.5%	\$ 9,804,712	19.0%	\$ 0
TOTAL PATRIMONIO		\$ 33,452,034	63.1%	\$ 35,293,734	68.3%	-\$ 1,841,700
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 52,994,949	100.0%	\$ 51,679,717	100.0%	\$ 1,315,232


LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR TP. 171432-T


ROSA PÉREZ DÍAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO


ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

	NOTAS	2022	%	2021	%	VARIACIÓN	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	\$ 56,802,160	100.0%	\$ 59,338,212	100.0%	-\$ 2,536,052	-4.3%
COSTO DE VENTAS	20	\$ 44,974,546	79.2%	\$ 41,947,547	70.7%	\$ 3,026,999	7.2%
UTILIDAD BRUTA		\$ 11,827,614	20.8%	\$ 17,390,665	29.3%	-\$ 5,563,051	-32.0%
GASTOS OPERACIONALES							
DE ADMINISTRACION	21	\$ 5,617,586	9.9%	\$ 5,127,302	8.6%	\$ 490,284	9.6%
DE VENTAS	21	\$ 124,899	0.2%	\$ 117,187	0.2%	\$ 7,712	6.6%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 5,742,485	10.1%	\$ 5,244,489	8.8%	\$ 497,996	9.5%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 6,085,129	10.7%	\$ 12,146,176	20.5%	-\$ 6,061,047	-49.9%
INGRESOS FINANCIEROS	19	\$ 54,597	0.1%	\$ 10,369	0.0%	\$ 44,228	426.5%
GASTOS FINANCIEROS	21	\$ 301,517	0.5%	\$ 247,120	0.4%	\$ 54,397	22.0%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		-\$ 246,920	0.6%	-\$ 236,751	0.4%	-\$ 10,169	4.3%
OTROS INGRESOS	19	\$ 606,180	1.1%	\$ 814,473	1.4%	-\$ 208,293	-25.6%
OTROS GASTOS	21	\$ 68,991	0.1%	\$ 523,602	0.9%	-\$ 454,611	-86.8%
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS NETOS		\$ 537,189	1.2%	\$ 290,871	2.3%	\$ 246,318	84.7%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ 6,375,398	12.5%	\$ 12,200,296	23.2%	-\$ 5,824,898	-47.7%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	22	\$ 2,483,429	4.4%	\$ 3,886,488	6.5%	-\$ 1,403,059	-36.1%
INGRESO/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	23	-\$ 68,038	-0.1%	-\$ 425,171	-0.7%	\$ 357,133	100.0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 3,823,931	6.7%	\$ 7,888,637	13.3%	-\$ 4,064,706	-51.5%

LAS NOTAS QUE SE ANEXAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR TP. 171432-T


ROSA PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

CLINICA DEL CARIBE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

NOTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	EFFECTOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	PATRIMONIO NETO
SALDOS A ENERO 1 DE 2021	\$ 2,229,738	\$ 1,420,870	\$ 14,080,958	\$ 3,093,086	-\$ 131,181	\$ 9,804,712	\$ 30,498,183
ASIGNACIÓN DE RESULTADOS				-\$ 3,093,086			-\$ 3,093,086
RESULTADOS DEL EJERCICIO				\$ 7,888,637			\$ 7,888,637
INCREMENTO DE RESERVA DE FOMENTO ECONOMICO			-\$ 131,181		\$ 131,181		\$ 0
IMPUESTO A LA RIQUEZA							\$ 0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021	\$ 2,229,738	\$ 1,420,870	\$ 13,949,777	\$ 7,888,637	\$ 0	\$ 9,804,712	\$ 36,293,734
ASIGNACIÓN DE RESULTADOS	18 \$ 2,223,006			-\$ 7,888,637			-\$ 5,665,631
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18			\$ 3,823,931			\$ 3,823,931
INCREMENTO DE RESERVA DE FOMENTO ECON.	18						\$ 0
SUPERAVIT POR METODO DE PARTICIPACIÓN							\$ 0
IMPUESTO A LA RIQUEZA							\$ 0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2022	\$ 4,452,744	\$ 1,420,870	\$ 13,949,777	\$ 3,823,931	\$ 0	\$ 9,804,712	\$ 33,462,034


LEONEL BLANCO BAHUQUE
REPRESENTANTE LEGAL



CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR PUBLICO T.P. 171432-T



ROSA PÉREZ DÍAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD O PERDIDA NETA	\$ 3,823,931	\$ 7,888,637
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
- Depreciación del Periodo	\$ 2,046,495	\$ 1,803,527
- Provisión de Cartera	\$ 927,357	\$ 1,439,470
- Amortización de Gastos Anticipados y Diferidos	\$ 554,012	\$ 384,430
- Activos Fijos dados de Baja	\$ 29,676	\$ 5,446
- Impuesto Diferido	\$ 68,038	\$ 425,171
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 7,449,509	\$ 11,946,681
EFFECTOS POR CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO		
- Aumento (Disminución) en Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar	\$ 4,675,835	\$ 610,693
- Dividendos Decretados e Impuesto al Patrimonio	-\$ 7,888,637	-\$ 3,093,086
- Aumento (Disminución) en Impuestos Corrientes	-\$ 2,021,966	\$ 2,232,527
- Aumento (Disminución) en Anticipos y Avances Recibidos	-\$ 23,106	-\$ 97,606
- Cuentas Incobrables (servicios) dados de Baja	\$ 0	-\$ 330,964
- (Aumento) Disminución en Beneficio a Empleados	\$ 89,176	-\$ 36,158
- (Aumento) Disminución en Intangibles Distintos a Plusvalía	-\$ 11,751	-\$ 30,525
- (Aumento) Disminución en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 2,099,555	-\$ 7,452,843
- (Aumento) Disminución en Otros Activos No Financieros	\$ 525,680	-\$ 737,342
- (Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado	-\$ 583,053	-\$ 438,864
- (Aumento) Disminución en Inventario	\$ 193,396	-\$ 374,412
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 305,528	\$ 2,198,101
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-\$ 3,262,430	-\$ 2,567,595
- Inversiones	\$ 0	\$ 0
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 3,262,430	-\$ 2,567,595
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
- Adquisición de Obligaciones Financieras	\$ 1,420,871	\$ 14,658
- Pagos de Obligaciones Financieras e Intereses	-\$ 1,051,916	-\$ 234,112
- Incremento de Capital	\$ 2,223,006	\$ 0
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 2,591,961	-\$ 219,454
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	-\$ 364,941	-\$ 688,948
SALDO DE EFECTIVO A PRINCIPIO DEL AÑO	\$ 658,337	\$ 1,247,285
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 293,396	\$ 658,337


LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR PUBLICO T.P. 171432-T


ROSA PÉREZ DÍAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Con cifras comparativas a 31 de Diciembre 2022 y 2021)
Cifras en Miles de \$

Nota 1. Información General

Clínica del Caribe S.A. es una sociedad constituida mediante escritura pública N0. 2294 del 31 de diciembre de 1960 otorgada en la notaría primera de Barranquilla, cuyo extracto notarial se registró en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 10 de enero de 1961 bajo el N0. 12803. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad Barranquilla Colombia en la Calle 80 N0. 49C - 65. El término de duración se fijó hasta el 31 de diciembre de 2040.

