

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA
S.A.S**

**ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DICIEMBRE 2022**

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 de diciembre 30 (Periodo desde enero adiciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<u>Activos Corrientes</u>		<u>2022</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>5</u>	1,407,838,630
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	<u>6</u>	17,168,735,731
Inventarios corrientes	<u>7</u>	568,677,967
Activos por Impuestos Corrientes		1,246,831,519
<u>Activos Corrientes Totales</u>		<u>20,392,083,847</u>
<u>Activos No Corrientes</u>		<u>2022</u>
Otros activos financieros corrientes	<u>8</u>	3,134,516,084
Propiedades, planta y equipo	<u>9</u>	5,733,453,463
Activos intangibles distintos de la plusvalía	<u>10</u>	18,920,288,802
<u>Activos No Corrientes Totales</u>		<u>27,788,258,349</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>48,180,342,196</u>
<u>Pasivos Corrientes</u>		<u>2022</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>11</u>	6,092,780,879
Pasivos por Impuestos Correintes		1,307,303,473
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		29,487,372
<u>Pasivos Corrientes Totales</u>		<u>7,429,571,724</u>
<u>Pasivos No Corrientes</u>		<u>2022</u>
Cuentas comerciales por pagar y/o Prestamos no Corrientes	<u>11</u>	12,304,542,304
<u>Pasivos No Corrientes Totales</u>		<u>12,304,542,304</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>19,734,114,028</u>
<u>Patrimonio</u>		<u>2022</u>
Capital emitido	<u>12</u>	690,000,000
Utilidad Del ejercicio	<u>12</u>	2,427,849,307
Ganancias acumuladas	<u>12</u>	17,562,178,904
Otras participaciones en el patrimonio	<u>12</u>	7,686,138,979
Otras reservas	<u>12</u>	80,060,978
<u>Patrimonio Total</u>		<u>28,446,228,168</u>
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		28,446,228,168
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		<u>48,180,342,196</u>


 Juan Gonzalo Arenas diaz
 Gerente


 Argemiro Jaimes Franco
 Revisor Fiscal
 TP.35126


 Olinda Parada Quiñones
 Contador Público
 TP.241016-T

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO

A 30 de diciembre 30 (Periodo desde enero adiciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<u>Estado de Resultados</u>		<u>2022</u>
(+) Ingresos de actividades ordinarias	13	42,627,464,222
(-) Costo de Ventas	14	-28,496,449,497
<u>Margen Bruto</u>		<u>14,131,014,725</u>
(+) Otros ingresos	15	1,486,884,917
(-) Egresos No Operacionales	16	-1,681,384,545
(-) Gastos de administración	17	-10,199,433,641
(-) Gastos de Ventas	17	-1,928,676
<u>Margen antes de Impuestos</u>		<u>-10,395,861,945</u>
<u>TOTAL PÉRDIDA DEL PERIODO O GANANCIA</u>		<u>3,735,152,780</u>

Ganancia o pérdidas atribuibles	
<u>Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras</u>	<u>3,735,152,780</u>

<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS</u>		<u>2022</u>
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo		3,735,152,780
<u>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO</u>		<u>3,735,152,780</u>
Impuesto a las Ganancias		<u>1,307,303,473</u>
Resultado Integral atribuible		
<u>Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras</u>		<u>2,427,849,307</u>


Juan Gonzalo Arenas Díaz
Gerente


Argemiro Jaimes Franco
Revisor Fiscal
TP.35126


Olinda Parada Quiñones
Contador Público
TP.241016-T

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS
Estado de flujos de Efectivo
A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
(Expresado en pesos Colombianos)

2022

1. Flujo por actividades de operación

Ganancia (pérdida) del periodo	2,427,849,307
Aumento (disminución) depreciaciones	648,535,621
	3,076,384,928
Variación partidas relacionadas con operación	
Aumento (disminución) deudores	2,109,738,445
Aumento (disminución) inventarios	- 53,904,341
Aumento (disminución) proveedores	194,936,451
Aumento (disminución) cuentas por pagar	- 351,927,521
Aumento (disminución) impuestos	- 347,491,842
Aumento (disminución) beneficios a empleados	2,028,894
Aumento (disminución) otros pasivos	
Total variación partidas relacionadas con operación	1,553,380,086
Efectivo generado por actividades de operación	4,629,765,014

