

---

# INFORME ANUAL 2023

---

**CLÍNICA DE MARLY S.A.  
CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S.**



*Marly, Cuida su Salud*

# CLINICA DE MARLY S.A

## **INFORME ANUAL**

### TABLA DE CONTENIDO

JUNTA DIRECTIVA	4
INFORME JUNTA DIRECTIVA	5
INFORME DEL GERENTE	7
INFORME DEL REVISOR FISCAL	135
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	141
CERTIFICACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS	183
PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES	185
INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS	187
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS	193
INFORME COMITÉ DE AUDITORIA	229
INFORME CONTROL INTERNO	230
INFORME SOBRE LA OPERATIVIDAD DE LOS CONTROLES 2022	231
INFORME GOBIERNO CORPORATIVO 2022	232
INFORME OFICIAL DE CUMPLIMIENTO	233

## CLINICA DE MARLY S.A

---

# MISIÓN Y VISIÓN

---

### MISIÓN

Prestar servicios de salud de alta calidad con eficiencia, honestidad y calidez mediante el concurso de un excelente equipo humano y el apoyo de nuestra organización empresarial.

### VISIÓN

Mantendremos la tradición de estar entre las mejores instituciones prestadoras de servicios de salud, que brinden atención integral a los pacientes encomendados a nuestro cuidado.

### VALORES Y PRINCIPIOS

- Mística por el paciente
- Excelencia Personal
- Honestidad
- Respeto
- Compromiso
- Bienestar Laboral

# CLINICA DE MARLY S.A

---

## **JUNTA DIRECTIVA**

### **2023 - 2024**

---

#### **PRINCIPALES**

DR. LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
DR. GERMÁN RAMIREZ GAMBOA  
DR. GERMÁN GÓMEZ SEGURA  
DRA. OLGA LUCÍA SARMIENTO DUEÑAS  
DRA. MARÍA CRISTINA CAVELIER CASTRO  
DR. MANUEL M. RUEDA SALAZAR  
SR. CAMILO ALBÁN SALDARRIAGA  
SR. PABLO ALBERTO SAAB HERNÁNDEZ  
SR. JAIME CONCHA SAMPER

#### **SUPLENTE**

DR. FRANCISCO CARREÑO SALDARRIAGA  
DR. ROBERTO ARENAS GAMBOA  
DR. ENRIQUE PEDRAZA MESA  
DR. FRANCISCO CUERVO MILLAN  
DR. JUAN CARLOS TÉLLEZ RODRIGUEZ  
DRA. CARMEN TERESA MOJICA PRADILLA  
DR. PABLO GÓMEZ CUSNIR  
SR. RAFAEL ANTONIO PIEDRAHITA URIBE  
DR. GABRIEL LONNGI ROJAS

## INFORME JUNTA DIRECTIVA

Señores Accionistas:

Presento a consideración de los Señores Socios reunidos en Asamblea General, en mi calidad de presidente de la Junta Directiva de la Clínica de Marly, el informe de las actividades de la sociedad durante el año 2023 en los siguientes aspectos:

Informe del Gerente Doctor Luis Eduardo Cavelier Castro  
Balance General  
Estado de Resultados  
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Estado de Flujo de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros  
Informe del Revisor Fiscal  
Información requerida por el Código de Comercio en su artículo 446 numeral 3  
Proyecto de Distribución de Utilidades  
Estados Financieros Consolidados  
Informe del Comité de Auditoría  
Informe Oficial de cumplimiento

Teniendo en cuenta los diversos aspectos de los estados financieros presentados y entre ellos las utilidades obtenidas en el año de 2023, la Junta se permite proponer a los Señores Accionistas distribuir un dividendo ordinario en efectivo de \$100 mensuales por acción, en los meses de abril a diciembre de 2024 y enero a marzo de 2025 sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los cuales se cancelaran mes vencido a partir del día 10 de los meses de mayo a diciembre de 2024 y enero a abril de 2025. Este dividendo asciende a DOCE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCO MIL DOCIENTOS PESOS M/CTE (\$ 12.892.405.200)

De igual manera se propone pagar un dividendo extraordinario en efectivo de \$105 anuales por acción que se pagará en tres cuotas de \$35 cada una los días 10 de mayo, 10 de agosto y 10 de noviembre de 2024, sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas a quien tenga la calidad de accionista los días 30 de abril, 31 de julio y 31 de octubre de 2024. Este dividendo asciende a MIL CIENTO VEINTIOCHO MILLONES OCHENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS (\$1.128.085.455) M/CTE.

De acuerdo a los informes presentados por el Señor Gerente Doctor Luis Eduardo Cavelier Castro, a través de las reuniones de Junta Directiva y al considerar su gestión realizada, la Junta Directiva decidió aprobar y respaldar los conceptos y hechos allí emitidos, los cuales reflejan bien la situación real de la empresa.

La Junta Directiva en la sesión del día 16 de febrero aprobó por unanimidad una moción de felicitación y aplauso para el Dr. Luis Eduardo Cavelier, el cuerpo administrativo y científico, por los excelentes resultados durante el año 2023.

Cordialmente,

**Dr. MANUEL MARCELO RUEDA SALAZAR**  
Presidente de la Junta Directiva

Bogotá, febrero 21 de 2024



CLÍNICA DE MARLY

## INFORME DEL GERENTE



**Dr. Luis Eduardo Cavelier  
Castro**

Gerente General Clínica de Marly y  
Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria

Hoy, al cumplir dieciséis años como gerente general de esta institución, tengo una vez más la fortuna y el privilegio de presentar ante ustedes los resultados y hechos sucedidos en la Clínica de Marly, en esta ocasión durante el periodo de 2023.

El 2023 lo recordaremos como un año de gran incertidumbre, debida a múltiples factores: el nuevo gobierno de izquierda, la elevada inflación, altas tasas de interés, amenaza de crisis financiera, guerra Rusia-Ucrania, devaluación del peso y por las reformas a la salud, laboral y pensional que el gobierno nacional ha presentado al Congreso de la República. Todos estos factores nos dejaron un año de muy difícil manejo.

Las noticias sobre el futuro del sector de la salud son muchas y confusas, no hay claridad de lo que viene. Lo cierto es que antes de cerrar el año se surtió el trámite y se aprobaron los textos presentados de la reforma a la salud ante la Cámara de Representantes, en espera de que el Senado la apruebe finalmente en el primer semestre del 2024.

Con gran asombro vimos que a final de año buena parte de los congresistas independientes y opositores al gobierno, concurrieron a garantizar el quórum y a votar el proyecto, seguramente asegurando favores o prebendas burocráticas y la tan mentada “mermelada”. De poco sirvieron las alarmas y los reclamos de todos los actores del sistema de la salud incluyendo los pacientes, la academia, los médicos, los gremios y en general la ciudadanía.

La reforma planteada por el gobierno del presidente Petro puede llegar a ser devastadora al cambiar el modelo de aseguramiento en salud que actualmente tenemos en Colombia. Con esta reforma se estatiza el sistema de salud. Es además preocupante saber que pretende acabar con las EPS y transformarlas en gestoras de salud y vida con el ánimo de que sean entidades puramente operativas con funciones ambiguas. Si se eliminan las EPS, desaparecen los planes complementarios y los planes de beneficios lo cual impacta directamente a miles de pacientes que están vinculados a estos beneficiosos planes. Es verdad que esto puede generar un aumento en afiliaciones a pólizas y planes de medicina prepagada, pero con una alta probabilidad que estas se encarezcan.

Si bien es cierto que el sistema de salud colombiano requiere ajustes; como en el control de la integración vertical, en la mejora en los pagos tanto a los aseguradores como a los prestadores y en una mejor cobertura y atención en los lugares más apartados del país; es a su vez preocupante saber que se pretende cambiar la totalidad del sistema, incluyendo tantas cosas buenas que actualmente nos ofrece.

Mientras en el senado de la república se discuten los artículos de esta reforma, por su lado el presidente a inicios de este año 2024 y en el momento de escribir estas líneas ya ha ordenado implementar su modelo en las EPS que actualmente controla. Eso significa que la Superintendencia de Salud, la Nueva EPS y las EPS actualmente intervenidas por el gobierno, deben comenzar a construir un sistema preventivo de salud y

poner en marcha lo planteado en su reforma. Aunque es necesario tener un adecuado sistema preventivo, actuar precipitadamente es peligroso y añade complejidades imprevistas a entidades que en conjunto cuentan con más de 18 millones de usuarios.

En fin, por el momento lo pertinente es estar atentos de las constantes y cambiantes noticias, para actuar con cuidado y prudencia en este mar de incertidumbre.

Ocupándonos de lo nuestro, a pesar de las amenazas y complejidades del entorno, los resultados para el periodo 2023 tanto para la Clínica de Marly S.A. como para la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS, son muy satisfactorios.

Es gratificante poder informar a ustedes, que los ingresos en Clínica de Marly tuvieron un crecimiento de \$28.830 millones pasando de \$215.879 millones en 2022 a \$244.709 millones en 2023, lo que representó un incremento del 13.4%.

Para la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria es motivo de orgullo reportar cifras alentadoras para la economía de la institución que ha cierre del 2023 cumplió 5 años y medio de funcionamiento, con unos ingresos del año de 113.005 millones de pesos, que representan un incremento del 13% respecto al año inmediatamente anterior. La utilidad bruta del ejercicio asciende a 40.490 millones de pesos con una utilidad operacional de 20.502 millones de pesos, 17% de incremento respecto al 2022. Así como cerramos un excelente año en los aspectos asistenciales y administrativos, también lo hacemos en lo económico reportando para esta joven clínica, una utilidad neta del ejercicio a 31 de diciembre de 20.662 millones de pesos. (21% de incremento)

Los ingresos en conjunto para Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias tuvieron un incremento de \$41.563 millones, el 12,9% pasando de \$321.343 a \$362.905 millones de pesos comparado con el 2022. La tendencia de los últimos años muestra un crecimiento constante solo interrumpido por el primer año de la pandemia. La utilidad neta registrada en el año 2023 alcanzó la cifra récord de \$64.681 millones de pesos, \$10.100 millones de pesos más que en el año 2022 (incremento del 18.5%) en la que se destaca el manejo controlado de los costos, el incremento en el margen operacional, la rentabilidad de las inversiones y las utilidades de las empresas subordinadas especialmente la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria.

El EBITDA tuvo un incremento del 11.1% respecto al año inmediatamente anterior al pasar de \$85.239 millones a \$94.705 millones.

Marly con sus bien posicionadas y reconocidas clínicas, continua creciendo a buen ritmo, la demanda de servicios en todas las especialidades se mantiene estable y en muchos casos aumenta, lo que nos exige grandes esfuerzos para satisfacer las necesidades de nuestros pacientes. A pesar del buen comienzo de año 2024, debemos estar preparados para afrontar lo que puede llegar a ser un difícil año. Son muchas las amenazas y retos que tendremos que sortear durante este año, especialmente con el decidido y progresivo direccionamiento de los pacientes hacia su propia red de servicios por parte de las compañías de medicina prepagada y de las empresas que manejan planes complementarios. Esta política es también muy notoria en las EPS que tradicionalmente nos han remitido pacientes para trasplante de médula ósea.

Respecto a nuestro gran proyecto de expansión de la clínica en Chía, mantenemos la decisión de posponer su inicio para un futuro próximo, esperando que el panorama político y económico se aclare y nos permita seguir adelante con la tranquilidad y seguridad que se requiere para abordar un proyecto de esta magnitud. De todas maneras es preciso mencionar que hemos continuado trabajando en forma permanente con el diseño y detalles arquitectónicos de este proyecto, al punto de haber entregado en días pasados a la oficina de planeación y hacienda del municipio de Chía, la totalidad de los documentos necesarios para que se nos otorgue próximamente la licencia de construcción y estar listos para iniciar obra cuando así lo decidamos.

La Clínica de Marly cierra exitosamente el 2023, precisamente cuando estamos cumpliendo 120 años de nuestra fundación. Debemos recordar con enorme gratitud y orgullo a ese selecto grupo de médicos que en 1903 deciden fundar esta casa que originalmente llevó el nombre de Casa de Salud de María Auxiliadora. 120 años después nuestra institución cuenta con el mayor de los prestigios, es sólida en lo económico y está bien preparada y posicionada en lo científico para afrontar los años venideros. Somos reconocidos en el medio como una de las mejores.

Nuestra tarea es seguir adelante con los ideales de quienes nos han precedido, continuar fortaleciendo la institución en lo científico, en lo tecnológico y en infraestructura, pero más importante será continuar fortaleciendo nuestros principios y nuestra propia cultura que son la mayor riqueza que poseemos.

Los magníficos resultados que hoy presento, son producto del compromiso y del arduo trabajo realizado por cada uno de los integrantes y colaboradores de Marly. Debo agradecer de manera especial a los Directores de Departamento, Señorita Graciela Nieto Venegas directora del departamento de Personal y Recursos Humanos con el apoyo de Nydia Castro y Sandra Sarmiento; a los doctores Mónica Sossa Briceño y Julián Sotomayor Hernández, directores científicos; a Lina María Isaza y Eunice Ruiz García en el departamento Comercial; a Carlos Mejía Mejía y María Laura Maldonado Torrado del departamento financiero y a Alejandra Vargas Carrero y Diana Marín en las direcciones administrativas.

Con humildad, ética, honestidad y mucho trabajo esperamos poder continuar el progreso en la Clínica de Marly, con el ánimo de mantenerla como la más reconocida en la medicina colombiana.

Agradecido con Dios y la vida por tan linda familia que me ha regalado, por su infinita generosidad y por guiarme por el buen camino.



Luis Eduardo Cavellier Castro  
Gerente General



CLÍNICA DE MARLY

## INFORME CLÍNICA DE MARLY S.A.



## DIRECCIÓN FINANCIERA



Sr. Carlos Mejía Mejía

Director Financiero  
Clínica de Marly

A continuación, presento a la Asamblea General de Accionistas el informe anual de gestión.

En el 2023 sorteamos como institución un complejo año marcado por la incertidumbre del nuevo gobierno y su cambio de visión de país y en especial del manejo de las políticas públicas y económicas; vigilamos como riesgos mayores los efectos que podrían traer consigo reformas estructurales como la tributaria, ya aprobada por el congreso aunque con la posibilidad de tramitar nuevos ajustes y la reforma al sistema de salud que aún se encuentra en curso de evaluación, pero amenaza con cambiar por completo la dinámica del acceso, aseguramiento y prestación de la población a los servicios de salud en el país.

En términos macroeconómicos, el informe “Perspectivas económicas del Banco Mundial”, indica que la economía mundial está en mejor situación que hace un año, el riesgo de una recesión global ha disminuido pero se pueden generar nuevas afectaciones por las crecientes tensiones geopolíticas, se espera una lenta disminución de las tasas de inflación global mientras que los costos de endeudamiento para las economías en desarrollo seguirán siendo elevados como consecuencia de las altas tasas de interés mundiales que se estancaron en niveles máximos de las últimas cuatro décadas.

El crecimiento mundial se desacelerará por tercer año consecutivo, y pasará del 2,6 % registrado el 2023 al 2,4% en 2024 y según las proyecciones, las economías en desarrollo crecerán solo un 3,9 %, luego de mostrar un desempeño decepcionante el año pasado.

América Latina y el Caribe en 2023 experimentaron una significativa desaceleración económica, con un crecimiento de solo el 2,2 %. Esta desaceleración se produjo en el contexto de una elevada inflación, condiciones monetarias restrictivas, debilidad del comercio mundial y fenómenos meteorológicos adversos. Las perspectivas económicas de la región sugieren una recuperación gradual, con un crecimiento proyectado del 2,3 % en 2024 y del 2,5 % en 2025. A medida que la inflación disminuya, se prevé que los bancos centrales bajarán las tasas de interés, lo que reducirá los obstáculos al aumento de la inversión y la trayectoria del crecimiento de Colombia mejorará del 0.6 % en 2023 al 1,8 % en 2024 y 3 % en 2025. (Mundial, 2024)

(Mundial, B. (9 de Enero de 2024). Banco Mundial. Obtenido de [www.bancomundial.org/](https://www.bancomundial.org/es/news/press-release/2024/01/09/global-economic-prospects-january-2024): <https://www.bancomundial.org/es/news/press-release/2024/01/09/global-economic-prospects-january-2024>

Para Colombia en el primer semestre del 2024 se espera un crecimiento modesto, debido al efecto de la inflación acumulada en el 2023 y principalmente por cuenta de las tasas de interés que siguen en niveles bastante elevados. Para el segundo semestre la actividad económica comenzaría a recuperarse, en aras de un descenso de la inflación y mientras se mantenga la tendencia bajista de las tasas de interés por parte del Banco de la República, para lo cual, el Gobierno debe enviar señales contundentes, que incentiven la inversión privada y revertir el comportamiento negativo que esta variable viene acumulado desde 1999.

Para el presente año se espera que la inflación se acerque al 6 % con una tasa de referencia del Banco de la República del 8 % con alta volatilidad del dólar, por riesgos externos e internos, pero, probablemente, el dólar tenga una tendencia estable o a la baja durante la primera parte del año y en el segundo semestre muestre recuperación. La TRM a cierre del 31 de diciembre de 2023 fue de 3.822,05 pesos.

La Clínica de Marly termina un año de grandes logros con un comportamiento positivo en sus índices de actividad y excelentes resultados en todos sus indicadores económicos. El 2024 va a ser un año en el que debemos seguir atentos ante los efectos de las diferentes iniciativas del gobierno y en especial, la reforma al Sector Salud ante la incertidumbre por lo que pueda ser el alcance del cambio final aprobado y la transición entre modelos de aseguramiento y prestación de los servicios de salud. Seguiremos con actitud proactiva, comprometida y positiva ante los retos venideros, con la fuerza de la experiencia y el concurso de un maravilloso equipo de personas trabajando por la salud de nuestros pacientes.

A continuación, relacionamos algunas cifras y logros de las áreas que comprenden la Dirección Financiera así:

Desde admisiones recibimos y atendimos más de 49.700 urgencias de pacientes, se realizaron más de 6.800 ingresos por el servicio de hospitalización y más de 6.000 ingresos para cirugía ambulatoria. En el segundo semestre se adelantó la remodelación del área de consulta preanestésica para facilitar el acceso de los pacientes a la programación de cirugías, se reforzó la planta de personal y se establecieron nuevos procesos de atención y confirmación de citas para estos procedimientos centrados en la calidad de la atención a los pacientes.

En facturación se cambió la estructura del área creando nuevos cargos en dos niveles, se generaron políticas de transferencia de conocimiento y se dividieron procesos por áreas de responsabilidad con seguimiento permanente de indicadores de gestión y desempeño por funcionario. En Cartera desarrollamos el resumen 360 de cada asegurador que permite conocer y monitorizar permanentemente el comportamiento de pago, controlando el registro detallado de los pacientes por convenio, los pacientes acostados, pendientes por facturar por tipo de servicio, facturación, radicación, glosa, devoluciones, conciliaciones, recaudos, aplicación de pagos, vencimientos por períodos de plazo todo en un solo reporte para análisis y toma de decisión.

Auditoría de Cuentas Médicas continua en su ejercicio trabajando de manera articulada con las áreas de Cartera y Facturación optimizando tiempos de evaluación y respuesta, así como integrando a las diferentes áreas asistenciales y cuerpo médico en la realimentación continua de hallazgos tanto internos como de los aseguradores. Durante el año se implementó la capacitación desde auditoría a los nuevos médicos que ingresan al servicio de urgencias y hospitalización. La Auditoría de Concurrencia en total sintonía con Admisiones, Referencia y Gestión Hospitalaria han logrado monitorizar de cerca los requerimientos de los pacientes para involucrar a los aseguradores en la resolución de las necesidades, creando estrategias en aras de disminuir tiempos de respuesta y mejorar los vínculos entre todos los actores. La gran mayoría de actividades migraron a procesos digitales y con el concurso y el compromiso del equipo de trabajo se recibieron, auditaron y conciliaron cerca de \$100.000 mil millones en cuentas en el 2023.

Desde el área de Costos y Operaciones continuamos con la actualización y depuración de información estadística y de costos con herramientas propias desarrolladas para soportar a la Gerencia y Dirección Comercial en sus requerimientos. Consolidamos la herramienta para el análisis de Estados Financieros, estableciendo métricas y medidas de control por cada cuenta con su respectivo seguimiento en variaciones y actividad. Por otra parte, se desarrollaron proyectos como ajustes a facturación electrónica, RADIANT, facturación PBS y alistamiento para el nuevo reporte de RIPS al Ministerio de Salud, a la par que realizamos levantamientos y optimización de procesos operativos del área financiera con impacto en los procesos asistenciales, apoyados siempre en información y análisis de datos.

El área de compras procesó 6.506 órdenes de compra por un valor de \$59.212 millones con un portafolio de más de 350 proveedores y un cumplimiento de entregas del 98%. Dentro de los principales retos estuvieron el garantizar la disponibilidad de insumos y medicamentos ante las dinámicas propias que lo afectan por desabastecimiento, problemas en el tránsito de mercancías hasta barreras de ingreso de insumos por problemas en el INVIMA. Se logró una contención muy positiva en el aumento de costos aún en contra de la alta inflación y la devaluación e inestabilidad del dólar durante el año.

En la gestión del tablero clínico, se continuó el seguimiento detallado desde la dirección científica, dirección financiera y la coordinación hospitalaria, entre otros, de las órdenes en tránsito no resueltas

en el sistema de información; Las estrategias implementadas han demostrado su eficacia al reducir los tiempos de respuesta que han permitido agilizar así el proceso de facturación. Para el proceso de Mipres se gestionaron con eficacia 1.550 ordenamientos a través de la plataforma tecnológica, abarcando medicamentos, procedimientos, prescripciones nutricionales y servicios complementarios.

Desde el área de Referencia y Contrarreferencia, se realizó con éxito la recepción en la Clínica y el traslado efectivo y oportuno de pacientes a sus redes de prestación hospitalarias y de planes de atención domiciliaria, mejorando el seguimiento, control y documentación de proceso y disminuyendo los tiempos de respuesta para los pacientes. Al cierre del 2023 se realizaron 112 remisiones efectivas entrantes y 95 salidas de pacientes en ambulancia.

Desde el área de Honorarios Médicos seguimos brindando apoyo continuo a cada uno de los especialistas que trabajan en la institución en cuanto a la liquidación de sus honorarios, adoptando procesos que facilitan y garantizan el cargo de los procedimientos realizados y el pago de las cuentas relacionadas con los mismos, velando por el cumplimiento a las políticas internas y los contratos firmados.

La gestión contable para el periodo 2023, se centró en la verificación y análisis de las transacciones contables, tributarias y financieras, con el fin de asegurar el cumplimiento de las políticas contables y las normas fiscales, con este ejercicio, se implementaron controles necesarios a fin de mejorar la calidad de la información. Además, se desarrollaron programas de capacitación para el personal del Departamento de Contabilidad con el ánimo de afianzar y actualizar los conocimientos en normas internacionales de contabilidad y temas relacionados en materia de impuestos, lo cual ayuda a identificar, prevenir y mitigar posibles errores, para elaborar los estados financieros individuales de la organización y los estados financieros consolidados con las entidades subsidiarias, de manera oportuna, veraz y confiable, que produzca los elementos para la toma de decisiones y el cumplimiento de las obligaciones fiscales y la presentación de informes a los entes de control y Vigilancia tales como Superintendencia de Salud, Súper Financiera, Dian, Dane, Tesorería Distrital y Municipal de Chía.