La emisión de los Estados Financieros de Clínica del Caribe S.A., (de ahora en adelante, la Compañía), correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 fue autorizada por la Junta Directiva de la Compañía, como consta en el Acta No. 1036 del citado órgano con fecha 6 de Febrero 2023.

El objeto social de la compañía es el establecimiento administración de clínicas, hospitales y centros similares para su explotación económica. La explotación económica de toda clase de industrias y entidades comerciales que relacionen con la atención hospitalaria. Concertar y contratar con entidades oficiales y/o privadas de la prestación de servicios médicos hospitalarios, para lo cual podrá participar en las licitaciones, tanto públicas como privadas. La prestación de servicios integrales de salud a los afiliados, usuarios y beneficiarios del sistema general de salud, en todo lo relacionado con la atención medico hospitalaria. Entrar como socio o accionista en sociedades que persigan sus mismos objetivos.

Nota 2. Bases de Preparación

Los Estados Financieros por los años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021 han se han elaborado cumpliendo con el Anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015, aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018, el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia.

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.

Negocio en Marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros individuales comparativos al corte del ejercicio a 31 de Diciembre de 2022, la gerencia ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Compañía y además, tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

Estados Financieros Presentados

Los presentes Estados Financieros corresponden a los de la Compañía y comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021.

Estos Estados Financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información requeridas en los Estados Financieros Anuales presentados bajo Sección 3.

Declaración de Responsabilidad

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando las NIIF para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Uso de Estimaciones y Juicios

La Compañía realiza una estimación cuando el nivel de incertidumbre no permita que las partidas de los estados financieros puedan ser medidas con precisión. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la compañía.

Base Contable de Acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos de la Compañía 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.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los Estados Financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones a toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para la Compañía en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue definida por la Administración y fundamentada con base en componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

Nota 3. Principales Políticas Contables

Los Estados Financieros separados adjuntos al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando las NIIF para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

Partes Relacionadas

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas.

La Compañía ha considerado como partes relacionadas al personal clave de la Gerencia, que incluye: Personal de Junta Directiva, Presidente y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la Compañía.

Effectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición;
- Inversiones de alta liquidez;
- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el Estado de Situación Financiera, las cuentas contables que presenten los sobregiros existentes a nivel de entidad financiera, son clasificadas como obligaciones financieras. En el estado de Flujos de Efectivo estos sobregiros se presentan como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo siempre que los mismos formen parte integrante de la administración del efectivo de la Compañía.

Las transacciones que se realicen en moneda extranjera se registrarán a su equivalente en moneda legal aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas monedas en la fecha en que se produce la operación.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los Deudores son Instrumentos Financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo u otros equivalentes al efectivo, que no se relacionan con inversiones.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, las cuales son medidas al valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Son considerados indicadores de que la cuenta por cobrar presenta deterioro: dificultades financieras importantes del deudor, posibilidad de que el deudor entre en bancarrota, incumplimiento o atrasos en los pagos, de igual forma la compañía establece las siguientes tasas para el cálculo del deterioro de la cartera vencida:

TABLA DE DETERIORO PÉRDIDA ESPERADA	
0 Y 360 DÍAS	0%
361 Y 450 DÍAS	20%
451 Y 540 DÍAS	40%
541 Y 630 DÍAS	60%
631 Y 720 DÍAS	80%
ENTRE DOS AÑOS Y MÁS	100%

Estas tasas se definieron teniendo en cuenta la historia de recaudos para establecer el valor de recuperación de una cartera, dada su altura actual de mora.

A partir de la fecha de generación del derecho, se establece un plazo de recuperación, se asume que no se recuperará cartera después 720 días (2 años). Es decir, que no se recuperará cartera después de este periodo. Este supuesto va de acuerdo con el modelo de negocio de la compañía y la naturaleza de las cuentas por cobrar bajo el alcance de esta práctica contable. El porcentaje de deterioro de la cartera se aplicará a partir de 360 días, momento en el cual se considera en mora la cartera (evento de pérdida), usando para cada categoría el estimado del porcentaje de recuperación desde su altura de mora. Este estimado se calcula usando datos históricos del recaudo de cartera para la compañía, y se define como el promedio del recaudo total.

Inventarios

Se clasifican como Inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio, los bienes en proceso de producción o construcción con vista a esa venta, y los bienes para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

Los Inventarios en tránsito se reconocen cuando la Compañía ha recibido los riesgos y beneficios sustanciales del activo, según la modalidad de negociación de compra.

Los Inventarios incluyen los bienes inmuebles en los que la Compañía ha iniciado un desarrollo o un proyecto sobre la propiedad con miras a su venta posterior.

Los Inventarios se valúan por el método promedio ponderado, y su costo de reconocimiento inicial comprende los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, esto es, cuando se ha recibido en el almacén.

Los Inventarios se valoran al cierre del período al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

La Compañía evalúa si las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente en el inventario ya no existen o han disminuido; en estos casos, el valor en libros de los inventarios es el menor entre el costo y el valor neto realizable. Esta reversión se reconoce como una disminución del costo por deterioro.

La Compañía realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de producción y venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

- a) Activos Tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, y se esperan usar durante más de un periodo.
- b) Es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- c) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que una sección de las NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo. Por ejemplo, la depreciación de una propiedad, planta y equipo de manufactura se incluirá en los costos de los inventarios.

Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula para cada elemento de propiedad planta y equipo de manera específica y/o individual. Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	VIDA UTIL EN AÑOS
Terrenos	NA
Acueductos, Plantas y Redes	10
Construcciones y Edificaciones	50
Equipo de Computo	3
Vehículos	3
Equipos de Oficina	15
Maquinaria y Equipos	15

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados al cierre de cada período anual, y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

La compañía, al cierre de cada ejercicio, realizará una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

Se considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor: el valor del mercado ha disminuido, cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera, tasa de interés del mercado se han incrementado, evidencia de obsolescencia y deterioro físico, cambios en el uso del activo y el rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable y está se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Propiedades de Inversión

Son inmuebles mantenidos para obtener ingresos o ganancias de capital y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, su uso para fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, por lo que no se deprecian.

Se realizan transferencias desde las propiedades de inversión a otros activos y de otros activos a propiedades de inversión solamente cuando exista un cambio en el uso del activo.

Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad, planta y equipo o hacia un inventario, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor en libros a la fecha del cambio de uso. Si una propiedad, planta y equipo o un inventario se convierte en una propiedad de inversión, se contabilizará por su valor en libros en la fecha de cambio.

Las propiedades de inversión se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja las propiedades de inversión se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en resultados en el período en el que fue dado de baja.