2. Flujo por actividades de inversión

Aumento (disminución) activos fijos	(1,124,428,182)
Aumento (disminución) intangibles	(7,208,925,567)
Aumento (disminución) diferidos	-
Aumento (disminución) otros activos	258,495,310
Efectivo generado por actividades de inversión	(8,074,858,439)

3. Flujo por actividades de financiación

Aumento (disminución) Obligaciones	2,907,612,100
Efectivo generado por actividades de financiación	2,907,612,100

4 Operaciones que no proveen flujo de efectivo

Aumento (disminución) Utilidades	(1,242,000,000)
Inversión de Utilidades	(843,472,074)
Efectivo generado por actividades de financiación	(2,085,472,074)

Aumento (disminución) en el efectivo	(2,622,953,399)
Efectivo al comienzo del ejercicio	4,030,792,029
Efectivo al final del ejercicio	1,407,838,630


Juan Gonzalo Arenas diaz
Gerente


Argemiro Jaimés Franco
Revisor Fiscal
TP.35126


Olinda Parada Quiñones
Contador Público
TP.241016-T

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

	<u>Capital Emitado</u>	<u>Otras participaciones</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Patrimonio al comienzo del Periodo</u>	690,000,000	80,060,978	7,686,138,979	18,804,178,906	27,260,378,863
<i>Incremento (disminución) debido a cambios</i>					
Incremento (disminución) de dividendos decretados y pagados	-	-	-	(1,242,000,000)	(1,242,000,000)
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores	-	-	-	0	0
<u>Total incremento (disminución) debido a cambios</u>	0	0	0	(1,242,000,000)	(1,242,000,000)
<i>Cambios en el patrimonio</i>					
Ganancia (pérdida) del Periodo	-	-	-	2,427,849,307	2,427,849,307
Otro Resultado Integral del Periodo	-	-	-	-	0
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	0
Incrementos (disminuciones) por distribución a reservas legales	-	-	-	-	0
<u>Total incremento (disminución) en el patrimonio</u>	-	-	0	2,427,849,307	2,427,849,307
<u>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO</u>	690,000,000	80,060,978	7,686,138,979	19,990,028,213	28,446,228,170


Juan Gonzalo Arenas diaz
Gerente


Argemiro James Franco
Revisor Fiscal
TP.35126


Olinda Párrada Quiñones
Contador Público
TP.241016-T

Barrancabermeja, febrero 22 de 2023

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Contador Público OLINDA PARADA QUIÑONES y Representante Legal JUAN GONZALO ARENAS DIAZ de la UNIDAD CLÍNICA LA MAGDALENA S.A.S identificada con NIT. 800.038.024-3

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la de los acuerdos con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. De acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- De conformidad con el Art. 57 del Decreto 2949 de 1.993 y Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995 se han verificado las afirmaciones que se derivan de las normas básicas y normas técnicas tales como: Integridad, Derechos y Obligaciones, Valuación, Presentación y Revelación, en la preparación de los Estados financieros al 31 de diciembre de 2022.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2022.

- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento con los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.
- En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Se expide la presente certificación en Barrancabermeja, a los 22 días del mes de febrero del 2022, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Firma,



OLINDA PARADA QUIÑONES
Cédula: 37581383
TP: 241016-T



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
Gerente
Unidad Clínica La Magdalena S.A.S.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS, fue constituida por escritura pública No. 1330 de la Notaría Primera, de Barrancabermeja el 27 de junio de 1988, con el fin de prestar servicios médicos quirúrgicos hospitalarios de carácter privado, y por acta de Junta de Socios No. 051 del 10 de diciembre de 2010 se transformó de Limitada a sociedad por acciones simplificadas SAS, cuyo objeto social continuara con las mismas actividades que traía antes de su transformación a SAS, como son las relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con el sector salud tales como la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y hospitalarios de carácter privado, incluida la producción y comercialización de gases medicinales, según consta en el certificado de la cámara de comercio de Barrancabermeja.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Importancia Relativa Y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

- **Efectivo Y Equivalentes De Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

- **Activos Financieros**

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- (a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

- (b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

Deterioro De Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

- **Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Propiedades, Planta Y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.

El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Algunos activos, por su naturaleza y destinación, o por el uso que se haga de ellos, pueden tener mayor vida útil que otros.

La compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

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

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

- **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos**

- (a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Unidad Clínica la Magdalena reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es

probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

(b) Prestación de servicios

La Unidad Clínica la Magdalena presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

- **Moneda Funcional**

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

- **Capital social**

Las Acciones o partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Seiscientos noventa mil (690.000) acciones compuestas por seiscientos ochenta y nueve mil novecientos noventa y nueve (689.999) ordinarias tipo B y una (1) acción privilegiada tipo A.

- **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

Se podrán crear Reservas Estatutarias con destinación específica aprobadas por el máximo órgano de control; una vez terminado el objeto de su creación la Asamblea determinara su destino.

La asamblea general podrá crear reservas estatutarias con fines específicos.

NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en pesos colombianos con grado de redondeo a la Unidad

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2022
Caja General	51,109,269
TOTAL, CAJA	51,109,269
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1214	739,555,187
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1285	2
Banco Popular Cta. Cte. 0128	904,738
Bancoomeva Cta. Cte. 0296	449,285,221
Banco Occidente Cte. 009	7,171,208
Bancolombia Cta. Cte. 7251	145,396,961
Banco BBVA Cta. Cte. 6766	6,376,912
Bancoomeva Cta. Cte. 606	481,157
TOTAL, BANCOS CTAS CORRIENTES	1,349,171,386
Bancoomeva Cta. Ahorros 1310	7,557,975
TOTAL, BANCOS CTA AHORROS	7,557,975

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022
Cientes Pendientes por Radicar	5,496,015,781
Cientes Facturación Radicada	10,518,088,187
Glosas	2,991,959,679
Anticipos, Avances y Deposito	2,032,223,501
Cuentas por Cobrar a Socios	933,174,306
Otras Cuentas Por Cobrar	26,021,991
Deterioro de Cartera	-4,828,747,713
Abonos por identificar Activo	0
TOTAL	17,168,735,732

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
 Presentado en pesos colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Basados en el conocimiento del sector salud se permite concluir que el deterioro de la cartera tuvo una disminución del 56.5% debido a la clasificación de cartera por empresas que están en liquidación y pasaron a derechos por cobrar con corte a diciembre 31 de 2022. De igual manera la administración decide tomar medidas para la recuperación. A su vez mantener al día con el servicio, cabe mencionar que en la actualidad se tiene convenio con EPS como NUEVA EPS, Famisanar EPS en el programa de PFGP entre otros.

NOTA 7. INVENTARIOS

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta y que Se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación, que Corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

INVENTARIOS CORRIENTES	2022
Medicamento	401,306,582
Materiales Medico Quirúrgicos	93,735,844
Consumibles	87,877,354
Materiales Para Imagenologia	1,096,380
Deterioro de Inventarios	-15,338,193
TOTAL, INVENTARIO	568,677,967

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

En esta cuenta se reclasifican, los valores registrados como Inversiones en otras compañías, que para la Clínica La Magdalena, se encuentran representadas de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2022
Acciones P.S. Salud	500,000,000
Previsión Futurística S.A.S	2,610,030,000
Bonos	18,931,090
Aportes en Cooperativas	5,554,994
TOTAL	3,134,516,084

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre de 2016 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

PLANTA Y EQUIPO	2022
Terrenos	0
Maquinaria y Equipo	835,234,371
Equipo de Oficina	1,285,857,627
Equipo de Computo	437,678,676
Equipo Médico Científico	9,743,016,236
Equipo de Transporte	696,672,405
Planta y Redes	364,661,639
Menos Depreciación Acumulada	-7,629,667,491
TOTAL, PLANTA Y EQUIPO	5,733,453,463

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Se toma la decisión de reconocer, estos valores que se utilizan para la implementación y continuo funcionamiento de la empresa. Ya que para La Clínica La Magdalena; forman parte del Conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; Por regla general, son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada.

En el ítem derechos por cobrar hacen referencia a las EPS que están en liquidación como:

Cafesalud EPSS, Cafesalud EPS, SaludCoop EPS, Emdisalud, Cruz Blanca, Salud Vida, Coomeva, Medimás, Comparta, Ambuq Mutual Barrios Unidos.