La Clínica de Marly SA es una compañía en pleno funcionamiento y al cierre del ejercicio del 2023 cumple con la hipótesis de negocio en marcha

Para este 2024 seguiremos con los sentidos agudos y vigilantes del entorno, con visión crítica de nuestros procesos internos y propositiva ante los procesos de los demás, pensando en positivo con los pies en la tierra, con el resultado como meta y el análisis

soportado como argumento, conscientes de la responsabilidad y el esfuerzo individual como motor del resultado colectivo. Vamos con toda la fuerza, sin límite mental por un nuevo año lleno de retos y éxitos para esta Organización.

Sobre los aspectos legales se reporta tranquilidad al interior de la Clínica, habiendo resuelto a nuestro favor en el 2023 una demanda que cursaba desde el año 2017.

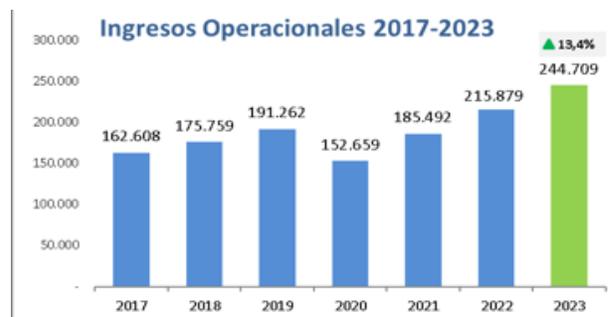
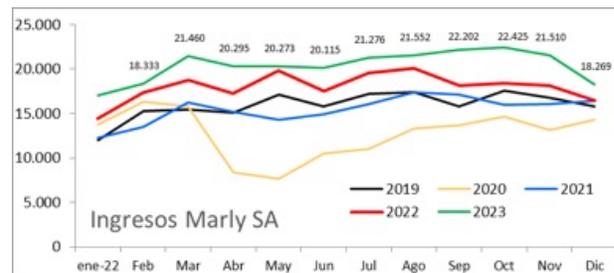
Mantenemos veinte pretensiones de indemnización en diferentes juzgados, para lo cual la clínica cuenta con un excelente asesor legal y con una póliza de responsabilidad civil, con el ánimo de cubrir cualquier eventualidad en este sentido.

### RESULTADOS DEL EJERCICIO EN LA CLÍNICA DE MARLY S.A.

A continuación, se relaciona el comportamiento individual de las principales variables de la Clínica.

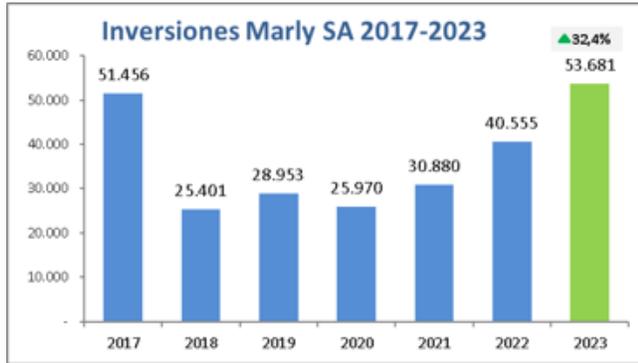
#### INGRESOS

Los ingresos tuvieron un crecimiento de \$28.830 millones pasando de \$215.879 millones en 2022 a \$244.709 millones en 2023, lo que representó un incremento del 13.4%. Las curvas de tendencia mensual muestran como en el año 2023 se incrementó el flujo de atenciones e ingresos con comportamientos superiores a los 4 años anteriores. Los convenios con mayor crecimiento son Colsanitas, Colmédica, Medplus, regional de aseguramiento y unidad prestadora de salud de Bogotá (Policía Nacional).



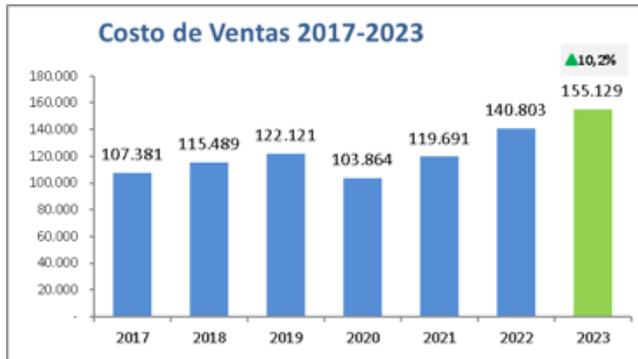
## INVERSIONES

Las inversiones crecen en \$13.125 millones al pasar de \$40.555 millones en 2022 a \$53.681 lo que representa un incremento del 32.4%. Estas variaciones se ven representadas especialmente en la apertura de nuevos certificados de depósito a término en Banco de Occidente en 8.000 millones en enero y marzo de 2023 y BBVA 2.000 millones en agosto y diciembre de 2023 y el valor restante por rendimientos.



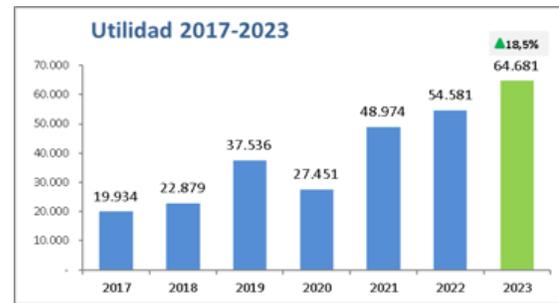
## COSTOS

Los costos de ventas tuvieron un incremento del 10.2%, pasando de \$140.803 millones en el año 2022 a \$155.129 millones en el año 2023, aumentando en 14.326 millones, siendo inferior al incremento del ingreso de 13.4%. Entre sus principales variaciones están el incremento de nómina temporal 21%, materiales y suministros 16%, gastos de personal 8% y honorarios un 8%, valores que se incrementan con un comportamiento muy cercano o inferior a los ingresos.



## UTILIDAD

La utilidad neta registrada en el año 2023 alcanzó la cifra récord de \$64.681 millones de pesos, \$10.100 millones de pesos más que en el año 2022 (incremento del 18.5%) en la que se destaca el manejo controlado de los costos, el incremento en el margen operacional, la rentabilidad de las inversiones y las utilidades de las empresas subordinadas especialmente la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria.



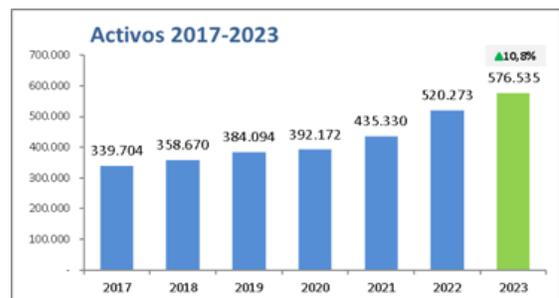
## EBITDA

El Ebitda, medido como la capacidad de generar utilidades antes de impuestos y depreciaciones contra el valor de los ingresos operacionales, tuvo un incremento del 11.1% respecto al año inmediatamente anterior al pasar de \$85.239 millones a \$94.705 millones.



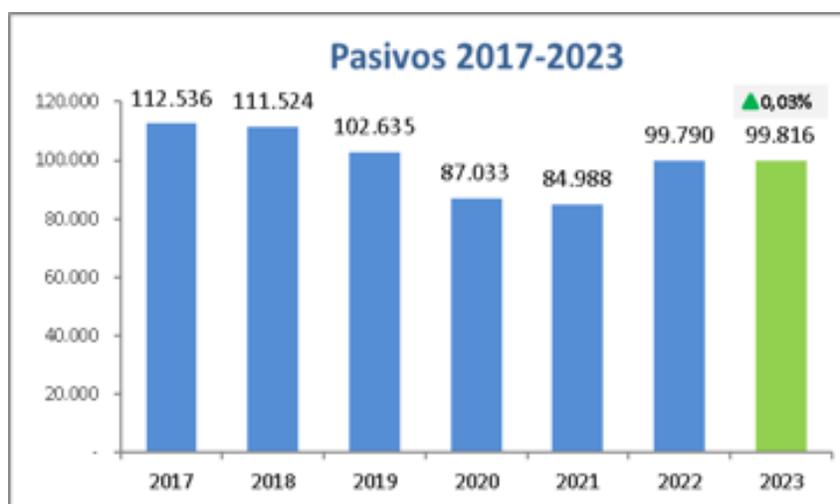
## ACTIVOS

Los activos presentaron un aumento de \$56.262 millones de pesos, es decir un 10.81% en comparación con el año 2022 pasando de 520.273 a 576.535 millones, representados entre otros por el aumento en inversiones en subsidiarias \$19.950 millones por utilidades, cuentas por cobrar por \$15.831 millones, inversiones Financieras por \$13.125 millones, representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, no se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo y efectivo e inversiones a corto plazo que incremento en \$7.427 millones.



## PASIVOS

Los pasivos tuvieron un incremento del 0.03% por valor de \$26 millones representados en un aumento en las cuentas por pagar por 9.203 millones en el año 2023 en donde sus rubros más representativos son pago a proveedores nacionales por \$2.789 millones (compra Gama cámara de medicina nuclear por \$2.358 millones), incremento de honorarios por \$2.903 millones con la estandarización de los plazos de pago a 90 días y el aumento en dividendos por \$1.849 millones. Sin embargo, estos incrementos no impactan en el total del pasivo por la disminución en las obligaciones financieras por concepto de amortización de créditos en \$8.396 millones al pasar de \$19.715 millones de deudas con bancos en 2022 a \$11.319 millones en 2023 por amortización de deuda.



Expresado en Millones

### Resumen Informativo CMSA cierre de año: SEPARADOS

DESCRIPCIÓN	A DIC 2023	A DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
TOTAL ACTIVO	\$ 576.535	\$ 520.273	56.262	10,81%
TOTAL PASIVO	\$ 99.816	\$ 99.790	26	0,03%
UTILIDA NETA	\$ 64.681	\$ 54.581	10.100	18,50%

DESCRIPCIÓN	A DIC 2023	A DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
DEUDORES	\$ 82.365	\$ 66.534	15.831	23,79%
INVENTARIOS	\$ 4.641	\$ 4.351	290	6,67%
INVERSIONES	\$ 53.681	\$ 40.555	13.125	32,36%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 170.348	\$ 133.678	36.670	27,43%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 11.319	\$ 19.715	-8.396	-42,59%
PASIVO CORRIENTE	\$ 66.831	\$ 57.337	9.495	16,56%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 2.909	\$ 2.904	5	0,17%
PATRIMONIO	\$ 476.719	\$ 420.483	56.236	13,37%

DESCRIPCIÓN	A DIC 2023	A DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 244.709	\$ 215.879	\$ 28.830	13,4%
COSTOS DE PRESTACION	\$ 155.129	\$ 140.803	\$ 14.326	10,2%

## PRINCIPALES INDICADORES

Los siguientes son los principales indicadores de la institución durante el año 2023.

DESCRIPCIÓN	INDICADORES	
	A DIC 2023	A DIC 2022
Capital de trabajo (Activo Corriente - Pasivo Corriente)	103.517	76.342
Razón corriente (activo Corriente/Pasivo Corriente)	2,55	2,33
Prueba Acida (activo corriente - Inventarios/ Pasivo Corriente)	2,48	2,26
Solvencia (Activo Total / Pasivo Total)	5,78	5,21
Endeudamiento corto Plazo (Pasivo corriente/ Pasivo total)	66,95%	57,46%
Endeudamiento total (Pasivo/Activo)	17,31%	19,18%
Rentabilidad de las Ventas (Utilidad Neta/Ventas)	26,43%	25,28%
Rentabilidad Bruta (Utilidad Bruta/ Ventas)	36,61%	34,78%

### Sistemas

Al 31 de diciembre de 2023 el software que ha adquirido la Clínica se encuentra con las respectivas licencias de uso, cumpliendo con las normas legales sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

#### Sistema Lavado de Activos SARLAFT/FPADM

Al 31 de diciembre de 2023 se dio cumplimiento a las normas relativas al sistema de administración de riesgo de lavado de activos, y financiación del terrorismo, y financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva - SARLAFT/FPADM y al Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude - SICOF; CE 000009 de 2016 y CE 055 de 2022, impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

#### Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST

Al 31 de diciembre de 2023 la empresa Positiva Compañía de Seguros realiza la autoevaluación de los estándares del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST para la vigencia 2023 obteniendo un resultado del 98%, cumpliendo con la normatividad.

#### Parafiscales y Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2023 se da cumplimiento con el pago de parafiscales y seguridad social y se encuentra al día en el cumplimiento de sus obligaciones. Certificado esto por la Revisoría Fiscal.

## INFORME ESPECIAL (CONSOLIDADO)

El propósito de los Estados financieros Consolidados es presentar los resultados de las operaciones y la posición financiera de Clínica de Marly S.A y sus subsidiarias como si el grupo fuera una entidad económica individual. Los resultados de las subsidiarias adquiridas o dispuestas durante el año son incluidos en el estado de resultados consolidado desde la fecha de la adquisición efectiva del control hasta la fecha de su disposición, según aplique.

De acuerdo a la NIC 10 – literal 19, Los estados financieros consolidados deben ser preparados usando políticas contables uniformes para las transacciones y eventos similares.

Todas las entidades consolidadas deben preparar su paquete de consolidación de acuerdo con las reglas presentadas en el manual de instrucciones de la Dirección financiera de Clínica de Marly S.A.

El control que ejerce Clínica de Marly S.A está tipificado de acuerdo a la definición de control, NIC 10 – Literal 7:

- Poder sobre la participada, es decir de acuerdo a la NIC 10- Literal 10 tiene poder sobre una participada cuando éste posee derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes, es decir, las actividades que afectan de forma significativa a los rendimientos de la participada.
- Exposición o derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada.
- Capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

De acuerdo con la NIC 24, una transacción entre partes relacionadas será entendida como una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio. Se consideran como entidades relacionadas aquellas compañías que la Clínica de Marly S.A. controla, tiene control conjunto o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas de estas. La Clínica de Marly S.A ha considerado como partes relacionadas sus subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.

La Clínica de Marly S.A. a diciembre de 2023, tiene una participación en su subsidiaria Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria SAS del 100 %, con una Inversión de \$183.051 millones. Su objeto social es actuar como usuario industrial de servicios de una zona franca permanente especial de acuerdo con la normatividad, en virtud de este objeto puede prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como especializados, en todos los niveles de atención. Dentro de las operaciones de mayor importancia se encuentran las Utilidades recibidas por \$20.662 millones. La subsidiaria cuenta con un Patrimonio total de \$261.198 millones y unos ingresos de \$113.006 millones.

La Clínica de Marly S.A. a diciembre de 2023 tiene una participación en su subsidiaria Litomedica S.A. del 78.2 %, con una inversión de \$15.222 millones. Tiene como objeto principal la explotación económica de la Litotricia Extracorpórea, Endourología y similares y de equipos. La subsidiaria cuenta con un Patrimonio total de \$20.952 y unos Ingresos Operacionales de \$6.561 millones.

La Clínica de Marly S.A. a diciembre de 2023, tiene una participación en su subsidiaria Cirurobotica Marly Litomedica S.A. con una participación del 75.89 %, con una Inversión de \$2.848 millones. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional y robótica y procedimientos similares; la prestación de servicios de salud previos, valoración y complementarios a los de la cirugía; La prestación de los servicios médicos de diagnósticos en todas sus formas, la prestación de servicios médicos a través de procedimientos quirúrgicos mínimamente invasivos y extracorpóreos, mediante equipos y tecnología adecuada para tal fin. La subsidiaria cuenta con un Patrimonio total de \$5.210 millones y unos ingresos de \$1.187 millones.

## INFORMACIÓN GENERAL DE LAS EMPRESAS QUE PERTENECEN AL GRUPO EMPRESARIAL DE LA CLÍNICA DE MARLY S.A

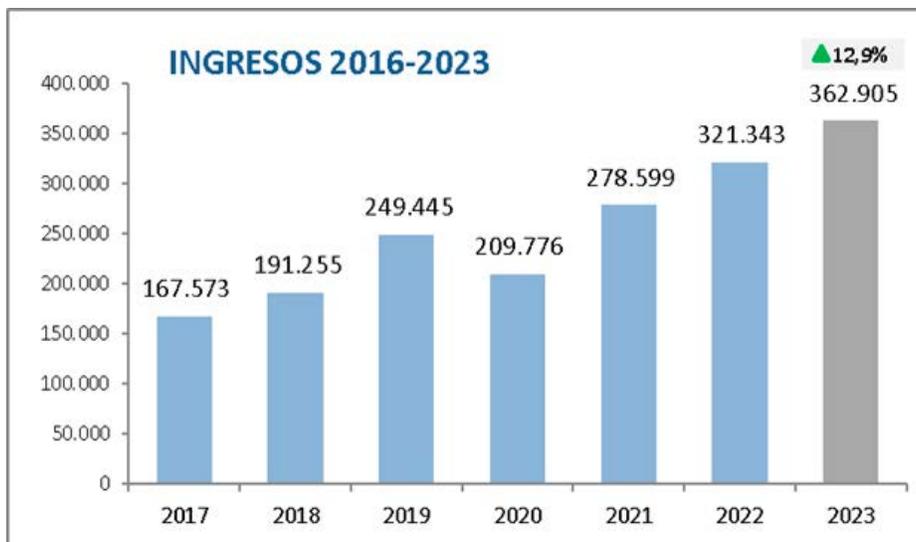
### Detalle de Participación en Subsidiarias

SUBSIDIARIA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO	PARTICIPACIÓN CONTROLADA		PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA
Litomedica	A 30 de Septiembre de 2023 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 78,22% en Litomedica S.A.	20.951.593	78,220%	16.388.336,04	4.563.257
Cirurobotica	A 30 de Junio de 2023 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 46.89% de Cirurobotica Litomedica Marly S.A. A su vez Litomedica S.A., tienen una participación de 37,08% en Cirurobotica Litomedica Marly S.A. (Esto es para Marly $78,22\% * 37,08\% = 29,00\%$ ) ( $29,00\%+46,89\%=75,89\%$ )	5.210.391	75,89%	3.954.368,94	1.256.022
Jorge Cavalier	A 30 de Junio de 2022 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 100% en Clínica de Marly Jorge Cavalier Gaviria S.A.S	261.197.842	100%	261.197.842,00	0
<b>Total</b>				<b>281.540.546,98</b>	<b>5.819.279,02</b>

A continuación, se relaciona el comportamiento por concepto de la **Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias.**

### Ingresos

Los ingresos tuvieron un incremento de \$41.563 millones, el 12,9% pasando de 321.343 a 362.905 millones comparado con el 2022. La tendencia de los dos últimos años muestra un crecimiento constante solo interrumpido por el primer año de la Pandemia.



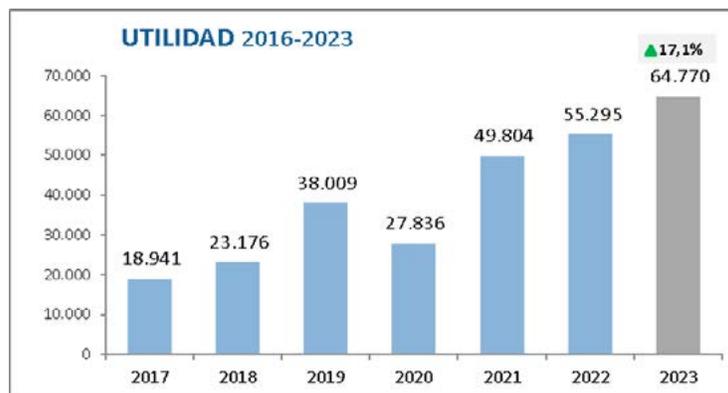
## Costos

Los costos de ventas tuvieron un incremento de \$24.074 millones, el 11.7%, pasando de \$205.372 millones a \$229.446 millones y frente al año 2022. Entre sus principales variaciones están el incremento de materiales y nomina temporal, valores que son directamente proporcionales al aumento en la actividad de los ingresos del grupo.



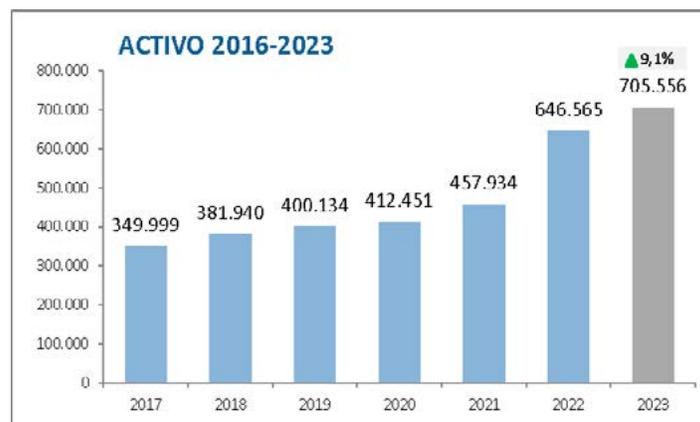
## Utilidad

La utilidad neta registrada en el 2023 alcanzó la cifra récord de \$64.770 millones de pesos y la participación de la controlada fue de \$64.681 millones y la no Controlada \$19 millones, \$9.475 millones de pesos más que en el año 2022 que fue de \$55.295 millones (incremento del 17,1%). La participación de la controlada fue de \$64.681 millones y la no Controlada \$89 millones



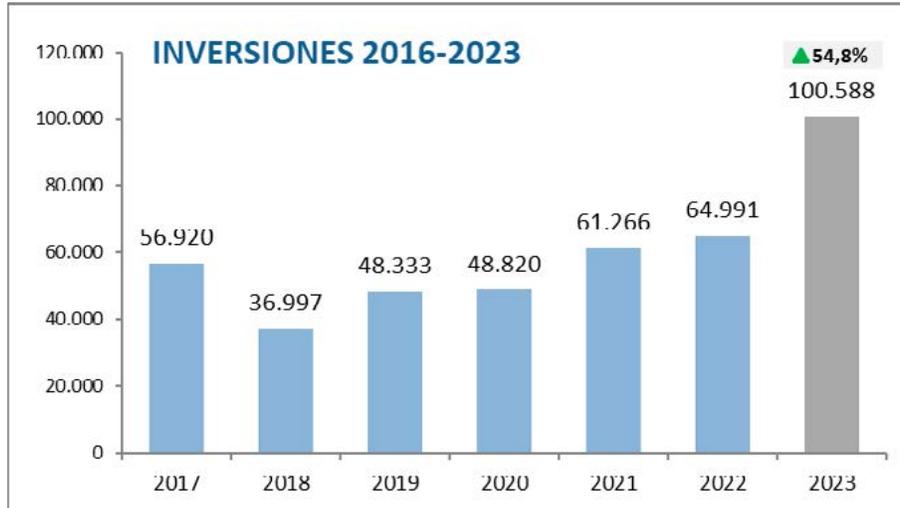
## Activos

Los activos presentaron un aumento de \$58.991 millones de pesos, es decir un 9,1% contra el año 2022 pasando de \$646.565 millones en el año 2022 a \$705.556 millones en el año 2023 representados entre otros por el incremento de inversiones por \$35.598 millones y en cuentas por cobrar de \$12.736 millones.