Los valores razonables de las propiedades de inversión son actualizados cuando existan cambios en de este valor para efectos de revelación en los Estados Financieros.

Arrendamientos Financieros

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Activos Intangibles

Corresponden a activos de carácter no monetario y sin sustancia física, los cuales son controlados por la Compañía como resultado de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Un activo intangible se reconoce como tal, cuando el elemento es identificable, separable y generará beneficios económicos futuros. Es identificable cuando el activo es separable o surge de derechos.

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son reconocidos inicialmente al costo.

La Compañía reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

El costo de los activos intangibles incluye el costo de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, después de los descuentos comerciales y las rebajas, si los hubiere.

Si la Compañía no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Los activos intangibles de vida útil definida son amortizados mediante el método de línea recta, durante su vida útil estimada.

Las principales vidas útiles son las siguientes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL ESTIMADA EN AÑOS
Licencias	2

Los activos intangibles se miden posteriormente bajo el modelo del costo, del cual se deducen, del monto de reconocimiento inicial, las amortizaciones en función de las vidas útiles estimadas y las pérdidas por deterioro de valor que se presenten o acumulen.

El efecto de las amortizaciones y el de los potenciales deterioros se registra en los resultados del período.

Un activo intangible se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo, se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización son revisados al cierre de cada período anual y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

Deterioro del Valor de los Activos

Los valores de los activos mantenidos por la compañía son revisados en cada fecha del Estado de la Situación financiera para determinar si existen algunas indicaciones de deterioro permanente. Si alguna de estas condiciones existe, la compañía realiza un estimado del valor recuperable. Cualquier pérdida por deterioro permanente de un activo es registrada en el estado de resultados en el periodo en que esto ocurra.

Otros Activos No Financieros.

Los Activos No Financieros son las demás partidas que pertenecen a la estructura financiera de la entidad, que no se agrupan en los demás componentes, pero que cumplen con la definición de activo, de acuerdo al Marco conceptual de NIIF para Pymes: “Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos”.

Obligaciones Financieras, Cuentas Comerciales por Pagar y Proveedores

Las obligaciones financieras, cuentas por pagar y proveedores son instrumentos financieros que corresponden con obligaciones presentes de la entidad con proveedores de productos y servicios externos y otros conceptos, surgidos a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos de la forma de efectivo o equivalentes al efectivo.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que Devengan Interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan interés se miden al costo Amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en Cuentas

Un Pasivo Financiero se da baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es remplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Cuentas a Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones a pagar por bienes o servicios que han sido adquiridos de suplidores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar son clasificadas como pasivos corrientes si el vencimiento del pago es dentro de un año o menos. Si no, son presentadas como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo si existe factor de financiación.

Préstamos por Pagar

Los Préstamos por Pagar son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos relacionados con la transacción. Subsecuentemente, el saldo se ajusta para reconocer los pagos a capital y los intereses incluidos en cada abono se cargan directamente a los resultados del periodo.

El saldo neto representa la obligación total correspondiente al préstamo.

Impuestos

Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; incluye entre otros: impuesto sobre la renta y complementario, sobretasa de renta, impuesto a la riqueza y de normalización tributaria, impuesto predial, e impuesto de industria y comercio.

Impuesto Sobre la Renta Corriente

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre el mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros. Adicional al impuesto sobre la renta existe la sobretasa al impuesto de renta y complementarios. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados. Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente se compensan para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello, con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o realizar el activo y liquidar el pasivo de forma simultánea.

Impuesto de Renta Diferido

El impuesto de renta diferido se origina por las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

El impuesto de renta diferido se reconoce al valor no descontado que la Compañía espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal calculado con base a las tasas fiscales, que se espera sea de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto de renta diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable que se disponga de ganancias fiscales en el futuro contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto de renta diferido pasivo siempre es reconocido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan para efectos de presentación si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

Beneficios a Empleados

Los Beneficios a Empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los Beneficios a Empleados se clasifican de la siguiente manera:

Planes de Aportaciones Definidas

Son planes de beneficios post-empleo en los cuales se tiene la obligación de realizar aportaciones de carácter predeterminado a una entidad separada (fondos de pensiones o compañías aseguradoras) y no se tiene obligación legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales. Estas contribuciones se reconocen como gastos en el estado de resultados a medida en que se tiene la obligación de realizar el respectivo aporte.

Planes de Beneficios Definidos Post-Empleo

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que se tiene la obligación de suministrar directamente los pagos de pensiones de jubilación y de cesantías retroactivas, de acuerdo con los requisitos establecidos en las leyes colombianas.

La Compañía no tiene activos específicos destinados a respaldar los planes de beneficios definidos.

El pasivo de cesantías al personal contratado antes de la entrada en vigencia de la ley 50 de 1990, es decir el personal del sistema tradicional o cesantías retroactivas, por la cual la compañía liquida dicha prestación social con base en el último salario devengado y durante toda la vigencia de la relación laboral, se cancelan al finalizar la relación laboral. No se consignan anualmente en un fondo.

Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Son beneficios que se esperan liquidar antes de 12 meses y después de la fecha de cierre del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios. Incluye la participación de los trabajadores en las utilidades determinadas con base en el cumplimiento de los objetivos propuestos.

El pasivo por beneficios a corto plazo se mide sobre la base de la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha de cierre sobre la que se informa.

Beneficios a los Empleados por Terminación

La Compañía reconoce beneficios por terminación a los empleados cuando decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral.

Los beneficios por terminación se clasifican como beneficios a los empleados de corto plazo, y se reconocen en los resultados del período cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden completamente antes de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa; y se clasifican como beneficio a los empleados de largo plazo cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden posterior a 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Provisiones y Contingencias

Son pasivos sobre los cuales existe alguna probabilidad sobre su ocurrencia. Dicha probabilidad no debe afectar la fiabilidad de la medición. Clínica del Caribe S.A., reconocerá un pasivo contingente si existe una alta probabilidad de que la ocurrencia del hecho económico se lleve a cabo y se pueda medir con fiabilidad; en caso de exista una probabilidad alta del contingente, pero no es posible medirlo fiablemente, se revelará en las notas explicativas de los estados financieros.

Capital Social

El capital está compuesto por acciones ordinarias.

Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

La compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

En una relación de agencia, la compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la compañía.

La compañía reconocerá ingresos de actividades ordinarias por la venta de bienes o en la prestación de servicios siempre y cuando satisfaga todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Ingresos Financieros y Gastos Financieros

Los Ingresos Financieros están compuestos por ingresos por intereses en entidades bancarias. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los Costos Financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos a financiamientos.

Costos y Gastos

Se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para la prestación de los servicios.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre:

Moneda local	2022/12/31	2021/12/31
Efectivo en Caja	5.264	4.949
Bancos	266.828	633.315
Derechos Fiduciarios	12.626	11.940
Inversiones	8.678	8.133
Total Moneda Local	293.396	658.337
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	293.396	658.337

Los efectivos y equivalentes al efectivo no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad durante los periodos correspondientes al 2022 y 2021.