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en pesos colombianos con grado de redondeo a la Unidad

ACTIVOS INTANGIBLES	2022
Activo en Arriendo Financiero	9,465,226,215
Derechos por Cobrar	22,898,150,963
Licencias	81,310,624
Amortización Acumulada	-13,524,399,001
TOTAL	18,920,288,801

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

PASIVOS CORRIENTES	2022
Proveedores	3,964,979,816
Costos y Gastos por Pagar	1,933,775,722
Cuentas por Pagar a Socios o Accionistas	0
Impuestos por Pagar	48,832,988
Obligaciones Laborales	29,487,372
Pasivos Estimados y Provisiones	145,192,353
Provisión de Renta	1,307,303,473
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	7,429,571,724

PASIVOS FINANCIEROS L. PLAZO	2022
Créditos Comerciales	5,458,189,211
Leasing 1255	42,145,680
Leasing 2490	4,819,878,962
Leasing angiografía	1,090,060,275
Leasings quirúrgicos	173,998,194
Leasing futuro medico	37,669,212
Leasing Boston	469,928,520
Leasing alpharma	94,862,250
Leasing Rx	117,810,000
TOTAL, PASIVO FINANCIERO LARGO PLAZO	12,304,542,304

NOTA 12. PATRIMONIO

El Resultado del Ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores,

PATRIMONIO	2022
Capital Social	690,000,000
Otras Reservas	7,686,138,979
Revalorización del Patrimonio	80,060,978
Resultados del Ejercicio	2,427,849,307
Resultado de Ejercicios Anteriores	17,562,178,904
TOTAL, PATRIMONIO	28,446,228,168

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.

INGRESOS OPERACIONALES	2022
Ingresos Operacionales	42,627,464,222
TOTAL	42,627,464,222

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.; para la prestación de servicios.

COSTOS DE VENTA	2022
Costo de Venta	28,496,449,497
TOTAL	28,496,449,497

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

OTROS INGRESOS	2022
Rendimientos Financieros	68,790
Recuperaciones y Aprovechamientos	315,842,096
Auxilios del Gobierno por disponibilidad de camas UCI	1,170,974,031
TOTAL	1,486,884,917

NOTA 16. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Unidad Clínica la Magdalena y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

GASTOS NO OPERACIONALES	2022
Gastos Bancarios	119,309,153
Interés	1,036,493,025
Gravamen al Movimiento Financiero	173,955,773
Comisiones	10,501,473
Otros Gastos Extra Ordinarios	341,125,121
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	1,681,384,545

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en pesos colombianos con grado de redondeo a la Unidad

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2022
Gasto de Personal	207,858,109
Honorarios	60,990,000
Impuestos	258,000
Arrendamientos	252,625,535
Contribuciones y Afiliaciones	5,401,496
Seguros	253,295,962
Servicios	4,574,729,670
Legales	4,739,708
Mantenimiento y reparaciones	757,097,657
Adecuaciones a Instalaciones	488,609,931
Gastos de Viaje	11,387,372
Aseo y Cafetería	847,576,762
Papelería	237,004,495
Diversos	279,323,319
Provisión	1,570,000,000
Depreciación	648,535,625
Provisión	0
TOTAL	10,199,433,641
Gastos de Venta	1,928,676
TOTAL	1,928,676

NOTA 18. REVELACION

En cumplimiento a la ley 1314/2009 Decreto 2483 Normas que regulan los principios de contabilidad en Colombia, en concordancia con las definiciones del estándar internacional, la situación particular de la Unidad Clínica La Magdalena SAS en referencia a los derechos por cobrar que tiene de las EPS en liquidación se ajustan a lo consagrado en la NIFF 38 párrafo 68,70 considerando que ya no son facturas sino derechos adquiridos mediante CERTIFICACION de la EPS en liquidación, ajustándose a un activo no monetario identificable como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros

En la actualidad su recuperación aún no es de fecha cierta, ni hay comunicados claros por parte de las entidades liquidadoras a cerca de la finalización y avances de los procesos, razón por la cual se realizó la reclasificación de estos derechos por cobrar a Otros activos en Intangibles y de esta forma dar cumplimiento a la normatividad y principios fundamentales,



UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en pesos colombianos con grado de redondeo a la Unidad

regulados en materia de contabilidad y estándares financieros internacional de Unidad Clínica La Magdalena SAS

Firma,

OLINDA PARADA QUIÑONES
Cédula: 37581383
TP: 241016-T

Barrancabermeja, febrero 26 del 2023

Señores

Asamblea General de Accionistas

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS.

Barrancabermeja.