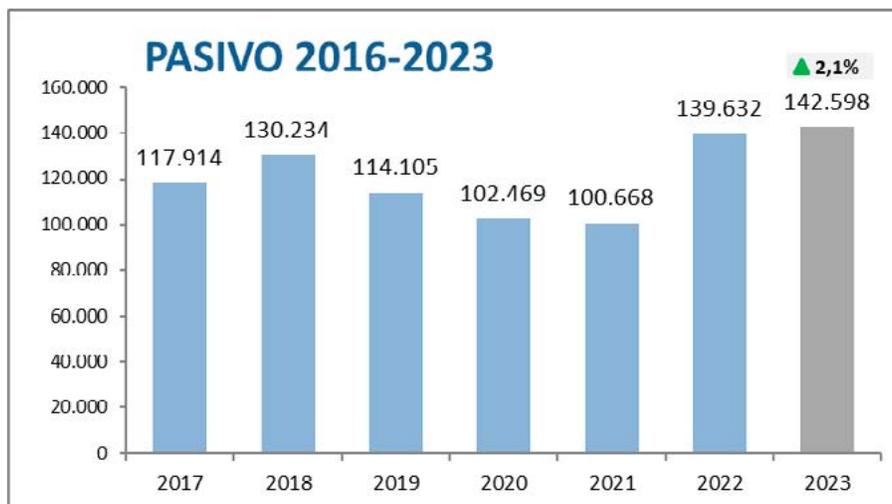
## Inversiones

Las inversiones crecen en \$35.598 millones al pasar de \$64.991 millones en 2022 a \$100.588 en el año 2023, lo que representa un incremento del 54,8%. Estas variaciones se ven representadas especialmente en la apertura de nuevos certificados de depósito a término y los rendimientos de los mismos, en Banco de Occidente y BBVA para Marly S.A \$13.052 millones y JCG SAS \$19.308 millones, incluyendo en este último también Sudameris y Davivienda. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2023 certifica la superintendencia Financiera.



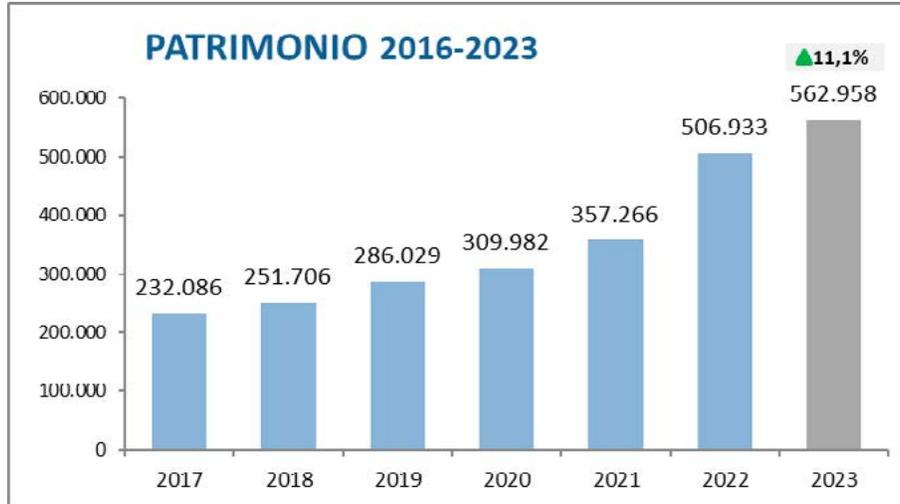
## Pasivos

Los pasivos tuvieron un incremento del 2,1% por valor de \$2.966 millones pasando de \$ 139.632 millones en el año 2022 a \$142.598 en el año 2023, mostrando dicho incremento en cuentas por pagar \$9.595 millones, impuestos y gravámenes \$2.895 millones, pero también una disminución de las obligaciones bancarias por amortización de préstamos por \$8.396 millones.



## Patrimonio

El incremento del año 2023 frente al 2022 corresponde a \$56.025 millones que representa el 11.1%, dado principalmente por otras reservas de \$46.427 millones y la utilidad del ejercicio que fue superior en \$10.100 millones. Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.



**CARLOS MEJÍA MEJÍA**  
Director Financiero  
CLÍNICA DE MARLY S.A.

## DIRECCIÓN CIENTÍFICA



### INTRODUCCIÓN

Cada año nos enfrentamos a retos nuevos y algunas veces inesperados; en el año 2020 nos vimos en la necesidad de adaptarnos y aprender a manejar una enfermedad cuyo comportamiento era muy agresivo con una alta tasa de contagiosidad y mortalidad (COVID-19), generando unas incapacidades masivas y obligándonos a tomar medidas urgentes como nunca antes habíamos tenido que hacer. Los años 2021 y 2022 se vieron favorecidos por la vacunación y la reducción en los efectos de la pandemia sobre nuestra población, con reactivación de las actividades asistenciales y académicas. El 2023 estuvo rodeado por la incertidumbre generada por el fantasma de las reformas propuestas por el nuevo gobierno, produciendo temor para invertir en el país y en el sector de la salud en particular. La mayoría de las instituciones han estado a la espera de su aprobación o su caída en el Congreso y en la Corte, para la toma de decisiones. A pesar de esto, Nuestra Clínica ha seguido con un paso firme hacia adelante, pero con prudencia, manteniendo nuestros altos estándares de calidad y propendiendo por darle el mejor servicio posible a nuestros pacientes.

A lo largo de este 2023 se lograron recuperar las actividades asistenciales, tanto en salas de cirugía, como en hospitalización, urgencias y en los servicios de apoyo ambulatorio volviendo a tener una alta ocupación en todos los servicios. En las salas de cirugía se renovaron 3 torres de laparoscopia con tecnología 4K, debido al alto requerimiento y mayor incursión de las diversas especialidades quirúrgicas en la cirugía laparoscópica.

Debido al riesgo sísmico al que está sometido el país, se trabajó a lo largo del año en el programa de Emergencias y desastres, aplicado al interior de la Clínica. A raíz del sismo del 17 de agosto de 2023 se evidenciaron falencias y la necesidad de revisar parte del plan de desastres organizando la brigada de emergencias, capacitaciones y simulacros en diversos servicios para permitirle a nuestro personal saber cómo actuar en estas circunstancias.

Dentro de las múltiples resoluciones emitidas por los entes de control, una de las disposiciones que más ha llamado la atención es la relacionada con las incapacidades médicas, cuya normatividad exige una gran cantidad de datos del paciente que anteriormente no se consideraban obligándonos a hacer unos cambios en el sistema de Servinte Clínica Suite para acogernos a la norma y capacitar a nuestro personal para hacer el énfasis en los datos que deben relacionarse.

Otro de los aspectos trabajados en 2023 fue la Revisión del protocolo de Código Azul y se inició la capacitación de todo el personal en este aspecto con revisión de la totalidad de los carros de paro y de los equipos de desfibrilación, poniendo al día todos los desfibriladores de la Clínica y de los servicios ambulatorios que los requieren, adquiriendo desfibriladores de última tecnología, aumentando los estándares de seguridad para los casos de reanimación cardio-pulmonar.

Igualmente se trabajó en los programas de seguridad del paciente y revisión de estándares de calidad haciendo auditorias de calidad de las historias clínicas, el programa de paciente seguro, rondas de seguridad, etc., lo que nos permite vigilar y detectar de forma activa las fallas que se están presentando en la atención de nuestros pacientes.

Estas y muchas actividades más, desarrolladas a lo largo del año nos permitieron tener los buenos resultados gracias a la participación activa y conjunta con todos los servicios asistenciales y administrativos de nuestra querida Clínica de Marly. Esperamos que este 2024, año lleno de retos e incertidumbres, sigamos por esta senda con buenos resultados y creciendo de la mano de las acertadas decisiones que se han tomado hasta este momento por parte de nuestro gerente general (Dr. Luis Eduardo Cavelier Castro) y la Junta Directiva.

A lo largo de este informe podremos apreciar la actividad de los diferentes Servicios y Direcciones

<b>INDICADORES COMPARATIVOS 2022 - 2023</b>			
	<b>ESTÁNDAR</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Giro Cama	7.5	5.8	5.7
2. % Mortalidad General	5	1.5	2.5
3. % Infecciones Asociadas al Cuidado de la salud (IACS)	3	0.8	0.4
4. % Cirugía Ambulatoria	65	77.5	78.3
5. % Cesáreas	70	65.2	73.2
6. % Mortalidad Materna	0.05	0	0
7. % Mortalidad Perinatal	1.5	1.2	0
8. % Hospitalizaciones por Urgencias	20	9.2	8.3
9. % Hospitalizaciones por Urgencias General	65	43	46.2
10. Ocupación General	85	78.2	79.4
11. Ocupación UCI	70	63.7	70.9

**Tabla 1**

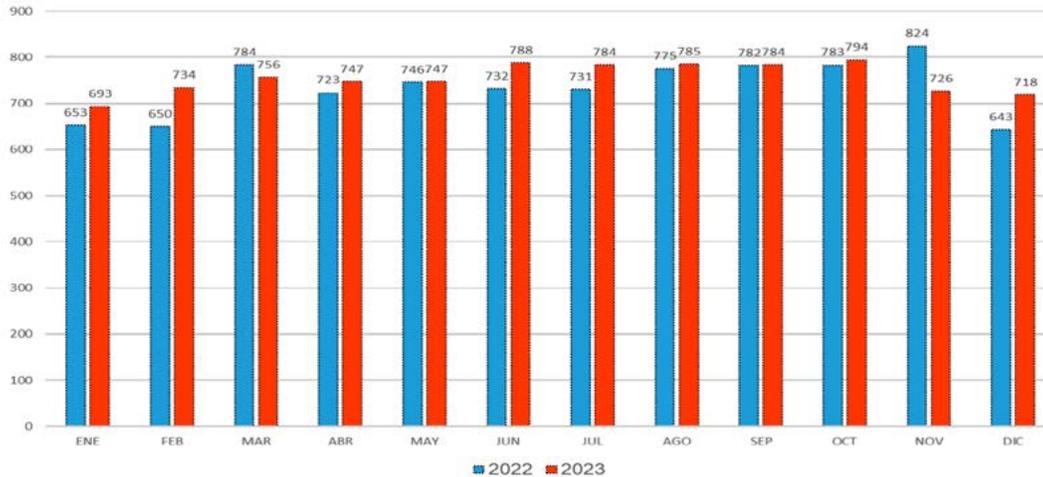
Como se puede apreciar en la Tabla 1 el Giro Cama se ha mantenido sin cambio, las Mortalidades, tanto General, la Materna y la Perinatal se han conservado dentro de unos rangos destacables, la cirugía Ambulatoria continua siendo la vía de ingreso preponderante

en las salas de cirugía, las Infecciones Asociadas al Cuidado de la Salud (IACS) tiene un índice bajo y disminuyó con respecto al año anterior. En cuanto al porcentaje de las Cesáreas sigue elevado, relacionado directamente con la complejidad de las maternas y un elevado porcentaje de embarazos de Alto Riesgo, pero con excelentes resultados teniendo una muy baja mortalidad perinatal y sin mortalidad materna. En cuanto a la Ocupación General y de la UCI han estado en muy buenos niveles, dejando margen de reacción cuando se requirió.

## **HOSPITALIZACIÓN**

A lo largo de 2023 la mayoría de los meses tuvieron un pequeño incremento en el número de pacientes hospitalizados y en otros hubo una muy pequeña variación, mostrándose al final un incremento del 2.6%, y dando un promedio mensual de 755 pacientes por mes, comparado con 736 en el 2022.

## TOTAL DE PACIENTES HOSPITALIZADOS 2022 - 2023



AÑO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL	PROM
2022	653	650	784	723	746	732	731	775	782	783	824	643	8.826	736
2023	693	734	756	747	747	788	784	785	784	794	726	718	9.056	755

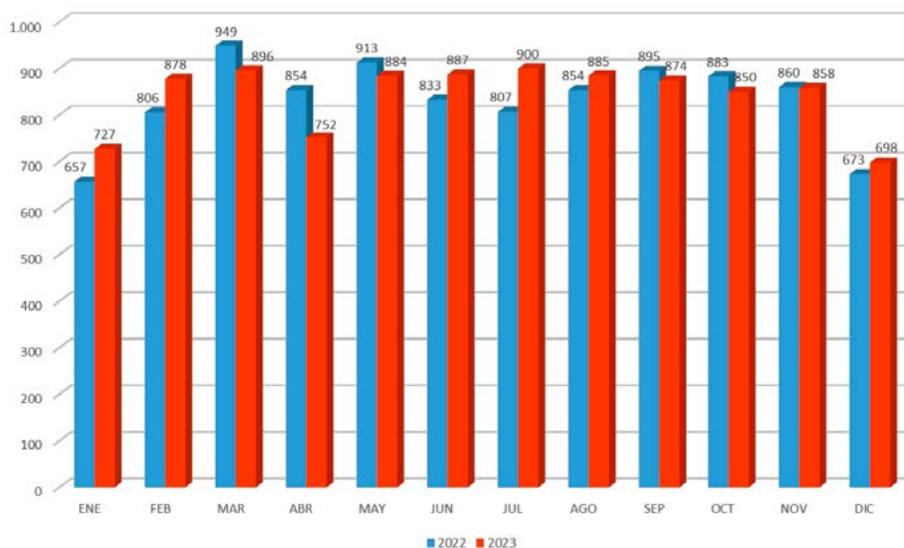
Gráfica 1

En esta área se desarrollaron múltiples actividades encaminadas a fortalecer las barreras de seguridad de los pacientes, los procesos de entrega de turno por parte de los médicos hospitalarios y la comunicación con el personal de enfermería, los procesos de evaluación de los pacientes a su ingreso y la comunicación con los médicos tratantes. Se está trabajando intensamente en el proceso de las Interconsultas, evaluando la oportunidad de información al servicio solicitado y la respuesta del mismo.

## DEPARTAMENTO QUIRÚRGICO

El Departamento quirúrgico mostró una gran actividad a lo largo de 2023, con incrementos mes a mes en el número de pacientes intervenidos, teniendo un promedio de 840/mes en 2023 vs 832 en 2022; en este último año se logró superar esa meta planteada anteriormente de 10.000 pacientes por año, teniendo un incremento del 1%.

## TOTAL DE PACIENTES INTERVENIDOS QUIRÚRGICAMENTE 2022 VS 2023



	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
2022	657	806	949	854	913	833	807	854	895	883	860	673	9.984
2023	727	878	896	752	884	887	900	885	874	850	858	698	10.089

Gráfica 2

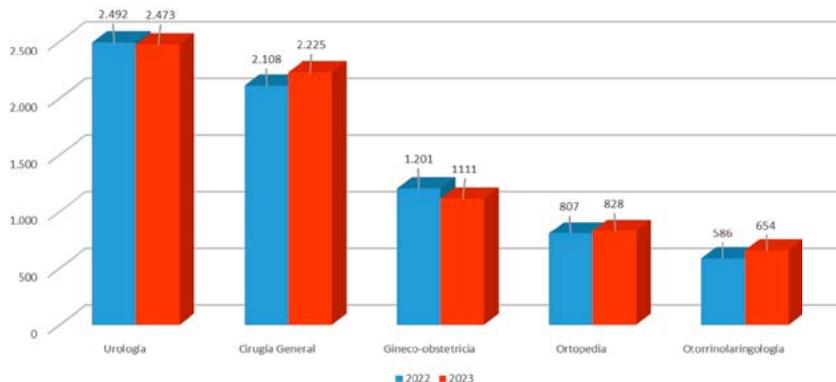
De este comportamiento vale la pena destacar la predominancia en la cirugía ambulatoria que se incrementó del 77.7 al 78.3% en 2023, como se puede apreciar en la gráfica 3. Esto se debe en parte a que gran parte de las especialidades quirúrgicas incursionaron en la cirugía Mínimamente Invasiva, lo que disminuye el trauma quirúrgico, la recuperación es mucho más rápida y por lo tanto la necesidad de dejar hospitalizado al paciente es mucho menor; así mismo muchas cirugías de Urgencias se hacen de forma ambulatoria (Cirugía Urgente Ambulatoria - CUA) disminuyendo aún más la necesidad de hospitalizar a los pacientes. Esto hace que la alta ocupación del área de hospitalización se dé principalmente por pacientes de patologías médicas y no quirúrgicas.



Gráfica 3

En este año se trabajó intensamente en la Seguridad del paciente en el área quirúrgica, en todos los aspectos planteados en el PAMEC del principio de año, obteniendo muy buenos resultados.

Con respecto a las especialidades quirúrgicas que mayor número de pacientes intervinieron quirúrgicamente fueron Urología, Cirugía General, Ginecología-Obstetricia, Ortopedia y ORL. En la Gráfica 4 se aprecia el comportamiento de estas especialidades comparativamente con el año anterior.



	Urología	Cirugía General	Gineco-obstetricia	Ortopedia	Otorrinolaringología	TOTAL
2022	2.492	2.108	1.201	807	586	7.194
2023	2.473	2.225	1.111	828	654	7.291

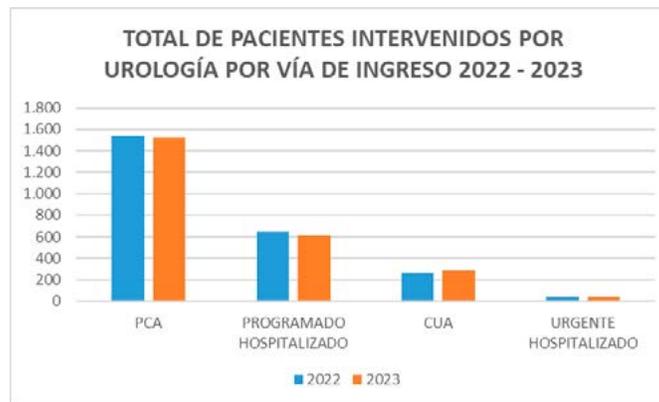
Gráfica 4

En la Gráfica 4 se ven las especialidades que mayor número de pacientes intervinieron quirúrgicamente; Urología y Cirugía General siguen mostrando la mayor actividad quirúrgica.

En cuanto a la vía de Ingreso:

### Urología

tuvo predominio en los pacientes de Cirugía Ambulatoria, seguidos por los pacientes Programados de forma Hospitalizada, teniendo un comportamiento similar al año anterior, con un pequeño crecimiento en los pacientes provenientes de Urgencias Ambulatorias.



Gráfica 5

### Cirugía General

tiene su mayor aporte en los pacientes ambulatorios programados (PCA) y siguen siendo los pacientes provenientes de las urgencias quirúrgicas la



Gráfica 6

segunda vía de ingreso más importante en esta especialidad, teniendo un pequeño incremento en el último año.

### Ginecología y Obstetricia

El total de pacientes intervenidas por G/O tuvo su principal ingreso de forma Ambulatoria Programada y el segundo grupo proviene de cirugía Programada Hospitalizada, en este año con una leve reducción de la PCA y leve incremento de las Programadas Hospitalizadas. Igualmente se aprecia que la cantidad de pacientes que ingresa por urgencias es poca, aunque aumentó en este año.



Gráfica 7

## Ortopedia

En cuanto a Ortopedia se encuentra que la mayor proporción de sus pacientes ingresa de forma Ambulatoria Programada (fue la vía de ingreso que mostró mayor crecimiento) seguida por las Urgencias Ambulatorias, lo que muestra que siguen siendo las urgencias ortopédicas una fuente importante de pacientes.



Gráfica 8

Estas especialidades han mostrado que las diversas vías de ingreso son muy importantes para la Clínica y para poder dar una atención quirúrgica integral a nuestros pacientes.

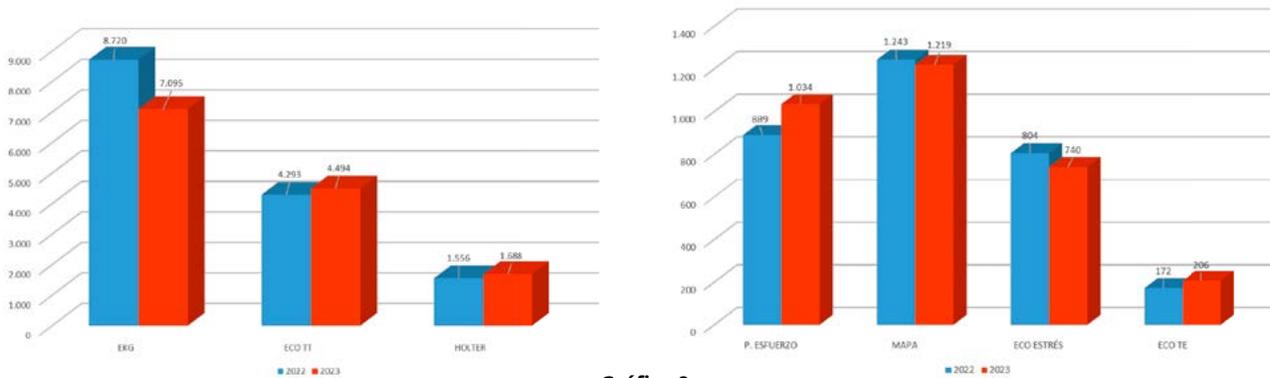
## DEPARTAMENTO MÉDICO

El Departamento Médico tuvo una actividad intensa en las diversas especialidades a lo largo del año, funcionando como servicios tratantes, de apoyo a otras especialidades y haciendo pruebas diagnósticas tanto a pacientes hospitalizados como ambulatorios,

### Cardiología y Hemodinamia

El servicio de Cardiología mostró incremento en la cantidad de Ecocardiogramas TransTorácicos, en las pruebas de Holter de ritmo cardiaco, en las Pruebas de Esfuerzo y en los Ecocardiogramas Transesofágicos y reducción en los Electrocardiogramas, MAPAS y Eco Estrés. Adicionalmente se modernizaron los equipos de la Unidad de Cardiología, quedando con una tecnología de punta.

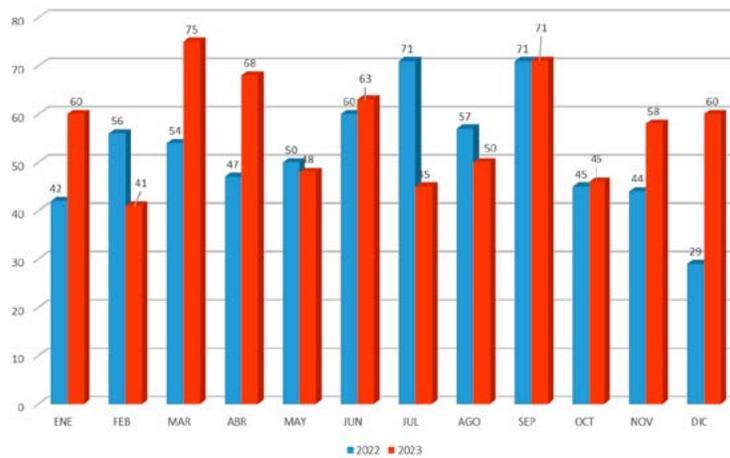
### TOTAL DE PRUEBAS DE CARDIOLOGÍA NO INVASIVA 2022 VS 2023



Gráfica 9

El servicio de Hemodinamia tuvo un incremento en algunos meses comparativamente con 2022, teniendo un promedio de 52 procedimientos/mes en 2022 vs 57 procedimientos/mes en 2023, a pesar del direccionamiento que hacen algunas empresas, enviándolos a sus propias instituciones,

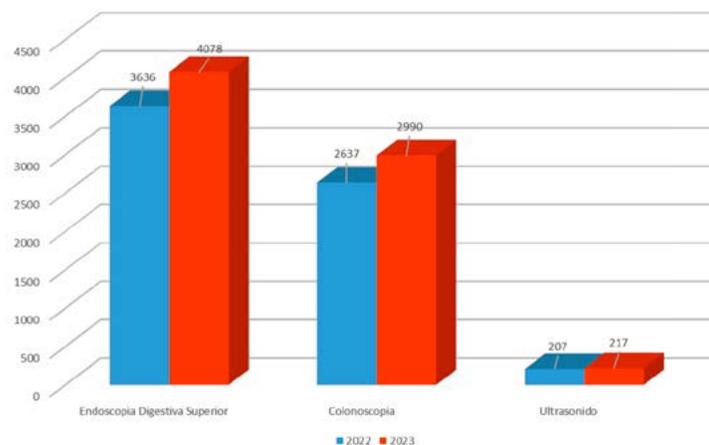
### TOTAL DE PACIENTES ATENDIDOS POR HEMODINAMIA 2022 VS 2023



Gráfica 10

### Gastroenterología

La Unidad de Endoscopia persiste en un crecimiento continuo en el número de estudios digestivos superiores y colónicos, y con un pequeño aumento en los estudios de Ultrasonido endoscópico. Los estudios de fisiología gastrointestinal han tenido un muy buen comportamiento a lo largo del año mostrando su posicionamiento, a pesar de otras unidades en la ciudad. En total la Unidad tuvo un incremento de 875 estudios comparado con 2022 que corresponde al 17.5%

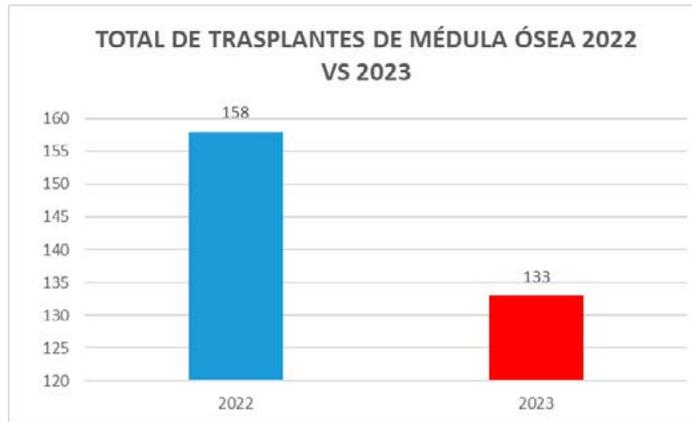


Gráfica 11

Un proyecto importante para este año es la implementación del Spy-Glass, para la resolución de los cálculos biliares difíciles que corresponden al 5% de los casos de coledocolitiasis que no se logran resolver a pesar del uso de todas las técnicas de intervencionismo biliar avanzado.