Este saldo corresponde a fondos en efectivos de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los bancos y cuentas de ahorros corresponde al saldo que aparece en los extractos bancarios de cada cuenta corriente y/o de ahorros. La Organización reconoce los cheques recibidos de clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, y los cheques girados pendientes de cobro a la fecha fueron reclasificados a cuentas por pagar hasta tanto sean cobrados.

Los equivalentes de efectivo (Derechos Fiduciarios e Inversiones) incluyen básicamente depósitos en fondos de inversión colectiva, valores negociables de fácil liquidación medidos a valor razonable con cambios en resultados, teniendo en cuenta que los términos contractuales introducen una exposición al riesgo o a la volatilidad.

Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El siguiente es el detalle las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras a 31 de diciembre:

	2022/12/31	2021/12/31
Cientes Nacionales	20.230.950	17.299.573
Ingresos por Cobrar	4.900.041	6.105.179
Otras Cuentas por Cobrar	210.602	97.040
Deterioro de Cartera	(2.170.488)	(1.502.884)
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	23.171.105	21.998.907
Corriente	23.171.105	21.998.907
No Corriente	0	0

A la fecha de cierre la compañía no realiza mediciones al valor presente por transacciones que generen financiación implícita, del mismo modo no fueron reconocido, el deterioro se calculó teniendo en cuenta los parámetros establecidos en las políticas contables. Las cuentas por cobrar Clientes nacionales tuvieron un incremento del 16.94%. El rubro de Ingresos por Cobrar corresponde a servicios pendientes por facturar, la IPS reconoció este activo en relación con los costos incurridos en la prestación de los servicios.

Al 31 de diciembre de 2022, el importe de la provisión por deterioro de cuentas por cobrar mayores a 360 días asciende a \$2.170.488 con cargo a la cuenta de resultados cuando no hay ninguna expectativa de recibir efectivo adicional, teniendo en cuenta las siguientes tasas:

Tabla de deterioro Pérdida Esperada.	
0- 360 DÍAS	0%
ENTRE 361 Y 450 DIAS	20%
ENTRE 451 Y 540 DIAS	40%
ENTRE 541 Y 630 DIAS	60%
ENTRE 631 Y 720 DIAS	80%
ENTRE 2 AÑOS Y MAS	100%

Nota 6. Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas corresponden a venta de mercancía, préstamos y compra de mercancías para la venta. El saldo de las cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

	Cuentas por Cobrar		Cuentas por Pagar	
	2022/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2021/12/31
Miembros Accionistas	\$0	\$0	\$180.643	\$107.803
Personal Clave de la Gerencia	\$0	\$0	\$13.186	\$12.375
Miembros Junta Directiva	\$0	\$0	\$0	\$15.967
Total	\$0,00	\$0,00	\$193.829,00	\$136.145

Las transacciones entre la compañía y el personal clave de la gerencia, incluyendo representantes legales y/o administradores corresponden principalmente a la relación laboral celebrada entre las partes.

Nota 7. Inventarios

El siguiente es el detalle de inventarios:

	2022/12/31	2021/12/31
Medicamentos	187.298	503.642
Materiales Médico Quirúrgicos	1.071.796	979.550
Materiales Reactivos, Repuestos y Consumos	338.576	307.875
Inventario en Transito	0	0
Total Inventarios	1.597.670	1.791.066

El sistema de valoración de inventarios utilizado por la compañía es el sistema de inventario periódico y el método de valoración de inventario el promedio ponderado. Las pérdidas normales en el proceso productivo constituyen costos de inventarios registrados periódicamente con cargo a Resultados.

Los inventarios no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización y se encuentran debidamente asegurados contra todo riesgo.

De acuerdo con la política de la Compañía, los inventarios están valorados al costo o al valor razonable menos los costos de venta, el menor de estos dos valores. Los ajustes a esta valoración están incluidos dentro de los costos de venta del periodo.

Nota 8. Gastos Pagados por Anticipado

	2022/12/31	2021/12/31
Seguros	141.948	114.381
Otros	4.996	3.522
Total Gastos Pagados por Anticipado	146.944	117.903

Los gastos pagados por anticipado representan las pólizas de seguros que adquiere la Clínica para salvaguardar sus activos y cumplir con requerimientos legales, de los cuales se tiene el derecho de recibir beneficios en caso de cualquier contingencia presentada. En el rubro Otros encontramos \$ 4.9 millones, los cuales corresponden a Saldo pendiente por amortizar Seguro de Vida Representante Legal de la IPS.

Nota 9. Otros Activos No Financieros

El siguiente es el detalle de otros activos corrientes:

	2022/12/31	2021/12/31
Anticipo a Proveedores	92.673	344.214
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	14.239	1.854
Préstamo de Medicamentos	16.319	20.615
Otros	49.798	95.856
Anticipo de Renta 2022	142.498	378.668
Total otros activos no financieros	315.527	841.207

Hasta el año 2020 los anticipos a proveedores se reclasifican al costo o gasto que correspondía dicho anticipo. A partir del año 2021 bajo norma internacional ya no es necesaria dicha reclasificación.

Las cifras más representativa del rubro anticipo a proveedores en el año 2022 corresponden a: la empresa Mauricio Blanco SAS por valor de \$42.3 millones, correspondiente a instalación de pisos en quirófanos y pasillos, puerta corrediza de quirófano y plantilla de nivelación en azotea; Clínica Laboratorio Technology SAS por \$ 11.1 millones, por concepto de anticipo 50% año 2019 - licencia software siga y suministro kiosco impresión turnos- suministro pedestal, aun no legalizado; Tixxue SAS \$7 millones, compra de kit de lámpara y accesorios; Carbono De Yépez Idelma Inés \$8 millones, anticipo evento de fin de año; Métrica, Mediciones y Estadística Ltda. \$ 5 millones, estudios para medir percepción y nivel de satisfacción y servicios, entre otros.

Nota 10. Propiedad Planta y Equipo

La Clínica del Caribe S.A., reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a. La definición de activo
- b. La definición de propiedades planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no genere beneficios económicos para la entidad.