ASUNTO: DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CERTIFICADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE PERIODOS 2022 - 2021

Cordial Saludo.

Señores miembros de Asamblea General de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS; en mi calidad de Revisor Fiscal me permito rendir mi Dictamen anual sobre la situación financiera, económica, operativa, jurídica, de la Entidad; correspondiente al periodo año gravable 2022 y de manera COMPARATIVA con el periodo 2021

Opinión

He examinado el estado de situación financiera de propósito general y el estado de resultado integral en función del gasto, estado de cambio en el patrimonio, estado de flujo de efectivo, de manera individual y estados comparativos, por los años terminados a diciembre 31 de 2022 – 2021, sus políticas contables y sus Notas explicativas y revelaciones; preparados conforme a los Estándar Internacional para Pymes en cumplimiento DUR 2420 del 2015 DUR 2483 DEL 2018 decretos 2270/2019.

Basados en mi auditoria, los estados financieros han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Marco Técnico Normativo para preparadores de información financiera, y aseguramiento de la información Grupo dos en Colombia.

Fundamento de la opinión

Mi opinión y responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, determinando son responsabilidad de la administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparo de acuerdo al Decreto 3022 del 2013 compilados en el decreto 2483/2018 y Decreto 2270/2019; aplicando las directrices y técnicas contables de general aplicación en concordancia con las políticas contables adoptadas por La Unidad Clínica La Magdalena SAS. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno para que los Estados Financieros estén libres de error significativos; He realizado auditoria de conformidad con la Norma Internacional de Auditoria, de conformidad al Decreto Único Tributario 2420 del 2015; estas normas también requieren que se cumplan los requerimientos de ética aplicables. Confirmo que en mi oficio como Revisor Fiscal actué y gozo de total independencia y autonomía para realizar mi labor; considerando que la evidencia de mi auditoria es suficiente y adecuada soportada en los papeles de trabajo, para dar mi opinión que generen tranquilidad de socios y terceros frente a la transparencia y fidelidad de la información

Aspectos Relevantes de Auditoria

Durante la vigencia del año 2022 la Unidad Clínica La Magdalena SAS presenta aspectos de importancia, de gran incidencia financiera, donde la administración tomo decisiones, en mi consideración adecuadas para mantener la operación de la Institución y disminuir riesgos económicos; en la vigencia del año 2022 el modelo de contratación cambio. En el año 2021 el 80% de la contratación se manejó por modelo PGP cubriendo una

población objeto de 140 mil usuarios, este volumen es equivalente al 50% de la población de Barrancabermeja, la Institución no cuenta con un buen sistema de costos, para realizar control y seguimiento a cada evento medico por unidad funcional, lo que hace este sistema de contratación de alto riesgo; de tal manera que en la vigencia del 2022 se migro a contratación por EVENTO en un 70% y un 30% por PGP disminuyendo el riesgo operativo; además con otro ingrediente negativo una fuerte inflación en el 2022 que desde luego incide directa en costos operativos: a diferencia el sistema de contratación por EVENTO sus costos son directos, aunque tiene mayor esfuerzo administrativo en el recaudo de cartera; y mayor esfuerzo en flujo de caja consecuencia que el servicio se cobra posterior a prestar el servicio; sin embargo en este escenario genera mayor tranquilidad y equidad financiera y económica para las partes. Otro evento de importancia para la Institución, la liquidación de la EPS COMEVA, situación compleja considerando que COMEVA era la principal EPS de contratación en el 2021, al cierre del 2022 cerro con una cartera del 12 mil millones de pesos; de los cuales a fecha de cierre del 2022, se recibió de la empresa liquidadora una primera acta de aceptación de cuentas por 6.000 mil millones y se espera una segunda acta; esto desde luego requiere por parte de la administración un buen manejo y planeación para la banca; para que tome medidas que nos afecten el portafolio de los servicios bancarios.

Otro tema que la Institución debe analizar, con todo sus equipo, es la incidencia que puede tener la Reforma próxima a la Salud, aunque a la fecha no hay claridad sobre este tema, pero es importante prepararnos frente a las obligaciones de las EPS, pues su futuro es incierto y desde luego la administración tomaran medidas y estrategias para este evento de recuperación de cartera; en este tema la mayor cartera es de la EPS Nueva EPS lo cual no da mayor tranquilidad, seguramente continuará como EPS de Gobierno.