### Trasplante de Médula Ósea (TMO)

Este servicio realizó un total de 133 trasplantes durante el 2023, comparado con los 158 de 2022, mostrando una reducción principalmente en los últimos meses, debido a los cambios que sufrieron algunas EPS al ser intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud y al direccionamiento e integración vertical que han incrementado otras.



Gráfica 12

### NEUMOLOGÍA

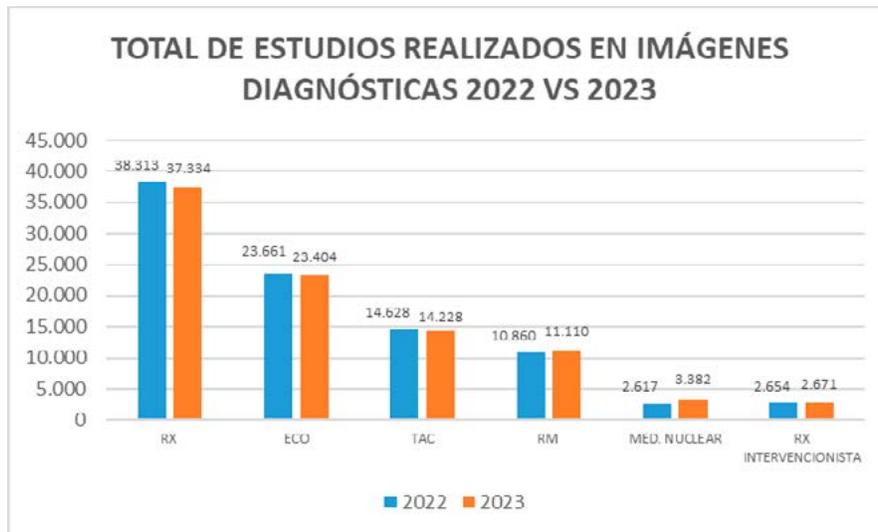
Durante el 2023 se presentó una actividad intensa en la Unidad de Neumología, con 60.772 entre pruebas, estudios y procedimientos, notándose un incremento en 166 Polisomnografías y dando un promedio de

PROCEDIMIENTOS	2022	2023
LABORATORIO PULMONAR	6.550	5.259
LABORATORIO SUEÑO	1.966	2.132
BRONCOSCOPIA	114	113
<b>TOTAL SERVICIOS DE NEUMOLOGÍA</b>	<b>59.073</b>	<b>60.772</b>

178 estudios por mes vs 164 el año pasado; las broncoscopias se mantuvieron sin cambios y las pruebas del laboratorio pulmonar disminuyeron en un 19%. Durante este año se generó un cambio importante con el nombramiento del Dr. Andrés De Vivero como jefe del Servicio, dándole un nuevo dinamismo y favoreciendo a la integración de los miembros de su servicio. Se cambió la dinámica de las broncoscopias favoreciendo su realización por parte de los neumólogos capacitados para este fin.

### DEPARTAMENTO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS

El Departamento de Imágenes Diagnósticas realizó una cantidad de estudios muy similar al año 2022. En total se hicieron 92.192 estudios en 2023 vs 92.733 en 2022 (541 menos que el año anterior) que corresponde a 45/mes menos. En cuanto a cada uno de los servicios ofertados, se puede apreciar en la gráfica 13



Gráfica 13

que Radiología central (Rx) tuvo una reducción en 979 estudios, Ecografía en 257 y TAC en 400, mientras que se registraron incrementos en Resonancia en 250, Medicina Nuclear en 765 y Radiología Intervencionista en 17. El incremento en Medicina Nuclear se puede deber a la adquisición del nuevo Spect-CT que tiene muchas ventajas diagnósticas y de precisión comparadas con la gama-cámara tradicional; esta misma situación puede haberse dado en Resonancia Magnética debido a tener el equipo Magnetom Lumina de 3 Teslas de Siemens que tiene una mayor definición de las imágenes comparadas con los resonadores de 1.5 Teslas y que ayuda a mejorar la precisión diagnóstica en las áreas de Neurología, Cardiología, problemas ósteo-articulares, músculo-esqueléticos, oncológicos (cabeza y cuello, próstata y problemas obstructivos de la vesícula y vía biliar).

## DEPARTAMENTO DE URGENCIAS

El año 2023 tuvo una afluencia importante de pacientes, incrementándose en 5.309 atenciones, que corresponde al 11% comparado con 2022

### TOTAL DE PACIENTES ATENDIDOS EN URGENCIAS 2022 VS 2023

AÑO	TOTAL
2022	44.569
2023	49.878

Gráfica 14

Del total de los pacientes que consultaron el 80% corresponde a adultos, el 17% a población pediátrica y el 5% a maternas. De todas las atenciones realizadas en 2023, el 65% correspondió a Triage 3 y el 2% a pacientes con Triage 1 y 2. De los pacientes que consultaron al servicio de Urgencias, el 8.3% se hospitalizaron y del total de los pacientes hospitalizados el 46% provino de Urgencias.

En 2023 el Dr. Francisco Carreño entregó la jefatura de este departamento por motivos de su pensión y fue nombrado en su reemplazo el Dr. Francisco Boyacá, médico Internista y quien venía desempeñando el cargo de Jefe de Medicina Interna e Internista de Urgencias desde hace varios años. Se realizó una planeación estratégica del Departamento de Urgencias quedando proyectos para desarrollar, para acortar el tiempo de espera de los pacientes, tratando de mejorar la percepción calidad.

## DEPARTAMENTO DE GINECO-OBSTETRICIA

El comportamiento del servicio de Obstetricia durante 2023 se mantuvo similar al año inmediatamente anterior, con un total de 469 maternas atendidas en 2022 vs 467 en 2023. La mayor diferencia estuvo en el número de maternas que necesitaron Cesáreas comparadas con las que fueron llevadas a Parto Vaginal. El 73% de las maternas fueron llevadas a Cesáreas, mientras que el 27% tuvieron Parto Vaginal, comparado con el año 2022 en el cual el 65% de las maternas tuvieron Cesáreas.

En la gráfica 16 se aprecia que el número de maternas atendidas a lo largo del año fluctuó entre 5 y 15 maternas atendidas, algunos meses más y otros menos comparado con 2022. Esas fluctuaciones se dieron, a pesar de la dificultad en la atención de las maternas por el franco direccionamiento de algunas compañías.



Gráfica 15 Y 16

En cuanto a la actividad quirúrgica, en total se intervinieron 1.374 pacientes de las cuales 1.031 fueron pacientes ginecológicas y el resto obstétricas con cesáreas.



Gráfica 17

En esta gráfica se aprecia un incremento en el número de pacientes atendidas en las salas de cirugía en un 15% comparado con 2022.

A lo largo del año se implementó la RIAS Materno-perinatal, siguiendo la normatividad expedida por el Ministerio de Salud. Se hicieron múltiples reuniones para capacitar a nuestros ginecólogos y pediatras y se está implementando el Sistema de historias clínicas para facilitar el registro de cada una de las variables y tener todo completo.

## DEPARTAMENTO DE PEDIATRÍA Y NEONATOLOGÍA

El Departamento de Pediatría tuvo gran actividad asistencial en 2023; en urgencias se realizaron 7.961 consultas médicas comparadas con las 6.896 realizadas en 2022 (Incremento de 13.4%); en el área de hospitalización se atendieron 845 comparados con los 1.161 pacientes hospitalizados en 2022; esta reducción corresponde a un 27% y puede deberse a que en 2022 se presentó un pico respiratorio muy fuerte que incrementó las hospitalizaciones pediátricas de forma importante, pico respiratorio que fue mucho menos severo en este último año.

A la Unidad de Recién Nacidos ingresaron 318 neonatos, en diferente grado de complejidad (los menos en calidad de UCI neonatal, la mayoría en calidad de Unidad de Cuidados básicos y otro grupo en calidad de Intermedios; estos ingresos se han mantenido estables con respecto a 2022, a pesar de la complejidad de las maternas atendidas.

En el año se realizaron actividades académicas, se dictaron charlas en congresos nacionales sobre el uso del Sildenafil endovenoso en los Recién Nacidos, Hipotermia en el Recién Nacido.

## DEPARTAMENTO DE ENFERMERÍA

Durante el 2023 se realizaron múltiples actividades las cuales se basaron en proyectos y hacer seguimiento de los Indicadores; el primero de ellos es el de Gestión del Riesgo que tuvo un cumplimiento del 89%. El ausentismo laboral, estuvo muy similar al de 2022. La entrega de turno se trabajó, lográndose un cumplimiento del 92.5%; así mismo se mejoró el indicador de identificación correcta de los pacientes, con los 3 indicadores institucionales (99%), la identificación correcta de los menores de edad (99%), cumplimiento de las tareas asignadas a las jefes y auxiliares de enfermería de cada servicio (92%), porcentaje de Adherencia a los 10 correctos en la Administración de Medicamentos (97%), porcentaje de cobertura de Atenciones de Enfermería y Educación a paciente con Interconsulta a dolor Agudo. (96%). Como se puede apreciar el porcentaje de cumplimiento fue muy bueno, superando las metas planteadas; aún así se seguirá en esta ardua tarea para reducir al máximo los riesgos de los pacientes.

## RESUMEN

Durante el año 2023 la actividad de la Clínica fue intensa, llegándose a tener unas atenciones en números similares a los del año pasado, y con una ocupación importante en todos los servicios. Este año 2024 será un reto, pues debemos enfrentar nuevas condiciones en el Sistema de salud, lo que puede hacer que las disposiciones también de forma abrupta el usual funcionamiento; nosotros no somos ajenos a estos cambios y esperamos estar muy bien preparados para cuando se presenten.

Agradezco de todo corazón a todos mis colaboradores, médicos, enfermeras, bacteriólogas, terapistas, nutricionistas y personal de apoyo que permitieron desarrollar todas las gestiones de forma ágil y con gran disposición y actitud

## DIRECCIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO



El año 2023 ha sido testigo de cambios significativos en el sector de la Salud en Colombia, especialmente en lo que respecta a la incertidumbre de la reforma de la Salud que aún no se define, un Gobierno central cambiante y condicional con el sector Asegurador, un comportamiento y tendencia enmarcada en el direccionamiento y restricción de servicios de las aseguradoras. Este informe se realiza con el fin de analizar y evaluar dichos cambios, así como identificar los desafíos que enfrenta la Clínica de Marly S.A. y Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria para mejorar y adaptar nuestros servicios a este mercado cambiante.

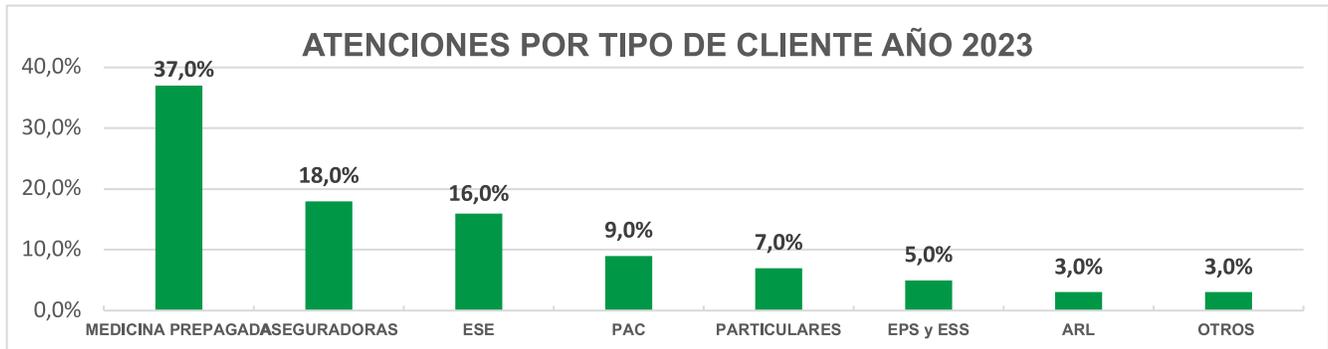
Durante el año 2023, las empresas desempeñaron un papel crucial en la prestación de los servicios de salud, sin embargo su comportamiento y prácticas han variado considerablemente, lo que ha impactado en la distribución de pacientes en los diferentes servicios y el constante direccionamiento hacia la red propia.

Este informe presenta datos, y análisis de la gestión de la Dirección Comercial en las 4 jefaturas a cargo, Jefatura de Convenios, Jefatura de Mercadeo y Comunicaciones, Jefatura de Relaciones Públicas. Oficina internacional y Coordinación de proyectos especiales es el resultado de los logros conseguidos en el año por todo el equipo de trabajo para adaptarnos al cambio en el comportamiento de las Aseguradoras y a buscar oportunidades para posicionar los servicios de las dos instituciones en el mercado y la mente de los pacientes. Actualmente nos enfrentamos a dificultades para atraer y retener pacientes en un entorno del mercado altamente competitivo y en constante evolución.

Gracias a la experiencia, trayectoria y posicionamiento de nuestra institución, el 2023 fue un año de crecimiento y mejoramiento en el volumen de pacientes en la mayoría de los servicios, impactando positivamente en el número de atenciones y servicios prestados.

## LA CLÍNICA DE MARLY BOGOTÁ EN CIFRAS

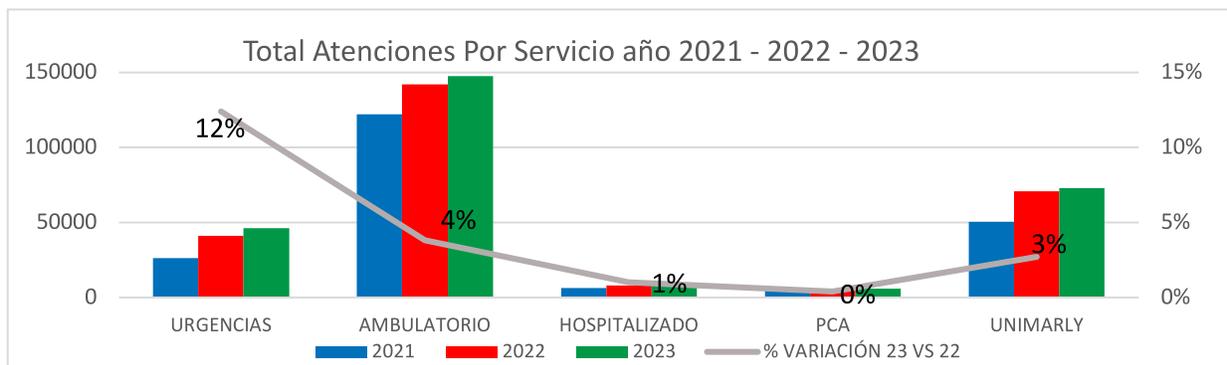
La composición de los clientes de la Clínica corresponde al 41.7% Medicina Prepagada, 12.9% Pólizas de Salud, 24.5% Empresas Promotoras de Salud dentro de las cuales el 58,7% son Planes complementarios, 5.5% Empresas Sociales del Estado como Ecopetrol y Sena y el 2% Pacientes particulares.



Fuente: DMR Clínica de Marly 2023

La presente grafica proporciona una visión general de la distribución de las atenciones médicas en nuestra institución durante el periodo 2023, detallando la distribución total de las atenciones por brindadas en la clínica de Marly durante el periodo 2023, El 62% de la atenciones corresponde a empresas del grupo objetivo, segmento que comprende a los pacientes afiliados a planes de medicina prepagada, aseguradoras y particulares que acuden a nuestra institución para recibir atención médica. El 16% corresponde al grupo de Regímenes especiales, esta categoría incluye a pacientes afiliados a entidades de régimen especial como Ecopetrol, Unisalud, Sena, entre otros, que reciben atención médica en nuestras instalaciones. El 9% al grupo que comprende a los pacientes afiliados a Empresas Promotoras de Salud (EPS)

La distribución de las atenciones médicas evidencia una predominancia de pacientes pertenecientes al grupo objetivo, seguido por las entidades de régimen especial y los planes de atención complementaria. Si bien cada categoría representa una proporción significativa de las atenciones, es importante seguir monitoreando y mejorando la accesibilidad y calidad de los servicios para todos los grupos de afiliados.



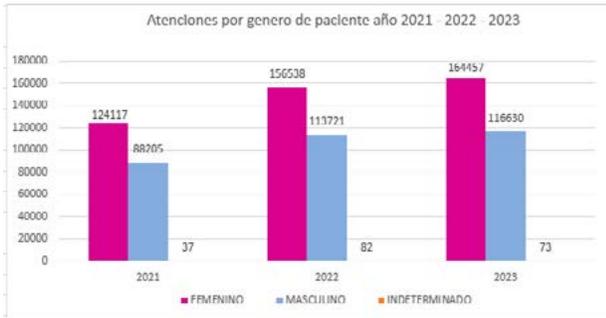
Fuente: Informe DMR2023-Calidad

Los resultados obtenidos por la Clínica de Marly durante el año 2023 muestran un crecimiento en el total de atenciones y en la utilización de servicios clave como el Ambulatorio, Urgencias mientras que la cirugía ambulatoria se mantiene con relación al 2022.

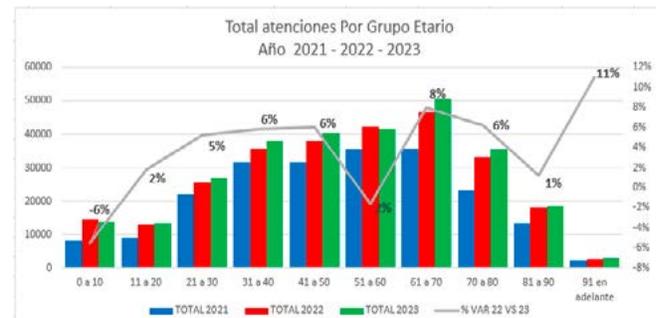
Durante el año 2023, la Clínica de Marly experimentó un crecimiento del 4% en el total de número de atenciones en comparación con el año 2022. Crecimiento en el cual se ve reflejado el marcado direccionamiento a la red propia de las aseguradoras.

## CRECIMIENTO POR SERVICIOS

Ambulatorio: Se registró un crecimiento del 4% con respecto al año 2022, lo que indica una mayor demanda y utilización de servicios ambulatorios por parte de los pacientes. En el servicio de Urgencias experimentó un notable crecimiento general del 12%, lo que refleja la importancia de los ajustes implementados en la planeación estratégica y se ve el impacto que tenemos con Famisanar empresa muy importante en el 2023 para el servicio de Urgencias. Se debe trabajar específicamente en el impacto creciente de pacientes de EPS. En Cirugía Ambulatoria Programada: Se observó una estabilidad con relación al 2022.



Fuente: Informe DMR2023-Calidad



Del total de la población de pacientes atendidos en el 2023 el 58.1% pertenecen al género Femenino, el 41.19% son de género masculino y un 0.3% se reportan con de género indeterminado

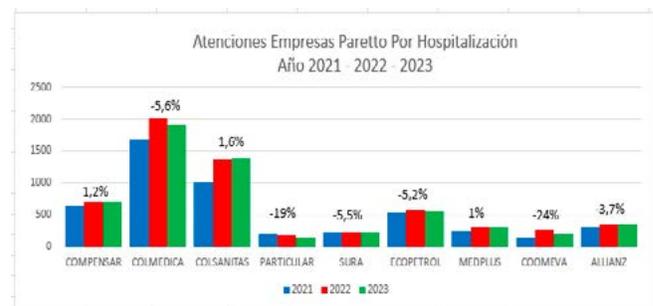
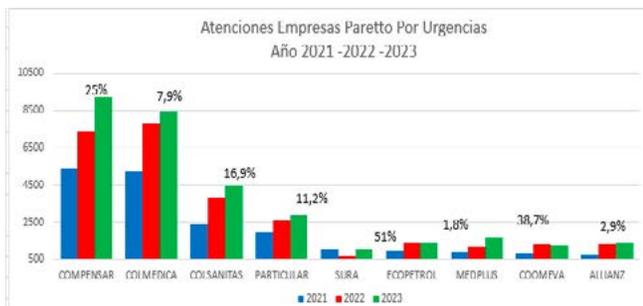
La distribución de participación por Grupo Etario en la Clínica de Marly par el muestra una tendencia consistente, concentrada en el grupo de edad de 70 a 80 años, seguido por los grupos de 31 a 40 años y 51 a 60 años.

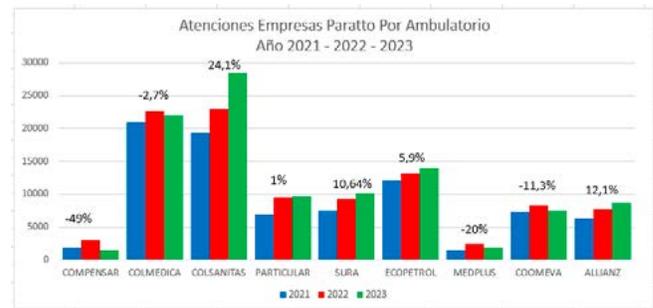
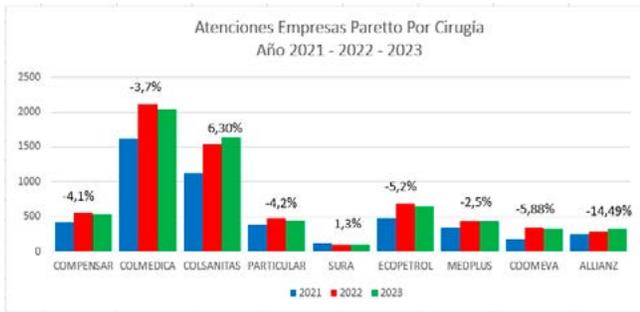
- Grupo de 51 a 80 años: Continúan siendo los grupos con el mayor porcentaje de participación, con un 42% en 2023 y un 45% en 2022. El cual ha incrementado en el último año.
- Grupo de 21 a 50 años: Se mantiene como el segundo grupo más numeroso, con un 35% en 2023 vs un 37% en 2022.
- Grupo de los niños y adolescente de 1 a 20 años disminuye nel el 2023 de 9% en comparación con el 10% que atendíamos en el 2022. El grupo de más de 91 años creció 11% con respecto al 2022.