El saldo de la propiedad, planta y equipos, neto es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31
Terreno	3.363.535	3.363.535
Construcciones y Edificaciones	16.185.130	15.613.145
Maquinaria y Equipo	6.274.798	5.647.212
Equipos de Oficina	562.839	508.429
Equipos de Cómputo y Comunicación	424.960	471.371
Equipo de Transporte	3.293	1.440
Acueductos Plantas y Redes	116.329	139.494
Total Propiedad, Planta y Equipos, Neto	26.930.884	25.744.625

Los movimientos en el costo de las propiedades, planta y equipo y en su depreciación, durante los períodos presentados son como se muestra a continuación:

Costo	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipos de Oficina	Equipos de computo y comunicación	Equipo de transporte	Acueductos plantas y redes	Total
Saldo a 01 de Enero de 2021	3.363.535	(0)	17.266.085	9.988.064	723.420	871.002	4.044	267.798	32.483.948
Adiciones			563.357	1.762.760	101.575	212.903			2.640.595
Anticipo para propiedad, planta y equipo									
Mejoras									
Retiros				(4.345)		(1.101)			(5.446)
Reclasificaciones			(73.000)						(73.000)
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	3.363.535	(0)	17.756.442	11.746.479	824.995	1.082.804	4.044	267.798	35.046.097
Adiciones			420.521	830.244	1.916.350	160.991	4.729	3.465	3.485.326
Anticipo para propiedad, planta y equipo									
Mejoras									
Retiros				(27.567)	(230)	(16.268)	(3.600)		(47.665)
Reclasificaciones			(226.246)	(2.672)	(2.898)	(11.565)			(243.381)
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	3.363.535	194.275	18.586.686	13.632.590	970.893	1.215.962	5.173	271.263	38.240.377

Depreciación acumulada	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipos de Oficina	Equipos de computo y comunicación	Equipo de transporte	Acueductos plantas y redes	Total
Gasto de depreciación 2021	(432.052)	(1.092.891)	(85.472)	(166.245)	(360)	(26.507)	(1.803.527)
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	(2.143.298)	(6.099.267)	(316.566)	(611.432)	(2.604)	(128.305)	(9.301.472)
Gasto de depreciación 2022	(452.533)	(1.258.525)	(91.488)	(179.570)	724	(26.629)	(2.008.021)
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	(2.595.831)	(7.357.792)	(408.054)	(791.002)	(1.880)	(154.934)	(11.309.493)

El total de las propiedades, planta y equipo representa el 50.8% (2021: 49.8%) de los activos totales de la compañía. El aumento en esta cuenta se origina principalmente por la adquisición de equipos Médicos para apoyo en el proceso de atención y equipos de cómputo.

Actualmente sobre el inmueble ubicado en la Calle 80 No. 49C – 65, correspondiente a las instalaciones de la Clínica, está constituida una garantía hipotecaria a favor del Banco Davivienda, por concepto de un crédito que a corte de 31 de diciembre de 2022 no presenta saldo. La garantía antes referida por disposición de la administración se ha mantenido constituida en aras de un posible proceso de crédito.

Seguidamente se consideran las principales adiciones y mejoras realizadas durante el año 2022:

PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS CONSTRUCCIÓN Y EDIFICACIÓN	VALOR
TRÁMITE COMPRA CONSULTORIO 305 Y GARAJE	164,275
ADECUACIONES PRIMER PISO LADO A	634,508
ADECUACIONES CIRUGÍA	55,407
ASCENSOR	140,329
TOTAL ADICIONES	994,519

PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS MAQUINARIA Y EQUIPOS	VALOR
AUTOCLAVE A VAPOR 490 LITROS PRHOS	444,282
UPS MARCA EMERSON DE 120KVA PARA EL ANGIOGRAFO	196,557
MICRODEBRIDADOR ROHS U.M. EA	140,063
SONDA TRANSESOFÁGICA O TRADUCTOR	90,823
MÁQUINA DE ANESTESIA BÁSICA MINDRAY	82,705
ECOGRAFO MINDAY MOD Z60	76,040
MESA DE CIRUGIA DE LUJO	70,805
LENTE ARTROSCOPIO (5)	61,208
FIBROBRONCOSCOPIO ADULTO	48,685
INSTRUMENTAL CIRUGÍA	41,105
VISUALIZADOR DE VENAS FLEX	38,879
VIDEO LARINGOSCOPIO (4)	38,080
LENTE LAPAROSCOPIO (2) 30 GRADOS 4MM REC	38,033
GRABADOR DE VIDEO LAPAROSCOPIA CON SU TARJETA TRANSMISIÓN	37,534
TORNIQUETE ORTOPEDIA STRYKER	30,497
SILLA DE PLAYA PARA ARTROSCOPIO	30,204
ELECTROCARDIOGRAFO HOLTER (6)	28,418
SILLA TRANSPORTE DE PACIENTES (3)	27,132
CAMILLA DE RECUPERACIÓN - TRANSPORTE (5)	24,693
MONITOR MULTIPARAMETRO MARCA MINDRAY (5)	21,480
COMPRESOR NEUMÁTICO	14,756
FUENTE DE LUZ DE 50 WATIOS	14,637
TOTAL PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,596,616

PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS EQUIPOS DE CÓMPUTO	VALOR
COMPUTADORES DE ESCRITORIO (19)	96,230
UPS (7)	21,432
EQUIPO DE CÓMPUTO PORTATILES (3)	14,016
SCANNER (4)	9,593
CENTRAL TELEFÓNICA GABINETE Y TELÉFONOS	9,502
IMPRESORAS ZD (4)	5,422
TABLETS (2)	2,942
TOTAL PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS EQUIPOS DE CÓMPUTO	159,137

En el año 2022 se realiza compra de Motocicleta AX4 EIII SUZUKI por valor de \$ 4.7 millones en reposición, por siniestro del activo anterior en el mes de enero.

Durante los periodos presentados en estos estados financieros separados no se observó deterioro de valor de propiedades, planta y equipo.

Nota 11. Propiedades de Inversión, Neto

Las propiedades de inversión de la Compañía corresponden a locales comerciales y lotes que se mantienen para generar renta producto de contratos de arrendamiento operativo o apreciación futura de su precio. El saldo de las propiedades de inversión, neto, es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31
Construcciones y Edificaciones	452.400	452.400
Total Propiedad de Inversión	452.400	452.400

Las propiedades de inversión no presentan restricciones que limiten su realización o negociabilidad. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no posee compromisos de adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión, o reparaciones, mantenimiento o mejoras de las mismas. No presenta compensaciones de terceros por propiedades de inversión siniestrada o perdida. No presenta pérdidas por deterioro, teniendo en cuenta las condiciones del mercado.

Los resultados generados en la Compañía por el uso de las propiedades de inversión durante los períodos presentados, fueron los siguientes:

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos por Arrendamiento de Edificaciones	18.053	73.243

Los resultados generados por la propiedad de inversión se ven disminuidos en 2022 debido a la entrega de la Cafetería por parte de Cam Hospitality Group SAS para ser administrada directamente por la Clínica.

Nota 12. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía, Neto

El saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31
Licencias	395.286	330.482
Total costo de activos intangibles distintos de la plusvalía	395.286	330.482
Amortización acumulada	(308.263)	(255.210)
Total activos intangibles distintos de la plusvalía, neto	87.023	75.272

En el año 2022 se adquirieron las siguientes licencias de software:

LICENCIAS ADQUIRIDAS 2022	VALOR
LICENCIA INFORMIX - BASE DE DATOS SERVINTE	30,789
LICENCIA S ANTIVIRUS KASPERSKY (220)	24,568
LICENCIAS ZOHU MAIL LITE (80)	20,558
LICENCIA SOFTWARE FACTURA POST SOFTREST (CAFETERÍA)	2,500
TOTAL PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS EQUIPOS DE CÓMPUTO	78,415

Los activos intangibles distintos a la plusvalía no presentan restricciones que limiten su realización o negociabilidad. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no posee compromisos de adquisición o desarrollo de activos intangibles; ni pérdidas por deterioro.