En materia de inversión la Unidad Clínica La Magdalena en el 2022 realizó importantes inversiones en infraestructura, adecuando los pisos de la TORRE C, ampliando mayores áreas y servicios; de igual forma en la adquisición de Equipo Médico Científico; que ampliara el portafolio de servicios de la Institución; ejemplo la central de mezclas para alimentación parenteral; el angiografía; servicios de hemodinamia; equipos de Rayos X, tecnología de punta que colocan a la clínica La Magdalena como líder en salud en el Magdalena Medio.

RESULTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS: Frente al comportamiento de los Ingresos para el año 2022 los ingresos operacionales y no operacionales cerraron 44.114 millones de pesos; en la vigencia del 2021 cerraron con 45.406 millones, un comportamiento similar, lo que significa que mantuvo continuidad operativa, frente a los costos y gastos en la vigencia del 2022 cerraron en 40.377 millones y en el 2021 cerraron en 40.288 millones comportamiento muy similar la incidencia de mayor gasto obedece a temas operativos necesarios por castigo de cartera; mostrando estados financieros más fidedignos que reflejan la realidad de la institución; lo anterior genera un excedente antes de impuestos de 3.735 millones de pesos.

En la parte patrimonial cerramos en la vigencia 2022 con 48.180 millones de pesos en Activos Brutos, en la vigencia del 2021 con 44.784 millones un incremento del 7.587% con respecto al año pasado; su principal rubro la cartera de clientes; tema de especial cuidado que trataremos más adelante; en Pasivos cerramos con 19.734 millones de pesos en la vigencia del 2022, y en la vigencia del 2021 con 17.524 millones de pesos, con un incremento en pasivos del 12.61% con relación al año anterior, un patrimonio de 28.446 millones de pesos con un incremento del 4.35%.

En tema de inversión considero prudente que se realice un análisis de viabilidad financiera para cada una de los programas que se tiene presupuestados; la alta inflación que estamos viviendo trae

consecuencias directas en alza en las tasas de interés, que afectarían el flujo de efectivo y compromisos financieros.

Insisto a la gerencia la inversión en un sistema de costos que nos ayude a estar atentos a cualquier cambio en los indicadores contractuales y financieros para estar preparados y disminuir riesgos a futuro en la planeación contractuales del PGP u otra modalidad.

Para efectos de terminar la dotación medica del edificio, es prudente mirar alguna financiación con interese blandos a través de la banca de segundo piso, FINDETER tiene programas con recursos disponibles, para el 2022.

Frente al tema de recaudo de cartera vencida es un tema que la gerencia ha manejado favorablemente en los últimos años aprovechando la fortaleza de contratación de la clínica, debemos continuar amarrando los contratos con condiciones que generen abonos a deudas vencidas y los nuevos servicios, esto trajo buenos resultados y un impacto positivo en el flujo de caja, financiero y jurídico, pienso que es importante en implementar medidas coyunturales del momento para incentivar su recaudo aprovechando la fuerza e importancia de la institución en toda la zona, facilitando a la Clínica colocar condiciones favorables de recaudo. Hay que continuar avanzando y fortaleciendo la contratación con la modalidad de PGP.

La cartera corriente cerró a fecha diciembre 31 del 2022 en 19.005 millones y cuenta con provisión de 4.829, los derechos por cobrar que está conformado por la IPS en liquidación cerró en 22.898 millones y cuenta con provisiona de 13.524 millones, su incremento obedece al traslado de COMEVA en liquidación; por tratarse de cartera riesgo alto; pues no hay total certeza de su recuperación es prudente y considero que la Institución mantenga un deterioro suficiente y adecuado para resguarde el patrimonio de la Entidad. La Clínica no tiene en el momento

procesos jurídicos de mayor relevancia que pongan en peligro la estabilidad financiera y patrimonial de la Institución.

Mi auditoria revela que los activos de importancia económica están asegurados por valores razonables, al igual los documentos, escrituras, pagares y otros de igual importancia están asegurados bajo custodia.

Frente al tema de licencias de los software administrativos y asistenciales cuantas con las licencias correspondientes.

Se recomienda a la administración fortalecer el Sistema de Control de la Calidad con capacitación en todas las áreas, para que se tenga un control oportuno y eficaz.