Este análisis revela la consistencia en las preferencias y necesidades de atención médica de los diferentes grupos etarios en la Clínica de Marly, lo que proporciona información valiosa para la planificación y prestación de servicios de salud adaptados a las demandas de la población atendida.

## LAS EMPRESAS DEL GRUPO OBJETIVO

En el comportamiento de nuestros convenios encontramos que el 75% de las atenciones del año 2023 estuvieron concentradas en 15 convenios, siendo los más representativos Colmédica, Colsanitas, Ecopetrol, pacientes particulares y Sura Póliza.





Fuente: Informe DMR2023-Calidad

En el comportamiento de nuestros convenios encontramos que el 75% de las atenciones del año 2023 estuvieron concentradas en 15 convenios, siendo los más representativos Colsanitas, Colmédica, Ecopetrol, pacientes particulares y Sura Póliza.

**Compensar:** Experimentó un aumento constante en la atenciones durante los tres años, con un crecimiento del 25% entre 2021 y 2023 en urgencias, sin embargo en cirugía y servicios decrece considerablemente, obedeciendo al direccionamiento de la empresa hacia su propia red. Esto indica un desempeño sólido y un aumento significativo en los ingresos.

**Colmédica:** Mostró un crecimiento moderado en la atención de los pacientes de Urgencias, en su mayoría planes medios y bajos, y decrece en cirugía a razón de la apertura de la sede propia de cirugía ambulatoria. Comunicación y orientación agresiva con los médicos adscritos para redireccionar los pacientes.

**Colsanitas:** Experimentó un aumento en atención de pacientes de Urgencias y cirugía. El crecimiento general fue del 16.94% entre 2021 y 2023, lo que indica un rendimiento relativamente estable.

**Pacientes Particulares:** También mostró un crecimiento constante en atenciones, con un aumento del 11.15% entre 2021 y 2023. Esto sugiere una demanda continua de servicios médicos por parte de pacientes privados.

**Suramericana:** Experimentó un aumento significativo en 2023. Este crecimiento fue excepcionalmente alto, alcanzando el 51.78%, lo que indica un cambio importante en el desempeño en el servicio de urgencias y en servicios ambulatorios en el año.

**Ecopetrol:** La facturación aumentó ligeramente durante los tres años, con un crecimiento total del 1.83% entre 2022 y 2023. Aunque el aumento no es tan significativo como el de otras aseguradoras, sigue siendo positivo para los servicios ambulatorios, respondiendo al trabajo comercial y acompañamiento que se ha realizado con los equipos de trabajo en los servicios y Unimarly.

**Medplus:** Mostró un crecimiento sustancial en urgencias, con un aumento del 38.76% entre 2022 y 2023. Esto indica un rendimiento sólido y un aumento en la demanda de servicios médicos y reconocimiento de la clínica por parte de los asegurados de MEDPLUS.

**Coomeva:** Experimentó una disminución en la todos los servicios durante 2023, lo que llevó a un decrecimiento entre 2022 y 2023. Esto sugiere posibles desafíos o cambios en el mercado.

**Allianz:** Mostró un crecimiento constante en los servicios de urgencias y ambulatorio para el 2023. Aunque el crecimiento es relativamente modesto, sigue siendo positivo.

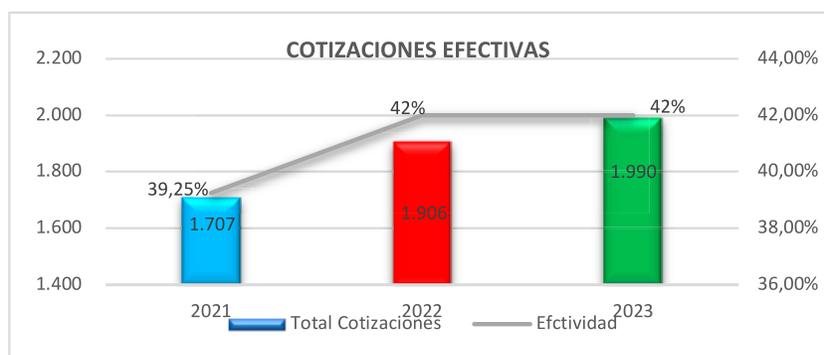
Durante el mes de diciembre del año 2022 y enero del año 2023 se trabajó en la construcción del manual de tarifas 2023, se actualizaron los códigos cups de acuerdo con la última resolución 2775 de diciembre de 2022. Se revisaron la totalidad de los procedimientos o servicios que pasaron a ser POS y la organización de las bases principales de la Clínica para las negociaciones y actualización en el sistema con las nuevas tarifas.

EL 2023 tuvo un reto muy interesante para migrar las empresas que tenían tarifario ISS2001 a tarifa Clínica. Se obtuvo un resultado del 87% de éxito en la transición. Empresas como AXA Colpatría Salud y ARL, Medplus, Unisalud hicieron la transición completa para esta vigencia 2023.

La Coordinación de Convenios en cabeza de Patricia Galvis mantuvo a su cargo en el 2023 la elaboración y actualización permanente de 82 bases tarifarias y parametrización de 147 convenios con los incrementos acordados en las reuniones de negociación que se llevó a cabo con la Gerencia y la Dirección Comercial con las empresas en los primeros meses del año. Posteriormente se programaron 8 capacitaciones para el personal administrativo y asistencial con el fin de actualizar plataformas de autorización ágiles para mejorar la oportunidad y los servicios hacia los pacientes.

## COTIZACIONES

Las cotizaciones proporcionan a los pacientes una comprensión clara y transparente de los costos asociados con los servicios médicos que recibirán. Esta área permite tener un acercamiento claro y oportuno con el médico tratante del pacientes con el fin de evitar malentendidos y conflictos financieros posteriores. Al recibir cotizaciones detalladas, los pacientes tienen la oportunidad de evaluar sus opciones y tomar decisiones informadas sobre su atención médica.



La oficina de cotizaciones a cargo de la Sra. Catalina Vélez realizó 1.990 presupuestos en el año 2023, siendo efectivas un 42%, se mantuvo la efectividad presentada en el año 2022. Se continuó trabajando para seguir mejorando los tiempos asociados a esta actividad, logrando un promedio del 90% de las cotizaciones solicitadas, fueran enviadas el mismo día de la solicitud o al día siguiente a más tardar.

## RELACIONES PÚBLICAS Y ATENCION AL CLIENTE 2023

La jefatura de Relaciones Públicas tuvo durante el año 2023 importantes frentes de trabajo que, con el apoyo del equipo, se lograron obtener resultados favorables dentro de los que se destacan:

En primer lugar, en lo referente a encuestas e indicadores de satisfacción y recomendabilidad, la cantidad de encuestas de satisfacción diligenciadas se incrementó en un 92.68%, resultado importante que se logró con el trabajo conjunto con las diferentes áreas de la Institución. Sin embargo, como reto para el próximo año, se espera poder implementar una metodología más eficiente y sistematizada que permita mejorar nuestro proceso.

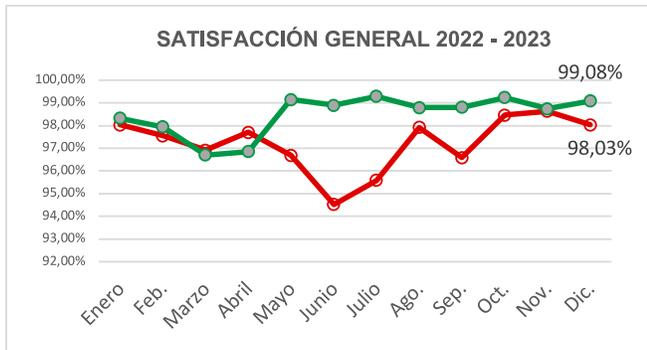


Vale la pena aclarar que para el año 2023, se crearon e implementaron encuestas de satisfacción en los servicios de Laboratorio del Sueño, Laboratorio Clínico, Trasplante de Médula Ósea Ambulatoria y Hemodinamia Intervencionista, incorporándolos a nuestro proceso de satisfacción, destacándose entre ellos el servicio de **Laboratorio del Sueño**, que cumplió durante el año la muestra establecida de encuestas mensuales (125), inclusive superó esta meta en un **29%**, servicio al que felicitamos por esta labor.

De otra parte, se finalizó el 2023 con un promedio de Satisfacción General de la Clínica del **98.48%**, resultado que estuvo un 1.30% por encima del promedio general del año 2022, lo que significa que el esfuerzo realizado por todos los servicios fue percibido y valorado por nuestros pacientes.

Como se puede observar en la gráfica que se muestra a continuación, la Satisfacción General tuvo un comportamiento estable a partir de mayo de 2023 comparado con el mismo periodo de 2022.

Por otro lado, el indicador de recomendabilidad fue del **98.90%**, el cual muestra que nuestros pacientes, nos **"Recomendarían"** a sus familiares y amigos, es decir que confían en nosotros, quieren volver a utilizar nuestros servicios y/o nos recomendarían a alguien más. Porcentaje positivo e inclusive superior en 1.09% con relación al año pasado (97.81%). Al igual que el indicador de satisfacción, el de recomendabilidad tuvo un comportamiento estable a partir de mayo de 2023, comparado con el año 2022.



Adicionalmente, es grato resaltar que, en el año 2023, tuvimos un aumento en la cantidad de **Felicitaciones y Agradecimientos**, como se puede observar en la gráfica a continuación.

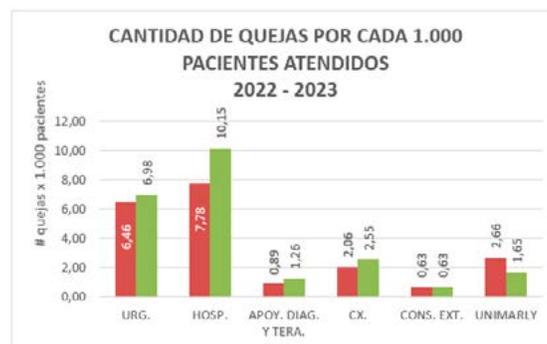


Por otro lado, a partir del mes de febrero de 2023, se incorporó al equipo de Relaciones Públicas, una persona para la oficina de **Apoyo Ambulatorio**, quien ayudó a gestionar 3.634 citas médicas de 2.651 pacientes, constituyéndose en un importante apoyo para el paciente, como para los diferentes servicios de la Clínica. Los servicios más agendados fueron Medicina Nuclear (15.77%), Fonoaudiología (15.44%) y Cardiología (11.64%).

Cabe resaltar que se realizó una labor importante con los 874 usuarios de Ecopetrol a quienes se les agendaron el 24% de las citas, seguido por los usuarios de Colsanitas con un 14% de las citas y pacientes Particulares con un 11% respectivamente.



Durante el año 2023, recibimos, gestionamos y dimos respuesta a un total de 735 inconformidades de nuestros pacientes y obtuvimos una tasa general de quejas de 2.68, lo que quiere decir que, por cada 1.000 pacientes atendidos, se quejan alrededor de 3 pacientes. El comportamiento de este indicador por servicios fue el siguiente:



Como vemos en la gráfica, el único servicio que disminuyó la tasa de quejas con relación al año pasado fue **Unimarly**, a quienes le reconocemos este logro.

La Oficina de Atención al Cliente, entregó 599 "**Tarjetas Salud Marly**", con las cuales nuestros pacientes particulares accedieron a los diferentes servicios con beneficios económicos. Así mismo, se gestionaron 458 constancias de atención tanto de pacientes hospitalizados como de urgencias.

Con el acompañamiento de la Dirección Científica y la Dirección Comercial, Relaciones Públicas estructuró el "**Programa de Fidelización de Médicos Adscritos**", el cual busca invitar a nuestros médicos quirúrgicos para que la Clínica de Marly sea la primera opción para su ejercicio profesional. Esta estructuración consistió en actualizar la base de datos de médicos cirujanos y consolidar la cantidad semestral de procedimientos quirúrgicos realizados por cada médico comparativamente entre los años 2022 y 2023. Así como también, definición de los grupos objetivos, para iniciar su implementación en el año 2024. Se organizaron y se llevaron a cabo los desayunos de bienvenida a los nuevos médicos adscritos.

## OFICINA INTERNACIONAL AÑO 2023

La Oficina Internacional de la Clínica de Marly se encarga de la gestión administrativa y asistencial de los pacientes internacionales, entendiendo los mismos como los extranjeros que viven fuera de Colombia y tienen o no un seguro o póliza internacional, Colombianos que residen fuera de Colombia y cuentan con un seguro internacional y nacionales que viven en Colombia pero cuentan con un seguro internacional ya sea por su estatus diplomático, actividad laboral o se pensionaron de empresas a nivel internacional.

La Clínica de Marly contaba con 16 convenios internacionales activos en el año 2022 y para el año 2023 cerramos con 24 convenios activos para la atención oportuna ambulatoria, hospitalaria y emergencias los cuales están listados a continuación, se debe tener en cuenta que los convenios Europe Assistance y Inter Partner Assistance cuentan a su vez con más de 20 filiales para prestar atención a ciudadanos Europeos y de otros continentes:



Buscando ampliar la cobertura de la Oficina Internacional de la Clínica de Marly, se están realizando acercamientos a diferentes aseguradoras, fruto de lo cual se establecieron 8 nuevos convenios de los 24 activos para la atención de pacientes internacionales de diferentes poblaciones los cuales se listan a continuación:

Bupa International - Allianz World Wilde Care - Amex Care - ICare - Embajada de los Estados Unidos (Cuerpo de Paz) - Quantico - Gerleincó - Assist Card Smalline

La apertura de estos convenios en conjunto con la promoción de nuestros servicios a los convenios con los que ya contamos nos permite ampliar nuestra zona de cobertura de la siguiente manera:



Siendo América del Sur el continente del cual hemos recibido mayor población con un 37.5%, seguido de Europa con 21.90% y Estados Unidos y Canadá con un 17.5%.

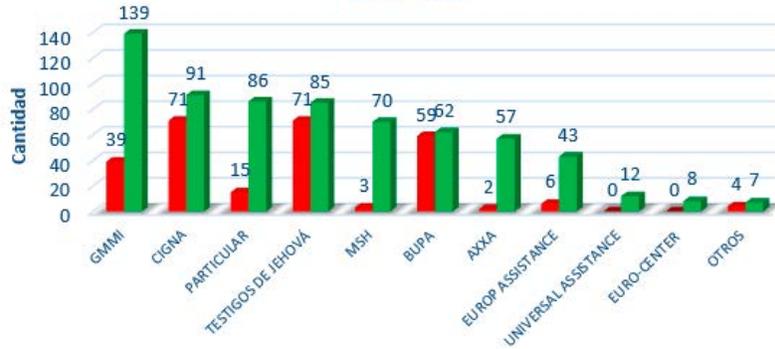
Es importante resaltar que durante el año 2023 la Clínica participó del Fam Trip Salud LATAM 2023 dirigido por Procolombia en el que se recibieron aseguradoras en su mayoría de países centroamericanos y la secretaria de salud de Ecuador en un recorrido guiado por la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, Adicional a esta visita le dimos la bienvenida en nuestras Clínicas a la Embajada de Holanda y de Francia con el fin de tener relacionamiento y referencia de pacientes de estos países en todos los servicios que ofrecemos.



Estrenamos espacio para la Oficina Internacional durante el año 2023 lo cual ha impactado favorablemente en la percepción y satisfacción de los pacientes internacionales que llegan a la Clínica de Marly. Contamos con lugar acogedor y dispuesto para recibir y atender a los pacientes y sus familias.

Finalmente, aumentamos la cantidad de atenciones por paciente en la mayoría de los convenios internacionales y se planea implementar estrategias para aumentar la demanda de Servicios ambulatorios programados para el año 2024 tales como Cirugías ambulatorias programadas.

### ATENCIÓNES POR PACIENTES AMBULATORIOS 2022 - 2023



Como se puede observar en la gráfica, aumento la cantidad de atenciones ambulatorias en los diferentes servicios de la Clínica de Marly durante el año 2023, sin embargo, esta grafica no es concluyente ya que no contamos con datos el año 2022 antes del mes de septiembre.

Para el año 2024 se espera aumentar la cantidad de atenciones en servicios ambulatorios y no ambulatorios tales como hospitalizaciones y remisiones a Unidades de Cuidados Intensivos por parte de las aseguradoras con las que se tiene convenio, aprovechando la infraestructura de la Clínica de Marly, especialidades médicas y servicio humanizado siempre en beneficio del paciente internacional.

Adicional, se espera para el año 2024 capacitar a los servicios y departamentos de la Clínica de Marly en el manejo ambulatorio de los convenios internacionales, fortaleciendo los protocolos existentes para el paciente internacional.

### MERCADEO 2023 EN CLÍNICA DE MARLY Y CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA.

El área de mercadeo durante el 2023 se centró en diferentes actividades enfocadas en mantener la presencia digital con publicaciones de tipo educativo, publicitario y de entretenimiento, cuidando la imagen de marca y la reputación online; también desde el área dimos apoyo en las comunicaciones a los diferentes servicios y áreas de las dos instituciones y en la organización y logística de las diferentes actividades internas y externas propuestas por la Gerencia.

#### COMPARATIVO NÚMERO DE VISITAS A LA PÁGINA WEB MARLY BOGOTÁ

Mes	N. de visitas a la página web Bogotá 2021	N. de visitas a la página web Bogotá 2022	N. de visitas a la página web Bogotá 2023
Ene	27.808	22.331	23.312
Feb	28.278	16.150	23.312
Mar	32.787	17.722	25.399
Abr	28.961	22.653	22.570
May	34.553	24.603	25.289
Jun	37.716	21.284	23.372
Jul	38.002	22.490	24.591
Agosto	35.051	24.191	25.834
Septiembre	18.882	23.921	23.909
Octubre	22.723	24.875	24.682
Noviembre	36	44.147	44.344
Diciembre	9.756	17.513	19.074
<b>Total</b>	<b>314.373</b>	<b>259.870</b>	<b>285.728</b>



#### Redes Sociales:

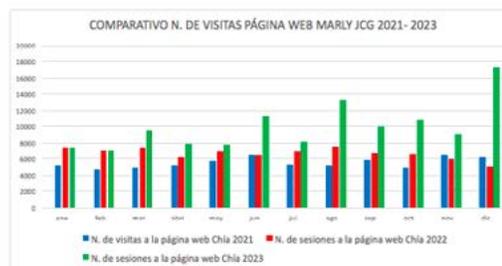


#### Páginas web:



#### COMPARATIVO DE VISITAS A LA PÁGINA WEB DE MARLY JCG

Mes	N. de visitas a la página web Chile 2021	N. de sesiones a la página web Chile 2022	N. de sesiones a la página web Chile 2023
ene	5.211	7.447	7.433
feb	4.721	7.095	7.190
mar	5.016	7.437	9.514
abr	5.242	6.245	7.924
may	5.791	6.918	7.859
jun	6.436	6.441	11.280
jul	5.299	6.930	8.144
ago	5.235	7.572	13.336
sep	5.835	6.728	9.967
oct	4.987	6.609	10.778
nov	6.449	6.028	9.132
dic	6.237	5.138	19.284
<b>Total</b>	<b>66.443</b>	<b>80.578</b>	<b>119.877</b>



## PAUTA

Durante el 2023 continuamos con la alianza cultural entre la Clínica de Marly y la Emisora HJUT- 106.9 F.M., cambiando periódicamente el mensaje a difundir. Participamos en el Bingo virtual de Colmédica, con presencia de marca en los individuales y con un video en pantalla para los invitados virtuales.

## OTRAS ACTIVIDADES

El área de mercadeo apoyó en la organización y logística de las diferentes actividades internas y externas propuestas por la Gerencia encaminadas al bienestar de nuestro personal médico, de enfermería y administrativo y enfocadas en los 120 años de historia de la institución, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

- ✓ Carpa de la Gratitud. Lugar de esparcimiento e integración creado para el personal de las dos instituciones como agradecimiento.
- ✓ XXVIII Torneo de Golf. Realizado en el Country Club de Bogotá el 14 de julio, en el contamos con la participación de un importante número de médicos y amigos de las dos instituciones.
- ✓ Torneo de Bolos Clínica de Marly. El domingo 19 de noviembre se realizó con gran éxito en XVIII torneo de bolos, con la participación de empleados de las dos instituciones.
- ✓ Conferencia GraCtitud. Conferencia dictada por Armando Romero Jaramillo, dirigida a empleados de las dos instituciones.
- ✓ Bingo de fin de año. Para nuestros colaboradores, el 30 de noviembre se realizó el Bingo de Fin de Año en el que se realizaron rifas, diferentes bingos y otras actividades.
- ✓ I Caminata a Chingaza. Evento de grata recordación, programado para el 2 de diciembre y contó con la participación de 50 empleados de las dos instituciones.

## PUBLICACIONES Y COMUNICACIONES INTERNAS Y EXTERNAS

El área de mercadeo realizó todas las actividades internas y externas, se realizaron diferentes tipos de comunicaciones para redes sociales y correos masivos; se realizaron también las comunicaciones solicitadas por los diferentes servicios de las dos instituciones (cartillas, invitaciones, videos, formatos... entre otros) a continuación algunos ejemplos:

## REDES SOCIALES



## COMUNICACIONES SERVICIOS



Concluyendo, desde la Dirección Comercial, nos enfrentamos cada año a negociaciones y diversas necesidades del mercado, estando alertas ante cambios en factores externos incontrolables como la Reforma de la Salud, direccionamiento de servicios y ubicación geográfica, entre otros. Es crucial dirigir y aplicar estrategias para abordar estos desafíos mediante servicios diferenciados y de valor agregado para el 2024.

Cerramos un 2023 con grandes aprendizajes del mercado, una agresividad de las empresas con un enfoque y orientación al costo medio evento sin pensar mucho en el paciente y en contra de las preferencias y libre elección de su red.

Mantener nuestra posición y el crecimiento de esta gran Institución de experiencia y trayectoria, sin embargo nos espera un 2024 con mayores retos comerciales y estratégicos para lograr continuar posicionándonos como la primera elección de los pacientes y mejorando el relacionamiento y la posición de la Clínica de Marly Bogotá y Marly Jorge Cavellier Gaviria en las empresas de aseguramiento, así como la búsqueda permanente de crecimiento y posicionamiento en diferentes segmentos de la población.

## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



La dirección Administrativa de la Clínica de Marly tiene como principal objetivo el brindar apoyo a los procesos asistenciales y administrativos para la prestación de servicios de salud, a través del recurso humano y tecnológico que trabajan en pro de garantizar el cumplimiento normativo, el direccionamiento estratégico, emanado desde los lineamientos y proyectos de la gerencia.

## ALMACEN GENERAL

### Suministro

Durante el año 2023 el desabastecimiento global de medicamentos y dispositivos médicos fue uno de los mayores retos para el almacén general, si bien, el desabastecimiento no es una novedad a nivel país, es importante resaltar que en el último año y con las actuales políticas del gobierno, se experimentó un aumento importante de medicamentos y dispositivos médicos en back order, lo que ha exigido una planificación y una gestión mayor, para lo que se ha contado con la colaboración y apoyo tanto del área de compras como del servicio farmacéutico de la institución, lo que ha permitido contar con productos sustitutos de disponibilidad inmediata, ha logrado mitigar el impacto en los tiempos de entrega. A pesar de la situación adversa, el almacén general en conjunto con el comité de abastecimiento veló por mantener un adecuado nivel de inventario con el objetivo de mantener el nivel adecuado de suministros en los servicios y por lo tanto de los pacientes.