Nota 13. Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31
Corriente		
Préstamos Bancarios	358.264	0
Tarjetas de Crédito	13.437	2.746
Arrendamiento Financiero		
Total Obligaciones Financieras Corriente	371.701	2.746
No Corriente		
Préstamos Bancarios	0	0
Arrendamiento Financiero	0	0
Total Obligaciones Financieras No Corriente	0	0
Total Obligaciones Financieras		
Corriente	371.701	2.746
No Corriente	0	0

Obligaciones financieras durante el año 2022:

N° CREDITO ORDINARIO	ENTIDAD QUE OTORGÓ	FECHA INICIO	PLAZO (MESES)	VR. INICIAL	TASA E.A.	VR CAPITAL PAGADO	VR PAGADO INTERESES	SALDO A 31 DIC/22
5402	BANCO DAVIVIENDA	2022/07/13	3	522.000.000	15,98%	522.000.000	7.583.363	0
1301	BANCO DAVIVIENDA	2022/08/17	6	600.000.000	18,10%	401.736.013	25.655.964	198.263.987
7414	BANCO DAVIVIENDA	2022/12/06	12	160.000.000	22,72%			160.000.000
TOTALES				1.282.000.000		923.736.013	33.239.327	358.263.987

El rubro obligaciones financieras contempla Tarjetas de Créditos Empresariales así:

ENTIDAD EMISORA/No. PRODUCTO	SALDO A DIC/22	TASA E.A.	CUPO TOTAL
BANCO DE BOGOTÁ VISA No. 6733	1,475,277	41.43%	2,000,000
BANCO DE BOGOTÁ VISA No. 6257	6,302,638	41.43%	23,000,000
BANCO DAVIVIENDA DINERS CLUB No. 9451	5,659,280	41.25%	10,000,000
TOTAL	13,437,195		

Nota 14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

	2022/12/31	2021/12/31
Proveedores Nacionales	4.893.994	3.214.748
Gastos Financieros	0	0
Servicios y Honorarios	203.191	113.817
Arrendamientos	0	0
Costos y Gastos por Pagar	6.922.650	4.337.740
Dividendos y Participaciones	180.643	107.803
Retenciones y Aportes de Nómina	277.207	218.767
Otros Acreedores	631.089	440.063
Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	13.108.774	8.432.939

Las cuentas de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar representan el 67.08% (2021:51.46%) del total de los pasivos. Este rubro se incrementó en un 55.4% en referencia al año 2021. Esta variación obedece principalmente al mayor valor de compra de los medicamentos e insumos para la prestación de servicios médicos-hospitalarios afectados por la devaluación de nuestra moneda con relación al dólar sumado a la menor Rotación de las Cuentas por Pagar, se se vieron afectada por el cambio de la política de Pagos de nuestros principales clientes.

Nota 15. Beneficios a Empleados

El saldo de los beneficios a empleados es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31
Corriente		
Salarios por Pagar	3.451	24
Cesantías	406.751	385.173
Intereses sobre Cesantías	51.141	47.101
Vacaciones Consolidadas	188.876	142.721
Bonificaciones		
Prima de Antigüedad	9.341	6.956
Prima de Vacaciones	6.622	4.119
Total Corriente	666.182	586.094
No Corriente		
Cesantías - Ley laboral anterior ley 50/90	27.900	18.812
Total No Corriente	27.900	18.812
Total Beneficios a Empleados	694.082	604.906

Los beneficios empleados a corto plazo corresponden a las prestaciones sociales a las que tienen derecho los empleados de acuerdo a la ley 50 de 1990.

Los beneficios a largo plazo corresponden a cesantías del personal vinculado antes de la entrada en vigencia de la Ley 50 de 1990 (Es decir 01 de Enero de 1991), los cuales no hicieron traspaso voluntariamente al nuevo sistema, por lo tanto quedaron en el sistema tradicional o cesantías retroactivas. Estas deben ser canceladas al finalizar la relación laboral, no se consignan anualmente en el fondo y son liquidadas con base en el último salario devengado y durante toda la vigencia de la relación laboral.

Nota 16. Impuestos

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

La tarifa de impuesto de renta y complementario para el año 2020 fue de 32% y para el año 2021 el 31%. A partir del año 2022 se incrementa el impuesto de renta al 35% por la Ley 2155 de septiembre de 2021, denominada Ley de Inversión Social.

Impuesto a las ganancias ocasionales hoy con tarifa del 10%, calculado para las personas jurídicas sobre el total de ingresos que por este concepto obtengan los contribuyentes durante el año gravable.

A partir del año 2017 hasta el año 2018 la renta presuntiva se calculó con tarifa de 3,5% del patrimonio fiscal, para el año 2019 y 2020 será de 1.5% y para el año 2021 y siguientes será del 0%.

Los saldos contables serán la base para depurar el impuesto de renta y complementario. La depuración se hace con base a la normatividad fiscal vigente, por lo que se generan diferencias entre las bases contables y fiscales, para lo que existirá una conciliación de dichas diferencias.

En concordancia con lo anterior, la determinación de la base gravable de los impuestos de renta por el periodo terminado el 31 de diciembre 2022 se realizó con base en las disposiciones tributarias aplicables.

Pasivos por Impuestos Corrientes

	2022/12/31	2021/12/31
Retenciones en la fuente	161.860	138.613
Impuesto de renta	535.999	2.577.793
Impuesto a las ventas	4.633	7.328
Impuesto al consumo	2.608	0
Impuesto de ICA	33.132	36.464
Total pasivo por impuestos corrientes	738.232	2.760.198

Las retenciones en la fuente son por concepto de Renta. A partir del mes de marzo de 2022 con la toma de la administración de la Cafetería por parte de la Clínica, se inicia la presentación y pago de la declaración bimestral del Impuesto al Consumo.

La compañía estimó un gasto por impuesto de renta para el año 2022 por valor de \$ 2.483,4 millones y cuenta con retenciones que le practicaron por valor de \$ 1.260,7 millones (De las cuales se solicitaran las certificaciones) y por otro lado durante el año 2022 se anticipó por medio de la autorretención de renta \$ 459,4 millones y un anticipo de renta para el año 2022 de \$ 369,8 millones; así mismo, se genera un anticipo de renta para el año 2023 de \$ 142,5 millones.

El impuesto a las ventas por pagar corresponde a declaración de IVA del 3er cuatrimestre del año 2022 (agosto-diciembre), el impuesto al consumo y declaración de ICA del 6to bimestre del año 2022 (noviembre-diciembre), todas las declaraciones son canceladas en el mes de enero de 2023.