Responsabilidad de la administración frente a los Estados Financieros

Los estados financieros certificados de la vigencia 2022, que se adjuntan fueron preparados y presentados por la administración de conformidad con el Marco Técnico Normativo de conformidad al Decreto 2420 del 2015; generando información financiera libre de fraudes o errores significativos, y la continua orientación de revisoría fiscal, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, la administración mantiene su compromiso y viabilidad de negocio en marcha.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad es generar una opinión oportuna, razonable, confiable, para los socios y terceros en un ambiente seguro y transparente para las partes y genere confianza y tranquilidad en transacciones futuras de la Entidad; al igual informar y advertir a la

administración sobre los cambios y responsabilidades de sus actuaciones desde el punto de vista financiero, jurídico y fiscal, y advertí que se cumplan los delimitenos consagrados en las políticas de la Institución y en los estatutos de la Entidad, y lo ordenado por la Asamblea General. Durante el ejercicio del 2022 la Revisoría Fiscal cumplió con lo consagrado en el Código de Comercio en especial Art 207; y los Estados Financieros fueron preparados conforme al Marco Técnico Normativo correspondiente al Grupo dos.

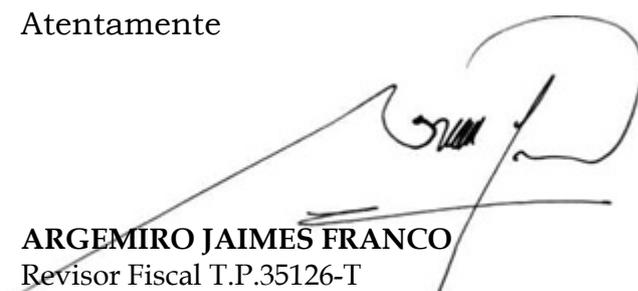
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Me permito informar que de acuerdo a la resolución 012635 de diciembre del 2014 la Unidad Clínica La Magdalena SAS deja de tener la calidad de Gran Contribuyente y para todos los efectos fiscales está en el régimen ordinario, a la fecha ha cumplido con todas sus obligaciones fiscales y de facturación electrónica.

La clínica da cumplimiento e informa mensualmente los eventos generados por el programa SIREL UIAF. Al igual el programa de seguridad y confidencialidad de la información de terceros.

Finalmente, la revisoría fiscal dictamina que a los órganos de control y gestión administrativa cumplieron con las tareas desarrolladas, en la vigencia 2022. Una vez más agradezco su voto de confianza que han depositado en mí y brindarles mi apoyo y asesoría en esta difícil pero noble tarea.

Atentamente


ARGEMIRO JAIMES FRANCO
Revisor Fiscal T.P.35126-T

Barrancabermeja, febrero 15 de 2023

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS
INFORME DE GESTION 2022
UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S
Barrancabermeja.

Cordial saludo,

Dando cumplimiento a los estatutos de la sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes (los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000), presento a la Asamblea General de Accionistas el Informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2022.

Realizando un análisis socio económico de los resultados obtenidos en la vigencia 2022 de la Unidad Clínica La Magdalena SAS, considero que los resultados fueron satisfactorios frente a los compromisos y metas financieras que nos habíamos establecidos; un cumplimiento cerca al 95% del presupuesto para esta vigencia, lo cual no da tranquilidad considerando las dificultades económicas y de incertidumbre en que vive el País y en especial nuestra región. Frente al entorno hemos mantenido el liderazgo en el sector salud, fortaleciendo la Institución en su recurso humano y tecnología, para ofrecer un mejor servicio y calidad de vida para toda la población del Magdalena Medio; uno de los puntos de relevancia significativa es el tema de contratación, considerando que en la vigencia 2001 el 80% de la contratación se formalizó bajo la modalidad de PGP, los resultados fueron desde el punto de vista financiero fue razonable a favor de nuestra institución, sin embargo esta modalidad contractual es de alto riesgo, considerando que no contamos con un sistema

óptimo de costo, para hacerle seguimiento a cada operación y complicando la situación se adiciona un ingrediente externo; una alta inflación que genera fluctuación de costos generando riesgos en resultados y rentabilidad operativa; considerando un manejo de población objeto mes de 140 mil usuarios, un equivalente al 50% de la población de Barrancabermeja. De tal forma que se analizó todos los aspectos contractuales; jurídicos económicos y riesgos; aspectos que nos llevaron a considerar que la contratación tradicional por evento, genera mayor esfuerzo administrativo desde el punto de vista de recaudo de cartera y operativos, pero tiene como beneficio mayor seguridad, tranquilidad y equidad para las partes, de esta manera el 70% de la contratación se manejó por Evento en la vigencia 2022 y consideramos continuar con este modelo 2023.