En términos generales, lo anterior representó una disminución en el número de unidades disponibles en las bodegas administradas por el almacén general, como se muestra en la tabla 1., sin embargo, el costo del inventario de la bodega principal presentó un incremento de \$255.574.899 (8,96%) como se aprecia en la tabla 2.

VARIACIÓN PORCENTUAL UNIDADES EN BODEGAS	
AÑOS COMPARADOS	TOTAL BODEGAS
2021-2022	-3,38%
2022-2023	-29,61%

Tabla 1. Variación porcentual en términos de unidades.

<b>CIERRE DE BODEGAS ALMACEN GENERAL A 31 DE DICIEMBRE 2021 A 2023</b>			
<b>BODEGA</b>	<b>AÑO</b>		
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>BODEGA PRINCIPAL</b>	\$ 2.202.679.147	\$ 2.853.303.322	\$ 3.108.878.221
<b>INSUMOS PAPELERIA Y ASEO</b>	\$ 211.778.946	\$ 289.897.530	\$ 247.470.178
<b>TOTAL</b>	\$ 2.414.458.093	\$ 3.143.200.852	\$ 3.356.348.399

Tabla 2. Cierre de bodega del mes de diciembre. Fuente: Módulo de suministros – Servinte.

<b>VARIACIÓN PORCENTUAL COSTO DE LAS BODEGAS ALMACEN GENERAL 2021 A 2023</b>			
<b>AÑOS COMPARADOS</b>	<b>BODEGA PRINCIPAL</b>	<b>INSUMOS PAPELERIA Y ASEO</b>	<b>TOTAL BODEGAS</b>
<b>2021-2022</b>	29,54%	36,89%	30,18%
<b>2022-2023</b>	8,96%	-14,65%	6,78%

Tabla 3. Variación en el costo de las bodegas.

El incremento en el cierre del año 2023 obedece al abastecimiento realizado para final del año donde se observa que el incremento en mayor medida obedeció al aumento de las existencias de crema Marly de 400 gramos, ya que, para el año 2021 la cantidad de cremas Marly fue de 3090 unidades, para el 2022 fue de 7290 mientras que, para el 2023 fue de 14.840 unidades, producto que ha presentado un importante incremento en ventas con el desarrollo y gestión del área Productos Marly en cabeza de Laura Cavellier. Adicionalmente, se incluye la adquisición de medicamentos biológicos de alto costo que anteriormente no se usaban frecuentemente, inmunosupresores, antibióticos y antipiréticos, éste último (Paracetamol IV) estaba desabastecido para el mes de diciembre, por lo cual, compras gestionó la adquisición de 6800 unidades.

## MANEJO DE PRODUCTOS HOMÓLOGOS Y/O ALTERNATIVOS

Conforme a lo mencionado y a causa del fenómeno de desabastecimiento de medicamentos y dispositivos médicos la institución evidenció la necesidad de construir un reporte en línea que permite realizar el análisis de los inventarios de la clínica en donde se evidencia y totaliza la disponibilidad de medicamentos y/o dispositivos médicos, con todas las referencias homólogas o alternativas disponibles en la institución.

## CONDICIONES DE ALMACENAMIENTO

En el año 2023 se realizó un trabajo adicional con el objetivo de asegurar la estabilidad fisicoquímica y microbiológica de los medicamentos y/o reactivos diagnósticos y el cuidado y conservación de los dispositivos médicos, insumos de papelería y aseo por lo que se trabajó en que las áreas destinadas al almacenamiento cumplieran con las especificaciones del artículo 13 del decreto 220 de 2005 modificado parcialmente por el decreto 2330 de 2006 (medicamentos, reactivos y dispositivos médicos), para lo cual, se implementaron los siguientes cambios que mejoran de forma importante las condiciones y control del almacenamiento.

## DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DEL REGISTRO EN SISTEMA DE LAS CONDICIONES DE TEMPERATURA Y HUMEDAD.

Durante el año 2023 se consideró como oportunidad de mejora el registro de las condiciones de temperatura y humedad relativa tanto en el interior como el exterior del almacén general (área de líquidos); para lo cual actualmente, se cuenta con 13 instrumentos calibrados para el registro de la información. Dentro de la oportunidad de mejora se identificó la necesidad de contar con un sistema que permita de manera oportuna realizar alertas tempranas de posibles cambios en las condiciones de almacenamiento de los productos en términos de temperatura y humedad, por lo que en un trabajo conjunto de los departamentos de Ingeniería y Sistemas se desarrolló e implementó la herramienta de registro de control de temperatura y humedad que permite ver en línea el registro realizado por los usuarios, identificando el usuario y el momento que realiza el registro y permitiendo ver gráficamente las posibles desviaciones para realizar gestiones inmediatas.

## Evolución Temperatura (toma)



### Almacenamiento de Líquidos de Gran Volumen

A través de un trabajo colaborativo con arquitectura y el almacén general se llevó a cabo un trabajo de acondicionamiento del área del almacenamiento de líquidos, el cual fue desarrollado en dos fases; en la primera, se identificaron los puntos críticos para la estabilidad fisicoquímica de los medicamentos por temas de fallas en la infraestructura en el lugar de almacenamiento y, en esta fase, arquitectura contrarrestó los puntos y realizó mantenimiento de los acabados del área; en la segunda fase, se llevó a cabo la reorganización de los medicamentos y dispositivos médicos, para lo cual, se consideraron factores como el tránsito del personal a través del área, el peso de la carga y la rotación de los medicamentos y dispositivos médicos.

### Almacenamiento Almacén General

La política de abastecimiento de la Clínica de Marly considera un abastecimiento para 45 días, lo que implica el almacenamiento de 1700 referencias diferentes por mes, en este sentido, se realizó la reorganización del interior del almacén general en aras de optimizar el área de almacenamiento, para lo cual, se realizó el cambio de cajas de cartón de almacenamiento horizontal por unidades de almacenamiento vertical lo que permitió el traslado de medicamentos y dispositivos médicos desde los pasillos hacia las estanterías. A su vez, la organización de los productos se realizó, en primer lugar, por el servicio solicitante, con el fin de optimizar el tiempo de picking; como segundo criterio, se seleccionó la forma farmacéutica para los medicamentos y el tipo de dispositivo en el caso de los dispositivos médicos; como tercer criterio de organización se tomó el nombre genérico de los medicamentos, sin embargo, para disminuir los errores de dispensación, aquellos medicamentos con el mismo principio activo y con concentraciones diferentes, fueron separados por dos principios activos diferentes.

### Marcación de Productos

Con el objetivo de mejorar la identificación de los productos y disminuir los errores de dispensación y distribución, se realizó la automatización de las etiquetas utilizadas para la marcación de las estanterías a través del sistema ZEBRA ZT230, el proceso se pasó de ser completamente manual a 100% automatizado, lo cual agiliza la marcación y la correcta identificación. Adicionalmente, se implementó la estrategia Tall Man, la cual consiste en escribir la parte de los fármacos que es diferente en mayúsculas, dentro de un par de fármacos que suenan o se leen igual, como ejemplos se tienen los siguientes antihipertensivos: AmLODIPino 10 MG TABLETA, NIFEdipino 10 MG CAPSULA, NiMODipino 30 MG TABLETA, con esta estrategia se busca disminuir los errores en los procesos de alistamiento y entrega de pedidos.

## Rotación de inventario en riesgo

Durante el 2023, a través de la gestión del almacén general se realizó la gestión de la rotación de medicamentos y dispositivos médicos en riesgo por próximo vencimiento a través de los diferentes servicios e instituciones aliadas, la gestión realizada evitó un vencimiento equivalente \$69.298.566 de medicamentos y dispositivos médicos de baja rotación o con fecha de vencimiento próxima.

Para el año 2024, entre los objetivos principales del almacén general se encuentran continuar con la reorganización de los medicamentos, dispositivos médicos e insumos de papelería y aseo, con el fin de garantizar la estabilidad fisicoquímica y microbiológica de los productos.

## DEPARTAMENTO DE INGENIERIA Y MANTENIMIENTO

Desde el departamento se han venido desarrollando múltiples mecanismos por los cuales se atienden requerimientos normativos, gestión propia del proceso, los cuales se fundamentan en el estudio de la base instalada actual por medio del seguimiento y control de su funcionamiento, estos criterios de evaluación se convierten en justificación por medio de un proceso estructurado que se fortalece en el análisis para la planeación y gestión, siguiendo el ciclo de funcionamiento de cada proceso para el cumplimiento global, donde se desarrollan acciones de control, gestión y prevención como el mantenimiento preventivo, mantenimiento correctivo, calibraciones, validaciones, calificaciones, equipos de soporte, gestión de residuos, auditorías a terceros, reportes a entes de control, capacitaciones y control documental, para garantizar objetiva y técnicamente tecnologías y ambientes seguros. Para lo cual se presentan a continuación los resultados de las estrategias implementadas en el año 2023.

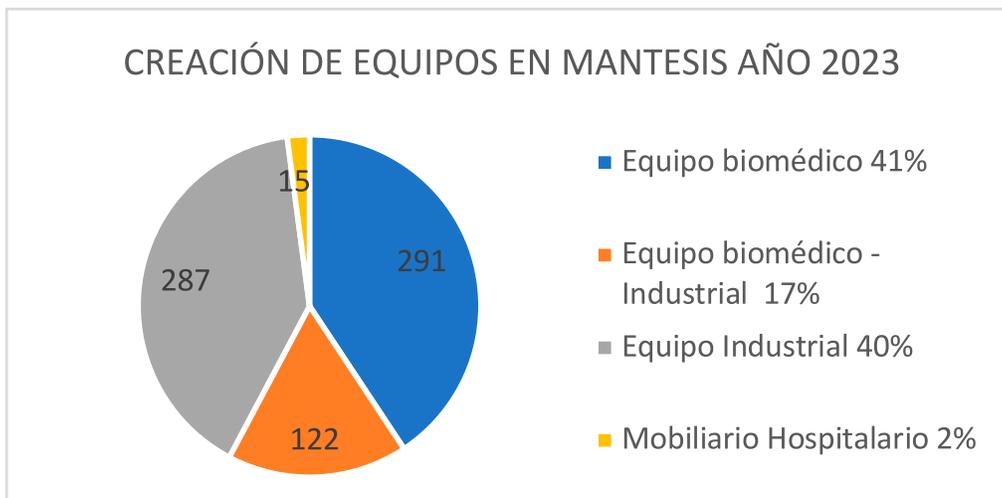
## ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLOGÍA

### Mantesis

Se trabajó a lo largo del año en la herramienta denominada Mantesis validando el estado actual de las hojas de vida y reconstruyendo la información de las mismas, para garantizar que la documentación sea conforme al inventario de cada servicio y que los soportes que respaldan la hoja de vida respondan a los requisitos normativos.

Para el año 2023 se ingresa a Mantesis todos los equipos que están a cargo del departamento para tener la información completa y consolidada, para ello fue necesario el levantamiento del inventario identificando un total de 2702 equipos, de los cuales el 26% (715) no estaban en la plataforma, junto con los equipos nuevos que ingresaron en el transcurso del año. En la gráfica se presenta la relación de los 715 equipos distribuidos por tipo.

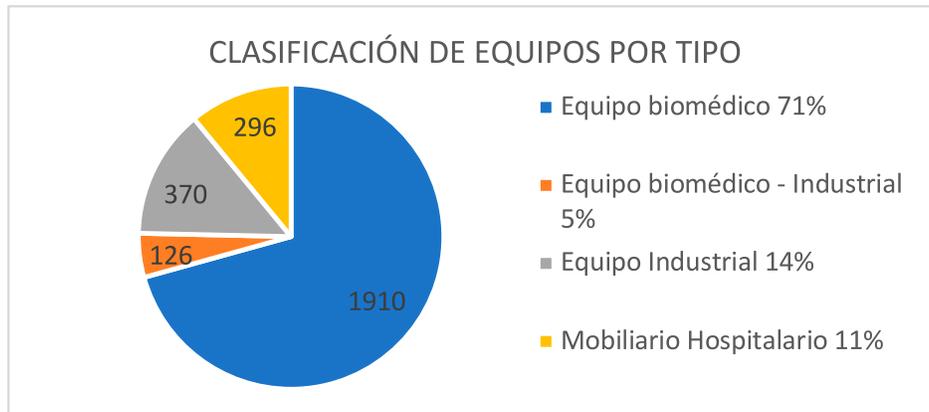
**Gráfico 1. Total, equipos en Mantesis año 2023**



## Mantenimiento Preventivo

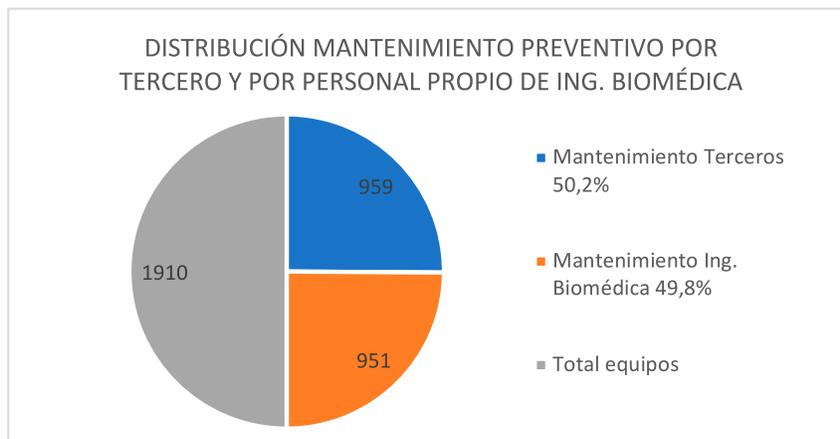
Actualmente el registro del mantenimiento preventivo se realiza por medio de un archivo en Excel que se comparte por drive para alimentarlo, mes a mes con la ejecución de los mantenimientos realizados.

Como estrategia de mejoramiento se trabajó durante el año 2023 en la recolección de la data correspondiente al inventario de todos los equipos a cargo del departamento; con esta información y con el apoyo del departamento de sistemas se construyó el cronograma de mantenimiento de ingeniería y mantenimiento para el año 2024. A continuación, en el gráfico 2 se presenta la distribución de los 2702 equipos a cargo por tipo de tecnología.



**Gráfico 2. Clasificación de equipos por tipo**

Frente a este proyecto es importante resaltar que la construcción de la información permitió identificar que el mayor porcentaje de equipos está a cargo de la coordinación de ingeniería biomédica y para su ejecución la clínica a dispuesto de un recurso humano de dos personas, sin embargo, del total de 1910 equipos la intervención de preventivos en su gran mayoría es realizada por este personal, es decir que el personal existente del área de ingeniería biomédica cubre el 49.8% del total de los equipos, sumado a que son responsables de gestionar la contratación de los terceros, coordinar la logística de ejecución por disponibilidad, realizar acompañamiento, supervisar el trabajo, revisarlo y gestionar los soportes documentales y contables, que demanda un tiempo operativo y administrativo importante; por lo anterior se trabaja en el año 2024 en la búsqueda de herramientas y apoyo para dar cubrimiento a los preventivos del área de ingeniería biomédica.



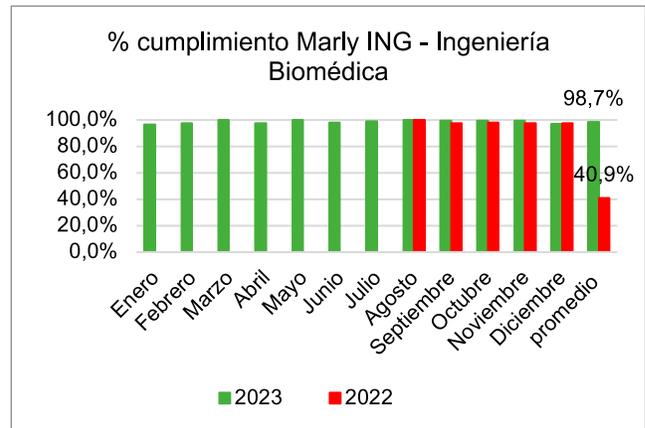
**Gráfico 3. Clasificación de equipos por tipo**

## Marly ING

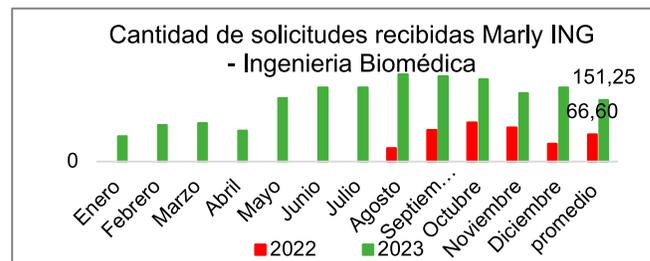
Para la gestión de los mantenimientos correctivos con la colaboración de la dirección administrativa y el departamento de sistemas para septiembre del 2022 se inauguró la herramienta denominada Marly ING, la cual permite cargar las solicitudes de mantenimiento correctivo. Con esta herramienta es posible gestionar la data por medio de indicadores preestablecidos, esto ha logrado mejorar el registro y tener una base de información real a la cantidad de solicitudes recibidas y gestionadas tanto por proceso, como por responsable; buscando de esta forma mejorar la percepción del cliente interno frente a la resolutive de los casos.

Durante el año 2023 en Marly ING se registró por ingeniería biomédica en lo corrido del año 2023 un total de 1815 solicitudes, de las cuales 1795 fueron resueltas, representando un porcentaje de cumplimiento promedio general del 98.9%, como se evidencia en la gráfica 4 en color verde. Desde la implementación de la herramienta se ha trabajado en mejorar el reporte para corregir el subregistro que se tenía anteriormente esto se puede evidenciarse en la gráfica 5 donde se presenta el comportamiento del año 2022 con un registro promedio de 66.6 reportes mes, pasando a 151.25 reportes mes, con un crecimiento del 127%; estos números acompañan la gestión que se viene desarrollando desde ingeniería tanto en el registro como en la gestión de los casos, garantizando la continuidad en la atención de forma segura.

Finalmente, esta información es reportada mes a mes en el comité de tecnovigilancia como estrategia de socialización y sensibilización, dado que la información se presenta con categorización por tipificación donde están criterios como uso inadecuado y reportes fallidos, esto con el fin de mejorar la cultura del cuidado de los equipos.

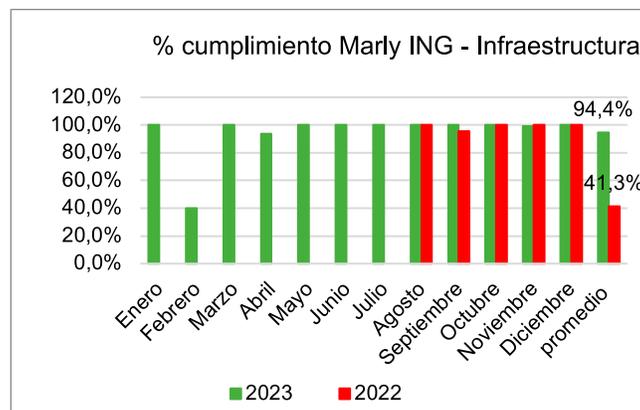


**Gráfico 4. Porcentaje cumplimiento Marly ING - Ingeniería biomédica**



**Gráfico 5. Cantidad de solicitudes recibidas Marly ING - Ingeniería biomédica**

Al igual que en ingeniería biomédica la herramienta Marly ING proporciona apoyo para la gestión de mantenimiento correctivo, que se divide en: infraestructura y mantenimiento, dando alcance a los equipos industriales y de apoyo hospitalario.



**Gráfico 6. Porcentaje cumplimiento Marly ING - Infraestructura**

En la herramienta se registró por infraestructura en lo corrido del año 322 solicitudes, de las cuales 316 fueron resueltas, representando un porcentaje de cumplimiento promedio general del 94.4%, como se evidencia en la gráfica 6 en color verde.

El trabajo continuo permitió mejorar el resultado de año 2022, donde se tuvo un promedio de 23.8 reportes mes, pasando a 26.83 reportes mes, con un crecimiento del 12.7%.

Para el caso de mantenimiento, para el año 2023 se recibió 5169 solicitudes, de las cuales 5115 fueron resueltas, representando un porcentaje de cumplimiento promedio general del 98.7%. En el año 2022 se tuvo un registro promedio de 297 reportes mes, pasando a 430 reportes mes, con un crecimiento del 45%; evidenciando el trabajo y esfuerzo que se viene realizando para mejorar la gestión del proceso.

## SOSTENIBILIDAD Y USO EFICIENTE DE LOS RECURSOS

### Servicios Públicos

La Clínica de Marly en cumplimiento de la normatividad legal vigente aplicable, se une a los esfuerzos en materia de sostenibilidad y uso eficiente de recursos. Por lo que ha trazado estrategias y planes piloto para la eficiencia energética, que pretenden en el mediano y largo plazo aportar al cuidado de los recursos naturales no renovables. Parte de las iniciativas han sido la adquisición de tecnologías biomédicas, iluminación led, tecnología invertir, entre otras, con estándares de uso eficiente de energía, además se ha iniciado las mediciones de consumos de energía, agua y gas, para trazar las metas de reducción futuras.

### Gestión Ambiental

En el primer trimestre del año 2023 se ejecutó la segunda fase del proyecto STAR (sistema de tratamiento de aguas residuales) relacionado al vertimiento generado en la caja de la calle 50, logrando el cumplimiento normativo con resultados inferiores a los máximos permisibles exigidos. Se presenta a continuación los resultados de los parámetros principales del muestreo compuesto de los sistemas de tratamiento de aguas residuales ubicados en la sede principal de la Clínica de Marly en el año 2023.

PARÁMETRO	LIMITE MAX. PERMISIBLE Resolución 0631/2015	STAR 49	STAR 50
		Valor de muestreo	Valor de muestreo
DBO (Demanda bioquímica de oxígeno)	225 mg/L	7 mg/L	7 mg/L
DQO (Demanda química de oxígeno)	300 mg/L	<50 mg/L	<50 mg/L
Grasas y aceites	15 mg/L	12 mg/L	<10 mg/L
SST (solidos Suspendidos totales)	75 mg/L	6 mg/L	<5 mg/L
SSED (solidos sedimentables)	2 mg /L	<0,5 mg/L	<0,5 mg/L

Tabla 4. Caracterizaciones de vertimientos Clínica de Marly.

A continuación, se presentan los resultados de los muestreos puntuales de los parámetros principales realizados a las sedes aplicables a vertimientos de agua residual para el año 2023.