Impuesto Diferido

La Compañía reconoce el impuesto diferido por cobrar o por pagar derivado del efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a las tasas vigentes a las que se espera recuperar (tasas vigentes a partir del 2021 – es del 35%), siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro. En caso de generarse un impuesto diferido activo, se analiza si la Compañía generará suficiente renta gravable en el futuro que permita imputar contra la misma la totalidad o una parte del activo.

El impuesto diferido registrado en el estado de situación financiera corresponde a las siguientes partidas:

	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
Anticipos a proveedores			1.184	3.003	62.684	11.688
Otros deudores			32.649	32.871	39.579	43.406
Deterioro de cartera	118.195	57.249	82.681	89.300	71.295	79.297
Propiedad, planta y equipo	(3.600.533)	(3.471.549)	(3.123.751)	(3.174.903)	(3.243.761)	(3.638.113)
Propiedad de inversión	(158.340)	(158.340)	(140.244)	(144.768)	(156.750)	(171.907)
Diferidos						
Otros costos y gastos por pagar			12	13	13	
Total impuesto diferido pasivo, neto	(3.640.678)	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)	(3.226.941)	(3.675.629)

La composición del impuesto diferido activo y pasivo es la siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
Activo por impuesto diferido	118.195	57.249	116.526	125.187	173.570	134.391
Pasivo por impuesto diferido	(3.758.873)	(3.629.889)	(3.263.995)	(3.319.671)	(3.400.511)	(3.810.020)
Total impuesto diferido pasivo, neto	(3.640.678)	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)	(3.226.941)	(3.675.629)

El efecto del impuesto diferido en el estado de resultados es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
Impuesto diferido de renta diferido	3.640.678	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)	(3.226.941)	(3.283.774)
Impuesto de sobretasa diferido	0	0	0	0	0	(391.855)
Total (Gasto) impuesto diferido	3.640.678	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)	(3.226.941)	(3.675.629)

Las tarifas utilizadas para el cálculo del impuesto diferido en el ESFA 25% del impuesto a la renta, 9% del impuesto para la equidad CREE y 5% de la sobretasa del CREE, ya que a esta fecha estaba aprobada la ley 1739 del 23 de Diciembre de 2014.

Para el año 2016 las tarifas utilizadas en el cálculo son; 34% de impuesto a la renta y 6% de la sobretasa de renta, ya que estas son las aprobadas por la ley 1819 de Diciembre de 2016, la cual tiene vigencia a partir del 01 de Enero de 2017, debido a que el impuesto diferido busca reconocer el impacto impositivo futuro de las transacciones registradas en el periodo actual, se utilizaron estas tarifas.

Las tarifas para el cálculo del impuesto diferido en el año 2017 son; 33% de impuesto a la renta y 5% de la sobretasa de renta, debido a que estas son las tarifas aprobadas para el año 2018, según ley 1819 de 2016.

La tarifa para el cálculo del impuesto diferido en el año 2018 es del 33% de impuesto a la renta y No se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es la tarifa aprobada para el año 2019, según ley 1943 de 2018.

La tarifa para el cálculo del impuesto diferido para el año 2019 es del 32% de impuesto a la renta y No se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es la tarifa aprobada para el año 2020, según ley 1943 de 2018.

La tarifa para el cálculo del impuesto diferido para el año 2020 es del 31% de impuesto a la renta y No se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es la tarifa aprobada para el año 2021, según ley 1943 de 2018.

La tarifa para el cálculo del impuesto diferido para el año 2021 es del 35% de impuesto a la renta y No se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es la tarifa aprobada para el año 2021, según ley 2155 de 2021.

La tarifa para el cálculo del impuesto diferido para el año 2022 es del 35% de impuesto a la renta y No se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es la tarifa aprobada para el año 2022, según ley 2277 de 2022.

Nota 17. Otros Pasivos

	2022/12/31	2021/12/31
Bonos Copagos y Cuotas Moderadoras PAF	43.633	75.515
Honorarios Médicos	945.815	937.039
Total Otros Pasivos	989.448	1.012.554

Nota 18. Patrimonio

	2022/12/31	2021/12/31
Capital Autorizado	9.000.000	9.000.000
Capital por Suscribir	(4.547.256)	(6.770.262)
Prima en Colocación de Acciones	1.420.870	1.420.870
Reserva Legal	1.114.869	1.114.869
Reserva para Readquisición de Acciones	990.943	990.943
Reserva para Fomento Económico	11.843.965	11.843.965
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
Resultados del Ejercicio	3.823.931	7.888.637
Adopción por Primera Vez (NIIF)	9.804.712	9.804.712
Total Patrimonio	33.452.034	35.293.734

Por decisión de la Asamblea, de los dividendos decretados por el año 2021 se define suscribir 2.223.006 acciones, guardando el mismo porcentaje de participación de los accionistas.

Capital Social

El capital está conformado de 4.452.744 acciones de valor nominal en pesos colombianos de \$1.000 cada una. En Colombia las sociedades anónimas, están obligadas por ley a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas. Según el código de comercio, en el caso de las sociedades anónimas la reserva debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo. Por efecto del incremento de las acciones suscritas, se hace necesario el cálculo de la reserva legal a partir de las utilidades de 2022 hasta alcanzar nuevamente el límite del 50% del capital suscrito.

En cuanto a las reservas para fomento Económico, la asamblea de Accionistas tiene destinado parte de las utilidades a este rubro con fines de ser reinvertidos en el desarrollo de la actividad.

Nota 19. Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el período es el siguiente:

	2022/12/31	2021/12/31
Prestación de servicios neto devoluciones y descuentos	56.549.549	59.180.422
Otros ingresos ordinarios	252.611	157.790
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	56.802.160	59.338.212

El saldo de Otros Ingresos Ordinarios corresponde a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos por Arrendamiento de Edificaciones	18.053	73.243
Honorarios Técnicos por Administración, Recaudo y Comisiones	329	20.917
Comisiones	8.978	44.644
Ingresos por Servicios Médicos	56.336	44.644
Servicio de Cafetería	145.143	0
Ingresos por Parqueadero	6.399	6.237
Ingresos de Ejercicios Anteriores	17.373	12.749
Total Otros Ingresos Ordinarios	252.611	202.434

Ingresos financieros

	2022	2021
Intereses	53.667	10.369
Diferencia en Cambio	930	0
Total Ingresos Financieros	54.597	10.369

La Variación sobre los Ingresos por Intereses corresponde principalmente al reconocimiento de Intereses ganados en CDTs del Banco Davivienda por valor de \$ 49.845.

Otros Ingresos

	2022	2021
Utilidad en Venta de Activos	0	0
Recuperaciones	372.426	218.532
Indemnización de Cía. de Seguros	1.400	0
Aprovechamientos	89.016	411.481
Otros	143.338	184.460
Total Otros Ingresos	606.180	814.473

Durante el año 2022, del total de las recuperaciones el 66.8% corresponde a recuperación de deudas de difícil cobro. En el 2022 se recibe un ingreso por indemnización de seguros, por el siniestro de la Motocicleta de la compañía. Otros ingresos representativos se tienen por concepto de bonificaciones de Proveedores por \$ 143.3 millones. De los Ingresos por Aprovechamiento \$ 59.5 millones corresponde a honorarios para terceros de vigencias anteriores y 10.5 millones a provisión de honorarios PAF de vigencias anteriores.