Otro aspecto de importancia a informar, que genera con la liquidación de la EPS COMEVA, considerando que en el año 2021 fue nuestro mayor aliado comercial; a cierre de año 2022 quedo una cartera promedio de 12 mil millones de pesos de los cuales la entidad liquidadora reconoció en una primera resolución 6.000 millones de pesos y estamos a la espera de la segunda resolución.

En materia de contratación están vigentes contratos con la NUEVA EPS, ASMETSALUD, SANITAS, FAMISANAR, NUEVA EPS, entre otras, para los régimen contributivo y subsidiado.

Referente a la dotación locativa y adquisición de equipos especializados, se realizaron inversiones de importancia se adecuo de la TORRE C, para ampliar mayores áreas dando mayor cobertura de servicio, inversión en equipos de alta tecnología como la dotación de la CENTRAL DE MEZCLAS y así ampliar el portafolio de servicios y cumplir con prestar un servicio integral en salud, se continua en adecuar la UNIDAD DE HEMODINAMIA servicio que la población requiere con urgencia, en el mismo sentido las EPS disminuir costos de remisión y traslado de pacientes.

Como tema final y no menos importante es lo relacionado con los cambios que se nos avecinan con la Reforma en Salud, tema controversial que tendremos que analizar en detalle para tomar decisiones oportunas que no generen riesgo financiero para la Institución.

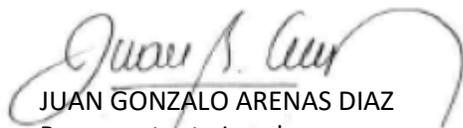
A. ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y EL BALANCE GENERAL

La UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. Cerro su parte operacional con ingresos de 44.11 millones de pesos con un comportamiento similar al año 2021; esto significa la continuidad operativa de nuestra institución y su posicionamiento en la región, crecimos patrimonialmente en un 8% consecuencia directa de manejar con responsabilidad empresarial los costos, gastos para generar una rentabilidad adecuada para cumplir con las expectativas de los inversionistas y compromiso social. En la vigencia del 2022 los resultados financieros generaron utilidad antes de impuestos de 3.735 millones.

Es de anotar que la tarea fundamental de la gerencia continúa siendo la recuperación de cartera planteando estrategias contra la cultura de no pago por parte de las EPS.

Con visión positiva y creyendo en nuestra región que a pesar de las dificultades nos ha permitido crecer y formarnos como una Institución líder en salud y punto de referencia en el Magdalena Medio; pongo a disposición de la Asamblea mi informe de Gestión vigencia 2022; una vez más agradezco el voto de confianza que han depositado en mi labor para dirigir los destinos de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS

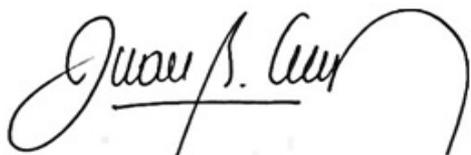
Atentamente,


JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
Representante Legal

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS

**PROYECTO DISTRIBUCION DE UTILIDADES
AÑO GRAVABLE 2022**

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO A DISPOSICION DE LA ASAMBLE	\$ 2,427,849,307
SE PROPÓNE DISTRIBUIS ASI:	
RESERVAS	
RESERVA LEGAL EL 10%	\$ 242,784,931
RESEWRVAS ESTATUTAROAS	\$ -
TOTAL RESERVAS	\$ 242,784,931
UTILIDADES DISPONIBLE DE DISTRIBUCION	\$ 2,185,064,376
NO GRAVADAS EN CABEZA DE LOS ACCIONISTAS	\$ 2,185,064,376
GRAVADAS EN CABEZA DE LOS ACIIONISTAS	\$ -
TOTAL UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$ 2,185,064,376



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL

NOTA La Asamble en pleno aprueba Distribucion de Dividendos por la suma de MIL DOS CIENTOS CUARENTA Y DOS MILLONES DE PESOS M.C (\$ 1.242.000.000) de las Utilidades No Gravadas considerando un Dividendo por accion de DIECIOCHO MIL PESOS M.C (\$ 18.000)