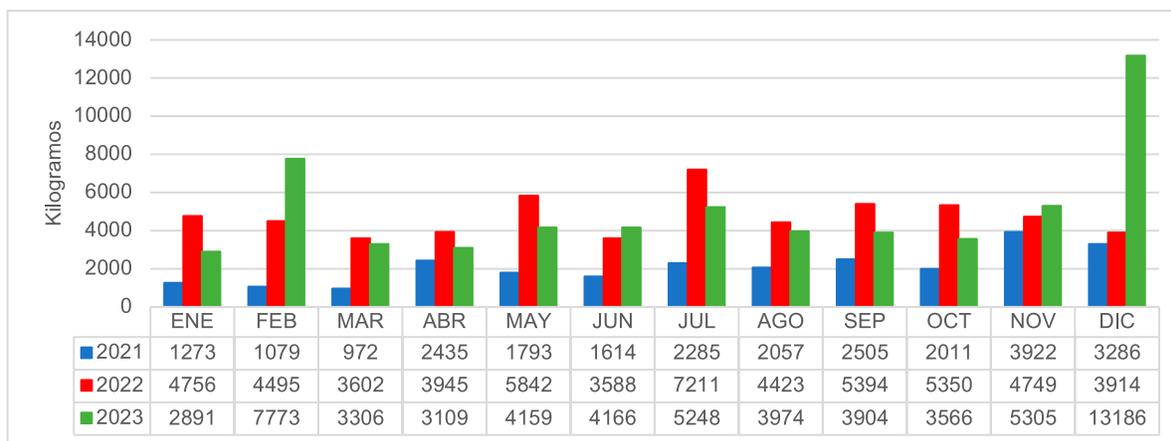
PARÁMETRO	LIMITE MAX. PERMISIBLE Resolución 0631/2015	Especialidades	Unimarly
		Valor de muestreo	Valor de muestreo
DBO (Demanda bioquímica de oxígeno)	225 mg/L	39 mg/L	14 mg/L
DQO (Demanda química de oxígeno)	300 mg/L	102 mg/L	<50 mg/L
Grasas y aceites	15 mg/L	<10 mg/L	<10 mg/L
SST (solidos Suspendidos totales)	75 mg/L	<0,5 mg/L	<0,5 mg/L
SSED (solidos sedimentables)	2 mg /L	22 mg/L	11 g/L

Tabla 5. Caracterizaciones de vertimientos sedes Clínica de Marly.

En el año 2023 se trabaja y se gestiona el cumplimiento de los parámetros límites máximos permisibles de la normatividad vigente para todas las sedes de la institución en materia de vertimientos, logrando para este año el cumplimiento total de la Resolución 0631 del año 2015, desde su entrada en vigor.

Frente a los residuos aprovechables reciclables es importante mencionar que se continua la ejecución del contrato con la empresa Ekoplanet S.A.S ESP por medio del convenio de compactación de residuos, se realiza la clasificación por tipo de material aprovechables y la recuperación de estos de los residuos ordinarios. Para el año 2023 se recuperó 60.587 kg de material reciclable que genero un ingreso total de \$25.663.100; este recurso es utilizado para soporta los gastos de mantenimiento de las STAR y el recurso humano para dicha actividad.

Se presenta a continuación el comportamiento en kilogramos de los tres últimos años a partir de la negociación de tarifas generado un ingreso para el año 2021 de \$7.885.970, en año 2022 de \$21.479.332 y para el año 2023 de \$25.663.100:



**Gráfico 8. Comportamiento en kilogramos de material reciclable año 2021, 2022 y 2023.**

## DEPARTAMENTO DE SISTEMAS

Durante el año 2023, desde el departamento de sistemas se abordaron un conjunto de proyectos y tareas que impactan transversalmente a la institución.

### Actualización de Historia Clínica Electrónica y E.R.P.

Dentro de las políticas de la institución de estar a la vanguardia tecnológica, es muy importante el mantener actualizado el sistema de gestión de información tanto asistencial como administrativo y financiero el cual se encuentra unificado en "Servinte Clinical Suite Enterprise (SCSE). Durante el año 2023, surgen dos grandes hitos a resaltar, el primero de ellos y tal vez el que mayor impacto tuvo durante el año, fue el cambio de propiedad del software, en un proceso en el que Carvajal Tecnología y Servicios vende el producto a la compañía OSIGU.

OSIGU es una firma internacional cuya sede principal se encuentra en Miami (EEUU) y con sedes satélites en varios países dentro de la cual se encuentra Colombia. Esta firma tiene gran presencia en los países donde tiene sedes y su principal mercado se encuentra enfocado en los servicios de salud a nivel transaccional. Desde esa perspectiva la Clínica experimento un gran cambio alrededor de las mejoras y calidad de los entregables del producto, así como un nuevo concepto de atención a sus usuarios alcanzando niveles superiores al 90% de oportunidad en la respuesta a las solicitudes.

Dentro del proceso de entregables de producto OSIGU ha manteniendo la metodología de actualización, esto se traduce en que el Departamento de Sistemas recibió un total de 68 actualizaciones (líneas base) durante el 2023. De cada actualización recibida se realiza un proceso de pruebas previas, con la experiencia que actualmente tiene el personal del departamento, estas pruebas se desarrollan para cada línea base durante una semana con trabajo arduo de 24 horas, una vez las pruebas pasan sin novedad estas actualizaciones son instaladas en producción con el mínimo posible de afectación en la operación institucional, este

proceso riguroso ha logrado mantener el software totalmente actualizado garantizando con ello el cumplimiento de cambios normativos, que la institución debe cumplir, y mejorando los procesos que se apoyan en Servinte Clinical Suite.

De todas y cada una de estas líneas base, el departamento de sistemas genera una base de datos de pruebas, se hacen procesos de instalación de la nueva funcionalidad, se evalúa impacto institucional, se presenta a las direcciones científicas de Clínica de Marly S.A. y de Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria (cuando el impacto es en el ambiente asistencial), para obtener aprobaciones y en caso de alto impacto se presenta a gerencia para su respectiva aprobación; este proceso de actualización que fue liderado por el Ing. Alirio García, el Ing. Nelson Sabogal, la Dra. Daniela Gordillo, la jefa de enfermería Martha Angelica Otavo, y el Ing. Gonzalo Goyeneche.

## **Soporte Servinte**

Durante el año 2023 se desarrollan actividades de soporte de nuestro sistema Historia Clínica Electrónica y ERP, que nos permite el acompañamiento en la gestión asistencial (apoyo en el manejo del sistema tanto a médicos como a nuestro personal de enfermería), en la gestión administrativa (apoyo a todo el personal en actividades administrativas a ser registradas dentro del sistema), y en la gestión financiera (apoyo a las áreas financieras en la utilización del sistema), gestión de inconsistencias (proceso de análisis, detección, y solicitud de corrección de fallas en el software Servinte Clinical Suite), este soporte se encuentra registrado en nuestro sistema de gestión interna Marly TI y en la plataforma de OSIGU, para tal fin, se escalaron 193 tickets o solicitudes asistenciales a OSIGU en el año 2023 en lo que corresponde a solución de problemas generados en el ambiente de historia clínica y sus estados correspondientes (cierre, cierre autorizado, escalado por el cliente y resuelto).

## **Proceso de Copias de Respaldo y Plan de Recuperación Ante Desastres**

El departamento de sistemas, ha realizado durante todo el año 2023, más de 5322 copias de respaldo de la información guardada en las bases de datos de Servinte Clinical Suite Enterprise, Sevenet que es el sistema de digitalización de historias clínicas y bases de datos de los sistemas anteriores (NEXO, SIMA, STONE), garantizando con ello tener el insumo necesario para que ante un desastre se pueda recuperar la información de nuestros sistemas, con una pérdida controlada máxima de 24 horas de gestión y una pérdida esperada de menos de 33 segundos de gestión de nuestros sistemas. Durante el año 2023 se realizaron 13 simulacros de recuperación ante desastres, logrando tiempos de recuperación ante un desastre general inferior a los 8 días, y ante un desastre de información inferior a las 12 horas. Si bien es cierto que no se puede afirmar que la institución no es invulnerable a un desastre ya sea natural o causado, hoy se puede indicar que ante un desastre se tiene la capacidad de recuperar muy rápido sin mayores pérdidas de información los sistemas.

## **Desarrollos de Software e implementaciones**

### **Aplicativo AgendaMarly WEB**

El departamento de sistemas durante el primer semestre del 2023 desarrolló un aplicativo transversal a Clínica de Marly S.A. y Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria cuyo objetivo es permitir que los pacientes puedan agendar sus citas de consulta externa de Unimarly. A la fecha el proyecto ha alcanzado un nivel de desarrollo superior al 98% de las funcionalidades esperadas, dentro de este proyecto participaron activamente el Dr. Jorge Eduardo Cavelier B., el Dr. Luis Gabriel Gómez, la Señora Sandra I. Cabrera, la Dra. Belén Rúales. la señora Lina María Isaza, la señora Bibiana Azula, la señora Adriana Cucalón, los ingenieros Alirio García, Nelson Sabogal y Gonzalo Goyeneche. Adicional a ello se ha contado con el apoyo del personal de Unimarly de las dos instituciones, en la evaluación de funcionamiento del sistema, lo que ha permitido el desarrollo de un aplicativo amigable, con un alto grado de calidad en presentación e imagen institucional.

En este proyecto, después de muchas evaluaciones internas de funcionamiento, se toma la decisión de esperar su salida a producción hasta tener el componente de intercomunicación con Servinte, que garantice un proceso homogéneo y sincrónico entre la solicitud de nuestros pacientes y el registro de esa información en el sistema SCSE. En esta línea, a finales del año 2023, la Clínica recibe el componente de intercomunicación

y se inicia la segunda versión del aplicativo web, que se espera sea publicado y puesto a disposición de los pacientes en el primer semestre del 2024, una vez se suplan todas las pruebas de funcionamiento y de calidad del producto.

### Sistema para el Registro y Control de las Condiciones de Almacenamiento

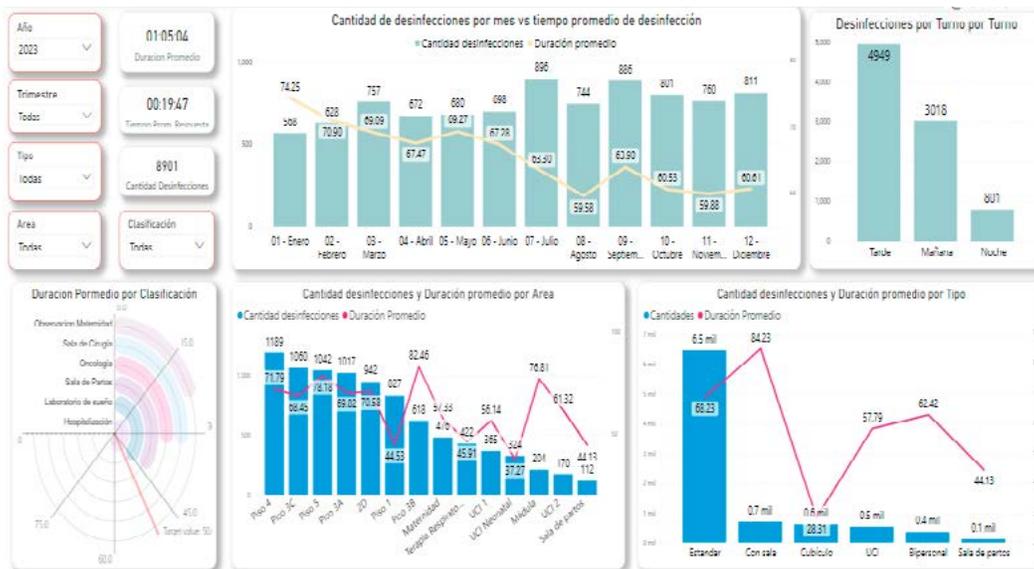
Con el objetivo de mejorar la operación en el control y seguimiento de los componentes de la cadena de frío y control de humedad relativa, el departamento desarrollo un aplicativo que permite la captura de los datos térmicos y de humedad en áreas críticas, (donde se maneja medicamentos y/o insumos que requieren cadena de frío), esto permite tener información de primera mano del funcionamiento de estos equipos y la toma rápida de decisiones cuando el equipo requiere atención.

### Acompañamiento en Generación de Indicadores de Gestión de las Áreas

Durante el 2023, el departamento de sistemas ha acompañado a las áreas que lo solicitan en la generación de indicadores orientados a conocer la gestión del área en aras de mejorar los servicios ofrecidos, para lo que se han construido tableros para la gestión de información para la dirección financiera, la dirección científica, la dirección comercial, urgencias, Unimarly, entre otros.

### HOTELERÍA Y CONSERVACIÓN

El área de hotelería y conservación enfoco sus esfuerzos durante el año 2023 en el seguimiento y medición permanente de los procesos de limpieza y desinfección; esto se realiza por medio del tablero de mando como se visualiza en la gráfica 9, lo cual logra un seguimiento detallado en todos los procesos.



**Gráfico 9. Indicador en tiempo real de tiempos y movimientos en rutinas de limpieza y desinfección.**

Esta herramienta implementada en el año 2022, fue ajustada para el año 2023 enfocándose en discriminar la cantidad de desinfecciones mes por turno, por área y tipo de habitación; con esto logramos indicadores reales para cualquier rutina de desinfección según su clasificación. A continuación, se presenta la comparativa de desinfecciones por cantidad y tiempo año 2022 versus año 2023.

AÑO	Desinfecciones terminales	Tiempo promedio
2022	8147	1:14:00 min
2023	8901	1:05:00 min

**Tabla 6. Comparativa de desinfecciones por cantidad y tiempo año 2022 vs año 2023**

Para el año 2023 se aumentó el número de desinfecciones con un total de 754 adicionales a las realizadas en el año 2022, se logró una disminución de tiempo en 9 minutos promedio por desinfección que representa un ahorro en tiempo 56 días en el año, esto asociado al fortalecimiento de la rutina de limpieza con el producto químico cloro orgánico por parte del proveedor Klaxen en acompañamiento de la empresa Sodexo de manera bimestral.

La Clínica de Marly cuenta con diferentes tipos de habitaciones y cubículos, lo cual es relevante para el proceso de limpieza y desinfección por el tiempo empleado en cada una de ellas, se ha dispuesto en el tablero de datos la discriminación por clase de habitación o cubículo, como se presenta en el grafico 10 para establecer el tiempo promedio de limpieza y desinfección según su tipo.

Se presenta en el grafico 11 la cantidad de desinfecciones por cada una de las áreas de la institución.



**Gráfico 10. Indicador por tipo de habitación o cubículo**



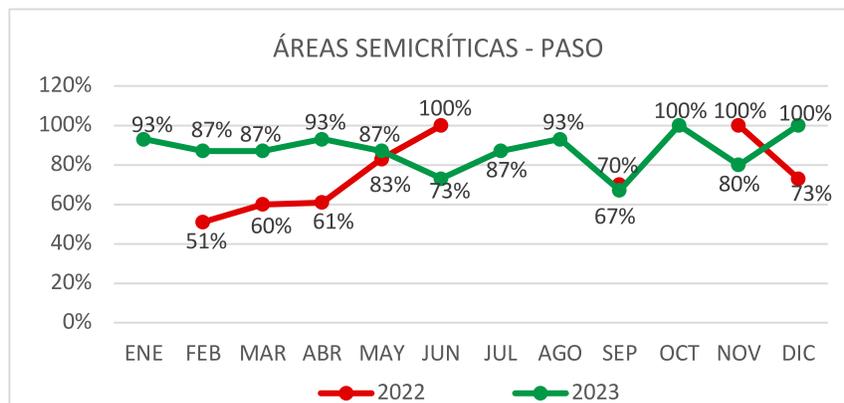
**Gráfico 11. Indicador por servicio**

Frente a la cantidad de desinfecciones las áreas que generan mayor número son hospitalización en todos sus pisos esto asociado al número de habitaciones y el flujo continuo de pacientes.

El fortalecimiento del proceso de limpieza y desinfección se realiza por medio de la medición de los procesos de adherencia al personal de Sodexo de los protocolos establecidos, para el año 2023 se ejecutaron 162 listas de adherencias al personal que generaron un promedio de cumplimiento del 92,6% en comparación con el año 2022 que arrojó un resultado de 89,34.

En el año 2023 se incluye la medición de tiempos de limpieza y desinfección en el área de salas de cirugía, este indicador en salas de cirugía busca estandarizar y agilizar los procesos desde la llegada del paciente a la sala para el inicio de su cirugía (personal asistencial) hasta la entrega de la sala desinfectada por el personal de limpieza y desinfección. Para ello se está generando una nueva herramienta de la mano de Sodexo, la cual se espera tener implementada en el primer semestre del año 2024.

De la mano del área de infectología se continúa realizando luminometrías mensuales para verificar que los procesos de desinfección se cumplan según los protocolos de limpieza exigidos por la Clínica de Marly.



**Gráfico 12. Comparativo 2022-2023 Indicador de luminometría áreas semicríticas**

En la gráfica 13 se puede visualizar un comparativo de las luminometrías en “paso” es decir en cumplimiento para las áreas críticas año 2022 versus año 2023, donde se observa una importante mejora en el indicador; se menciona que en el año 2022 no se contaba con la estandarización del número de tomas por tipo de áreas, por eso la variación en los porcentajes en el primer trimestre del año.

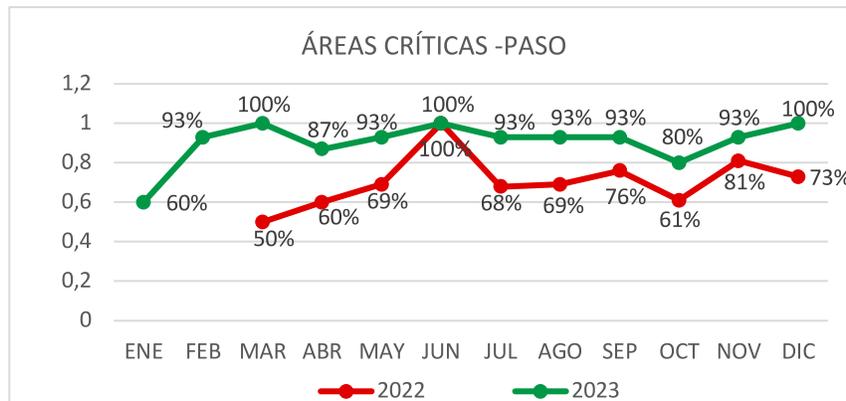


Gráfico 13. Comparativo 2022-2023 Indicador de luminometría áreas críticas

## SERVICIO ALIMENTACIÓN

En el año 2023 se continúa velando por brindar un servicio de alta calidad a nuestros pacientes, acompañantes, usuarios y colaboradores, para esto, se revisa permanente mente la variedad, calidad, temperatura y tamaños de los menús y productos ofrecidos en comedores, cafeterías y dietas para pacientes. Para hacer seguimiento al proceso de calidad junto con Sodexo se está trabajando en implementación de una herramienta tecnológica que permita medir los resultados de las pruebas organolépticas, que a diario se realizan desde nutrición clínica, hotelería y club medico de forma que se tengan indicadores que permitan identificar las acciones a implementar para mejorar continuamente la calidad del servicio de alimentación en todas sus líneas.

En el mes de octubre del año 2023 se implementó la herramienta desarrollada por Sodexo mediante el uso de códigos QR en los carros de dietas que permite hacer la trazabilidad de los tiempos de entrega en los servicios de desayuno, almuerzo y cena; el objetivo de realizar esta gestión es hacer seguimiento a la entrega oportuna de dietas para pacientes buscando control en tiempo de entrega y temperaturas.

Finalizando el año 2023 se retoma el proyecto del código QR para el servicio de room service para los acompañantes de los pacientes hospitalizados, con el fin de ofrecer un mayor portafolio de servicios, modernizar y agilizar la atención a los acompañantes. Siempre nuestro objetivo fundamental será ofrecerle a nuestros pacientes y usuarios una estadía agradable con atenciones personalizadas y un trato respetuoso, afectuoso y empático; buscando su comodidad durante su estadía. La comodidad es crucial si queremos hablar de recuperación y bienestar, por ello, ofrecer una estadía confortable y segura ayudará en ese proceso.

## CLUB MÉDICO Y CENTRO DE EVENTOS MARLY

El Club médico y centro de eventos Marly para el año 2023 cumplió con sus principales objetivos, en primera instancia sirvió como lugar de encuentro para 722 eventos entre los que se destaca las reuniones de trabajo propias de institución, eventos científicos y empresariales de carácter médico, así como eventos sociales que buscan destacar celebraciones especiales tanto de la Clínica como de sus aliados estratégicos, como fueron: el tradicional congreso de sexología, la celebración del laboratorio clínico de Marly Daniel Gamboa por sus 80 años de fundación, entre otros.



Es importante resaltar que, de los 722 eventos realizados durante el año 2023, el 51% fueron patrocinados por más de 80 laboratorios que confían en la Clínica de Marly, su sello y experiencia. Dentro de los que se destaca por la inversión realizada en el año MK tecnquímicas, Infectoweb, Soulmedical, Novamed, Novartis, entre otros, lo que permitió obtener un ingreso por eventos con patrocinio de 317.764.468 millones de pesos.

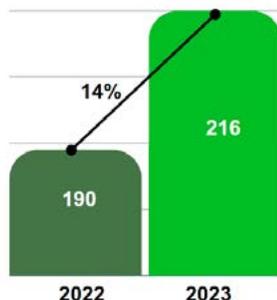
Resaltando dentro de la gestión la realización de eventos con participación de más de 100 personas como fueron el evento realizado por Novamed cuya finalidad era generar un espacio de bienestar a médicos generales de Cafam, el evento de la Asociación Colombiana de Neurología (ACN) que reunió a 120 personas en la realización del Simposio de Epilepsia, así como la realización del Comité Regional de Cafam el cual fue patrocinado por Tecnofarma.

Otro de los retos a destacar es el espacio de bienestar para el cuerpo médico de la institución que ha contado con una zona cómoda para desayunar, almorzar o atender reuniones. El Club es lugar de esparcimiento para fortalecer los lazos de amistad y recibir una atención preferencial que saque de la rutina y el estrés del trabajo, con una experiencia gastronómica diferente donde se destacan en días de la semana con comida típica de nuestro país y festivales gastronómicos con lo que se busca ofrecer platos con conceptos de diferentes partes del mundo.

## CREMA MARLY Y CREMA MARLY BEBÉS

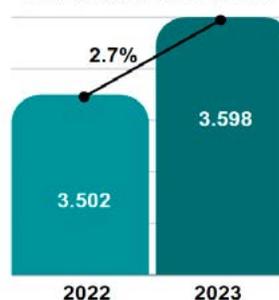
Bajo la dirección de Laura Cavelier Baiz, en el año 2023 se obtuvieron resultados positivos en las ventas de la Crema Marly y la Crema Marly Bebés. Con respecto al año inmediatamente anterior, hubo un incremento del 3.3% en el total de ventas con unos ingresos totales de 3.814 millones de pesos antes de IVA.

VENTAS CREMA MARLY BEBÉS



\*Cifras en millones de pesos

VENTAS CREMA MARLY



\*Cifras en millones de pesos

Los ingresos de la Crema Marly (pote x 400gr) corresponden al 94% de los ingresos totales con ventas de 3.598 millones de pesos, lo cual representa un incremento de ventas con respecto al 2022 de 2,7%.

Los ingresos de la Crema Marly Bebés (pote x 200gr) corresponden al 6% de los ingresos totales con ventas de 216 millones de pesos, lo cual representa un incremento de ventas con respecto al 2022 de 14%.

En el año 2023 se pudo evidenciar un incremento en la participación en las ventas a persona jurídica, pues representan el 69% de las ventas totales aumentando un 3% con respecto al año anterior. La empresa a quien se le vende mayor cantidad de unidades es Droguerías y Farmacias Cruz Verde S.A.S, con un total de unidades vendidas de 27.278 e ingresos totales de 1.517 millones de pesos. Dicha cuenta, incrementó en un 11% con respecto al año 2022. Caja de Compensación Familiar CAFAM, Eticos Serrano Gómez Ltda., Macromed S.A.S, Global Service Pharmaceutical S.A.S., y Audifarma S.A., son las 5 empresas quien continúan la lista de los principales compradores de la Crema Marly.