Nota 20. Costos

El detalle de los costos generados en los periodos presentados es el siguiente:

Detalle de los Costos por prestación de servicio por Unidad Funcional:

SERVICIO	2022	2021/	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	\$ 17,889,747	\$ 20,080,699	-\$ 2,190,952	-10.9%
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO	\$ 12,505,371	\$ 9,223,443	\$ 3,281,928	35.6%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	\$ 5,252,681	\$ 5,408,198	-\$ 155,517	-2.9%
UNIDAD FUNCIONAL URGENCIA	\$ 3,166,541	\$ 2,962,730	\$ 203,811	6.9%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	\$ 1,118,921	\$ 1,090,703	\$ 28,218	2.6%
OTRAS ACTIVIDADES RELAC. CON LA SALUD	\$ 4,269,678	\$ 2,531,577	\$ 1,738,101	68.7%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 771,607	\$ 650,197	\$ 121,410	18.7%
TOTAL COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 44,974,546	\$ 41,947,547	\$ 3,026,999	7.2%

Por Concepto:

	2022	2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
Costos de Personal	\$ 10,209,815	\$ 8,883,305	\$ 1,326,510	14.9%
Honorarios	\$ 14,084,481	\$ 12,904,032	\$ 1,180,449	9.1%
Arrendamientos	\$ 788,419	\$ 532,785	\$ 255,634	48.0%
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ 42,356	\$ 24,192	\$ 18,164	75.1%
Seguros	\$ 120,642	\$ 140,166	-\$ 19,524	-13.9%
Servicios	\$ 3,892,776	\$ 3,757,552	\$ 135,224	3.6%
Legales	\$ 238	\$ 0	\$ 238	100.0%
Mtto Reparac. Y Accesorios	\$ 954,197	\$ 781,473	\$ 172,724	22.1%
Gastos de Viaje	\$ 3,585	\$ 0	\$ 3,585	100.0%
Amortizaciones	\$ 6,949	\$ 6,181	\$ 768	12.4%
Depreciaciones	\$ 1,812,302	\$ 1,603,107	\$ 209,195	13.0%
Materiales Y Suministros	\$ 12,303,191	\$ 12,729,696	-\$ 426,505	-3.4%
Diversos	\$ 746,056	\$ 579,662	\$ 166,394	28.7%
Otros	\$ 9,539	\$ 5,396	\$ 4,143	76.8%
TOTAL COSTOS	\$ 44,974,546	\$ 41,947,547	\$ 3,026,999	7.2%

Nota 21. Gastos

Gastos de Administración

Los Gastos de Administración generados durante el periodo es el siguiente:

	2022	2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
GASTO DE PERSONAL	\$ 2,418,247	\$ 2,318,488	\$ 99,759	4.3%
PROVISION CASTIGO DE CARTERA	\$ 927,357	\$ 1,108,506	-\$ 181,149	-16.3%
HONORARIOS	\$ 440,551	\$ 374,786	\$ 65,765	17.5%
DIVERSOS	\$ 172,037	\$ 178,989	-\$ 6,952	-3.9%
SERVICIOS	\$ 922,462	\$ 539,260	\$ 383,202	71.1%
IMPUESTOS	\$ 175,390	\$ 188,035	-\$ 12,645	-6.7%
DEPRECIACIONES	\$ 234,193	\$ 200,419	\$ 33,774	16.9%
SEGUROS	\$ 91,008	\$ 63,270	\$ 27,738	43.8%
MATTO REP Y ACC	\$ 142,509	\$ 87,246	\$ 55,263	63.3%
CONTRIBUCIONES Y AFIL	\$ 31,319	\$ 30,001	\$ 1,318	4.4%
AMORTIZACIONES	\$ 59,716	\$ 38,302	\$ 21,414	55.9%
GASTOS DE VIAJE	\$ 2,797	\$ 0	\$ 2,797	100.0%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5,617,586	\$ 5,127,302	\$ 490,284	9.6%

Gastos de Venta:

	2022	2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
GASTO DE VENTAS	\$ 124,889	\$ 117,187	\$ 7,702	6.6%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 124,889	\$ 117,187	\$ 7,702	6.6%

Gastos Financieros:

	2022	2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 57,748	\$ 43,117	\$ 14,631	33.9%
Intereses Corrientes	\$ 33,286	\$ 8,563	\$ 24,723	288.7%
Intereses Moratorios	\$ 998	\$ 0	\$ 998	100.0%
Diferencia en Cambio	\$ 42	\$ 0	\$ 42	100.0%
GMF	\$ 209,443	\$ 195,440	\$ 14,003	7.2%
Total Gastos Financieros	\$ 301,517	\$ 247,120	\$ 54,397	22.0%

Otros Gastos:

	2022	2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
Descuentos Comerciales	\$ 33,956	\$ 32,652	\$ 1,304	4.0%
Retiro de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 2,109	\$ 5,446	-\$ 3,337	-61.3%
Castigo de Cartera	\$ 0	\$ 482,073	-\$ 482,073	-100.0%
Impuestos Asumidos	\$ 1,250	\$ 476	\$ 774	162.6%
Gastos no Deducibles	\$ 11,762	\$ 2,563	\$ 9,199	358.9%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 14,589	\$ 389	\$ 14,200	3650.4%
Multas, Sanciones y Litigios	\$ 1,275	\$ 0	\$ 1,275	100.0%
Donaciones	\$ 4,050	\$ 0	\$ 4,050	100.0%
Total Otros Gastos	\$ 68,991	\$ 523,599	-\$ 454,608	-86.8%

Nota 22. Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre (35% para el año 2022) de presentación de estados financieros. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

	2022/12/31	2021/12/31	VAR \$
Impuesto de Renta y complementarios	2.483.429	3.886.488	-1.403.059

Nota 23. Impuesto Diferido

El Impuesto Diferido es el que se genera de las diferencias entre las bases contables y las bases fiscales, se registra con la intención de reconocer el impacto impositivo en el futuro de las transacciones registradas en el periodo actual, para el periodo 2022, se registra un gasto por Impuesto diferido cuyo efecto surge debido al incremento de la tarifa de renta por ganancia ocasional que pasó del 10% en el año 2022 al 15% en el año 2023.

	2022/12/31	2021/12/31
Impuesto Diferido	68.038	425.171

Nota 24: Hechos Ocurredos Después del Periodo Sobre el que se Informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

Nota 25. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan se presentarán a la Asamblea de Accionistas en la reunión a celebrarse el día 30 de marzo de 2023, para su aprobación.



Leonel Blanco Bahoque
Representante Legal



Carmen Peña Alfaro
Contador
T.P. 171432-T