Con respecto a los puntos de venta de la Clínica de Marly, se pudo evidenciar un incremento de las ventas en los 3 puntos: Droguería Carrera 13, Droguería Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria y Tienda Regalos Marly. El punto de venta con mayores ventas y participación en las ventas totales de persona natural es la Droguería Carrera 13, con una participación del 96% y unas ventas de 3.674 millones de pesos. Con los resultados de las ventas se puede ver como en la sabana de Bogotá el consumo de Crema Marly Bebés es muy favorable, pues las ventas de este producto representan el 33% de las ventas totales de la Droguería Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, siendo el punto de venta con mayor participación de venta de la Crema Marly Bebés con respecto a las ventas totales de cada punto de venta. Por otro lado, es importante resaltar el incremento en ventas de ambas cremas en la tienda Regalos Marly pues, la Crema Marly tuvo un crecimiento en este punto de venta del 282% y la Crema Marly Bebés un crecimiento de 137%.

Ventas por punto de venta			
Punto de venta	Ventas	Crecimiento	Participación
Droguería Bogotá	3.674.819.027	2%	96%
Droguería Chía	104.449.419	22%	3%
Regalos Marly	34.863.298	227%	1%



A mediados del 2023, se entregaron las muestras de 20gr de la Crema Marly Bebés a la Clínica de la Mujer para que hicieran entrega a las mamás que asistieran a esta IPS. Se entregaron 1.000 unidades en el segundo semestre del año, donde las ventas del producto también muestran un incremento, por lo que podemos concluir que es una buena estrategia de mercadeo que se podría replicar en otras clínicas y hospitales este año que empieza. Ya se hizo entrega de la segunda tanda de muestras de Crema Marly Bebés para entregar el primer semestre del 2024 y hemos recibido excelentes comentarios de quienes las reciben.

Con respecto a las comunicaciones, se creó un usuario de Instagram independiente para la Crema Marly, con el objetivo de publicar información sobre los productos incluyendo la posibilidad de implementar ventas a través de redes sociales. Se iniciaron también las pruebas de email marketing con el fin de utilizar esta herramienta para comunicarnos con los clientes de la Crema Marly y la Crema Marly Bebés, brindando información, novedades y diferentes contenidos. Algunas publicaciones del 2023:



\*Los valores presentados en este informe son antes de IVA

## RECURSOS HUMANOS



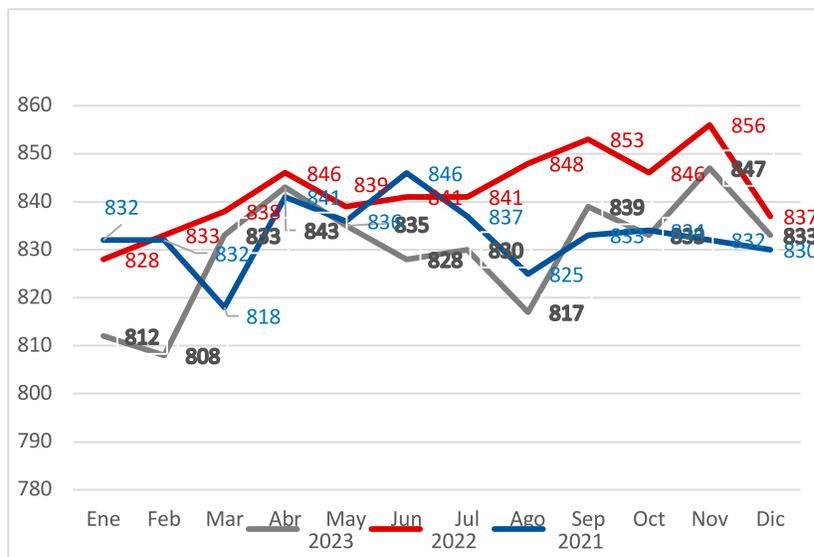
### COMPORTAMIENTO DE LA NÓMINA - PLANTA DE PERSONAL

A diciembre de 2023 el número total de trabajadores es de 833; de los cuales 523 corresponden a trabajadores contratados de manera directa por la Clínica y 310 trabajadores a través de la empresa temporal Ocupar y Activos

- Comparativo de la planta de personal en los tres ultimo años

El número de cargos se ha mantenido estable en los últimos tres años. Durante el año 2023 se formalizaron 35 trabajadores a contratos directos por la Clínica, este traslado se realizó en abril y en septiembre.

La rotación de personal durante el año 2023 fue muy significativa, este comportamiento de rotación ha venido incrementándose en los últimos años y es una constante que se observa a nivel nacional. En la Clínica los tipos de cargos que más presentan movimiento son asistenciales; auxiliares de enfermería, enfermeras jefes y terapeutas respiratorios.



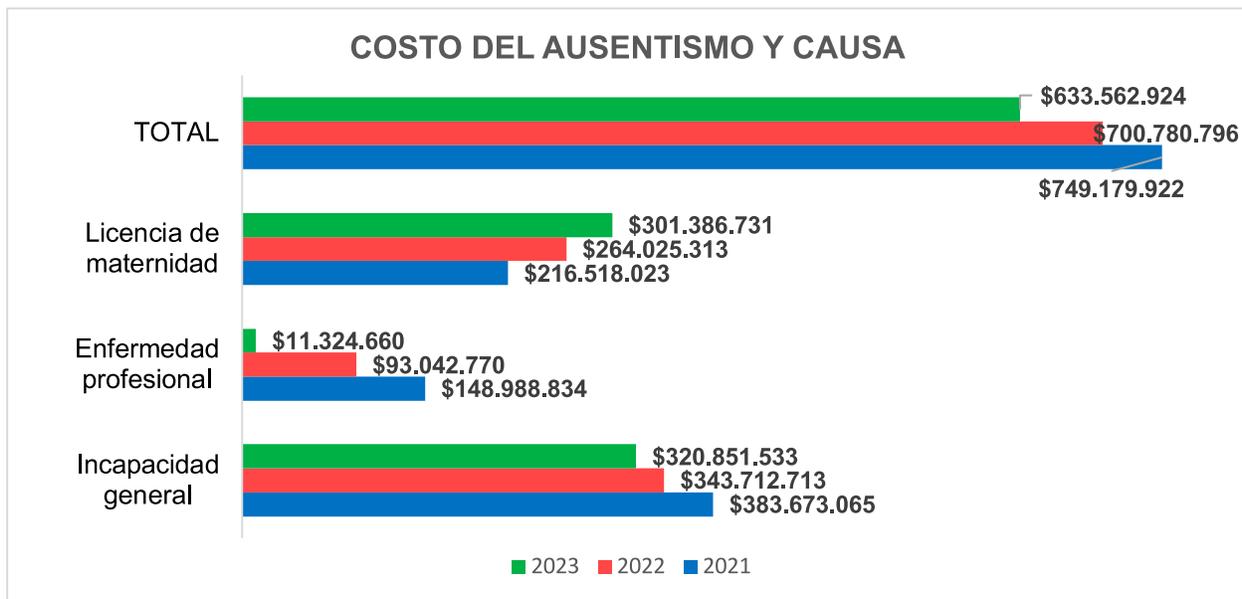
## COSTOS DE LA NÓMINA

Como podemos evidenciar en la gráfica, el costo total de personal de nómina directa y temporal para el año 2023 ascendió a un total de \$54.329.465.329 con un incremento de 11.78% en relación a los costos totales del año 2022, lo cual está por debajo del incremento IPC que para este año fue del 13.12%.

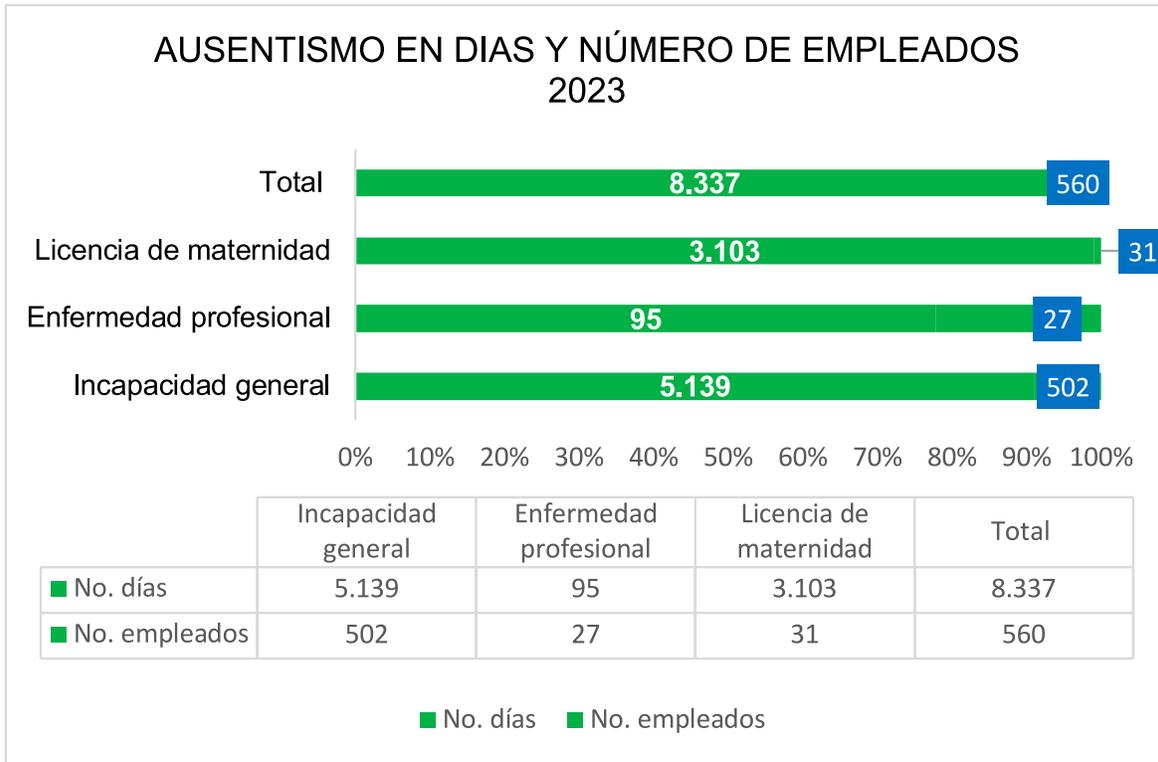


## AUSENTISMO DE PERSONAL

El año 2023 refleja una disminución en el ausentismo por enfermedad profesional que hace referencia a la reducción del COVID, por lo que bajo un total de \$82'000.000. En cuanto a la enfermedad general se registra una leve disminución de \$23'000.000, mientras que la licencia de maternidad tuvo un incremento de \$37'000.000 con 31 licencias en el año.

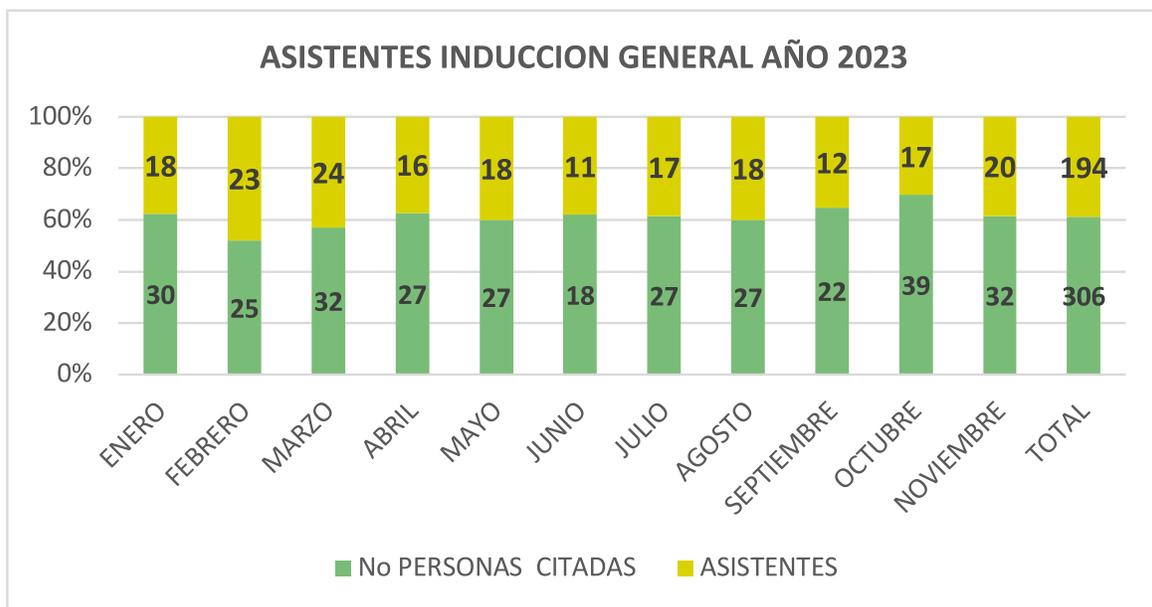


A continuación, se detalla de acuerdo con las anteriores causas, el número de días de ausencia y número de empleados que los generaron; evidenciándose que la incapacidad general es el concepto que mayor incidencia tiene en ausencias de trabajadores (502 trabajadores con un promedio de 10 días de incapacidad).

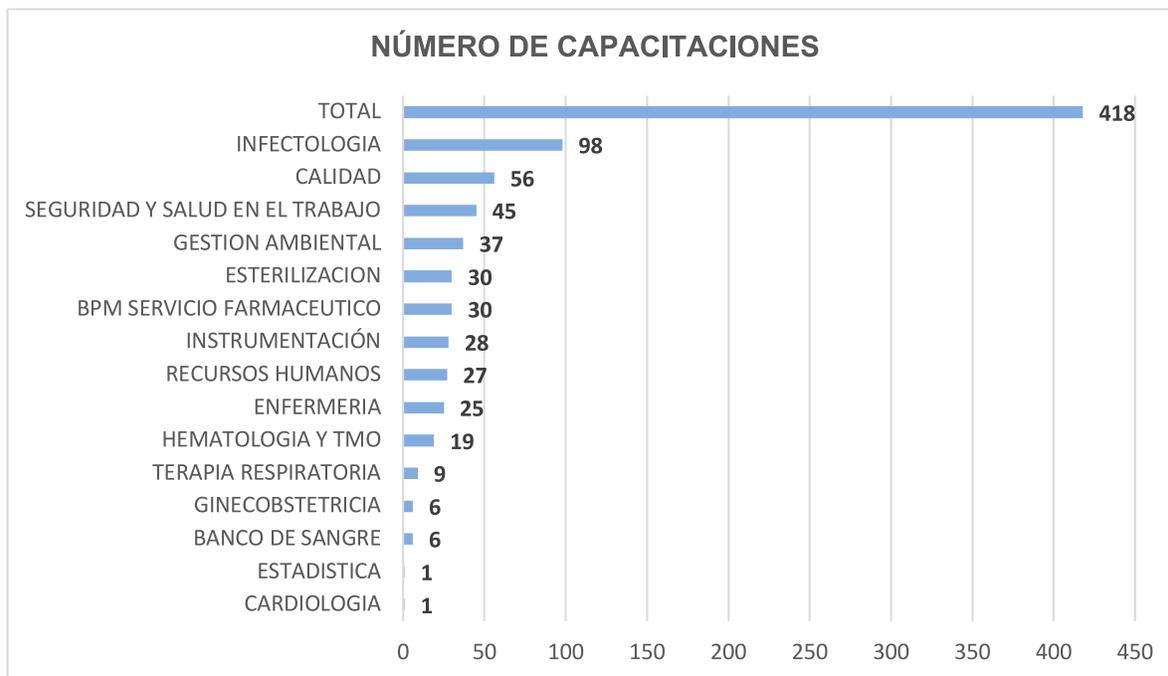


## INDUCCIÓN Y CAPACITACIÓN

El promedio de asistencia a la inducción mes a mes es del 64%, a continuación, el registro del mismo.



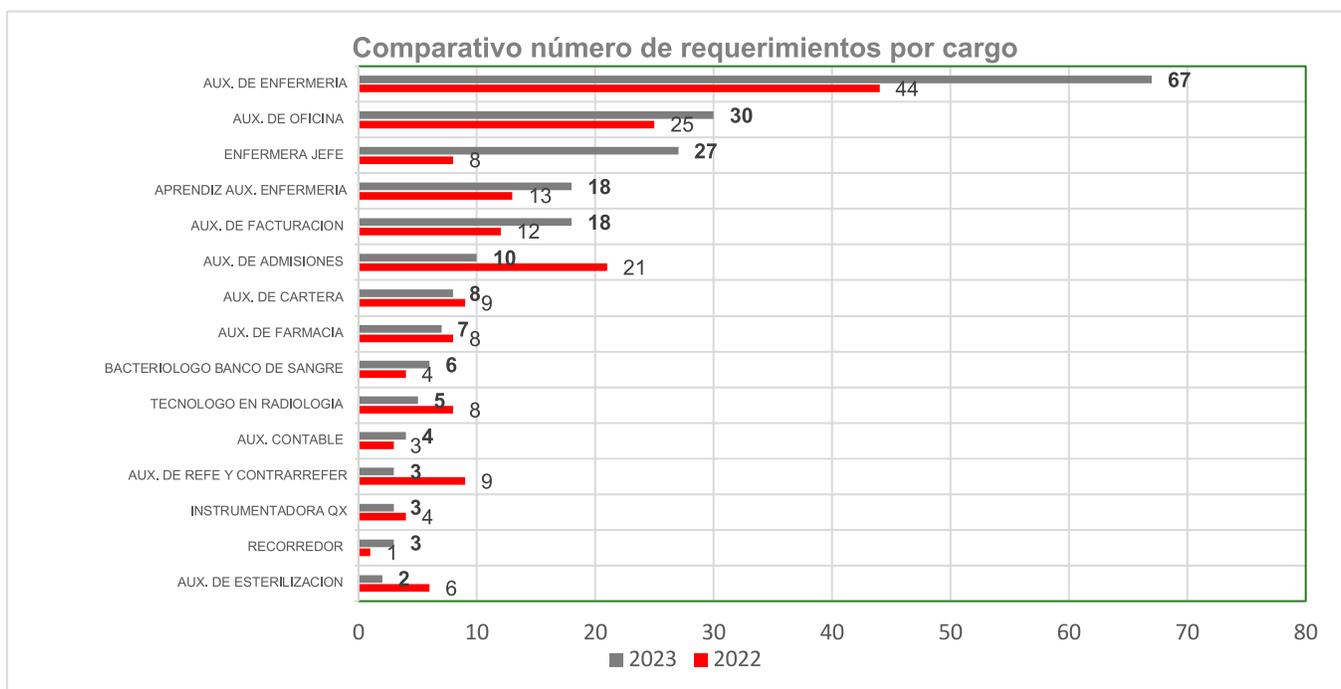
## CAPACITACIÓN



Durante el año se registra un total de 418 capacitaciones realizadas desde las diferentes áreas con base en sus necesidades internas. Las realizadas desde Recursos Humanos contienen temas transversales a toda la institución y en este año en particular se profundizó en la importancia del manejo adecuado de las emociones lo cual repercute en eficiencia para Atención al Usuario.

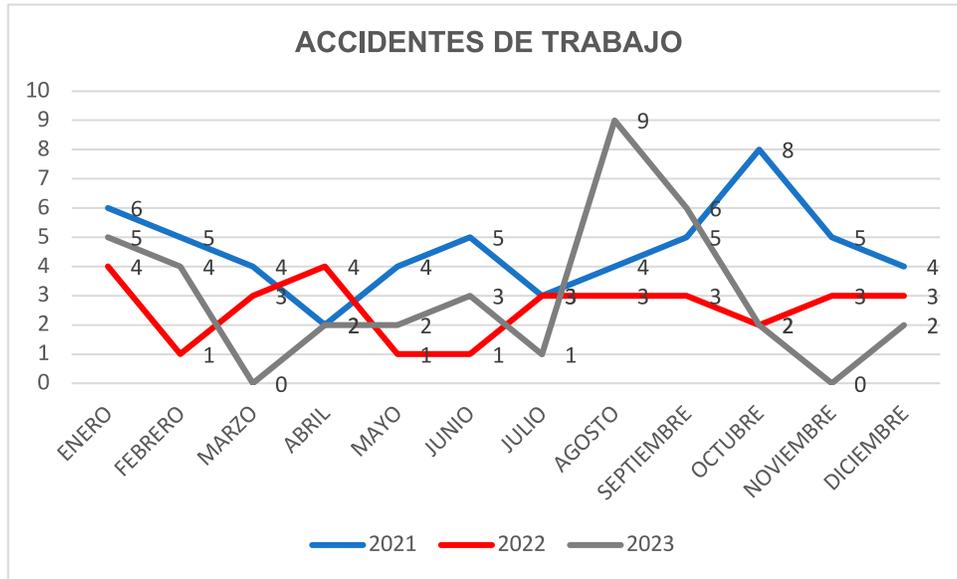
## SELECCIÓN

A continuación, se detallan los cargos más representativos en selección a lo largo del año comparado con el año anterior.



## SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO - Accidentes de trabajo:

En total durante el año se presentaron 36 accidentes de trabajo, los cuales fueron leves y representaron 79 días de incapacidad.



## UNIMARLY UNIDAD DE SERVICIOS AMBULATORIOS DE LA CLÍNICA DE MARLY S.A.



Nuestra Unidad de Servicios Ambulatorios UNIMARLY en el 2023 tuvo como objetivo principal continuar prestando los servicios de consulta médica y paramédica en más de 40 especialidades y subespecialidades, así como los demás servicios diagnósticos y terapéuticos en diferentes áreas, con la calidad que por más de 26 años nos ha caracterizado, buscando mejorar día a día en bien de nuestro personal vinculado y adscrito, y sobre todo con el fin de que nuestros pacientes se sientan cómodos y satisfechos con los servicios recibidos.

Pese a la incertidumbre de lo que pueda venir luego de los movimientos políticos, sociales y económicos que iniciaron en el segundo semestre del 2022 y en el todo el año 2023, continuamos nuestro incansable trabajo de servicio, buscando las formas y los modelos que nos permitan ajustarnos a lo que pueda venir con las posibles reformas estructurales de todos los sistemas, especialmente el de salud.

Las actividades de Unimarly en los diferentes servicios de Consulta Médica, Paramédica, estudios diagnósticos, procedimientos menores y Chequeos Ejecutivos se llevaron a cabo obteniendo buenos resultados.

A continuación se presentan los valores y números de cargos en Unimarly comparativo por año de 2019 a 2023.

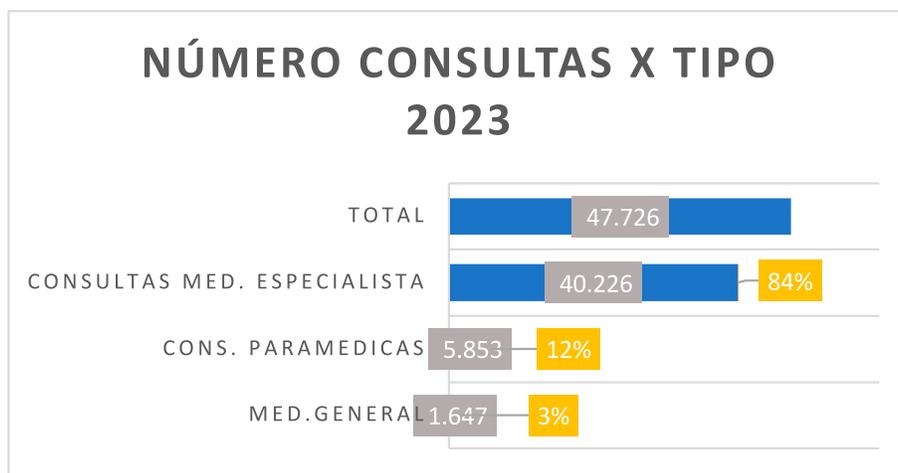


En 2023 el valor de cargos fue de \$11.913.064.062 que comparativamente con el año 2022 con \$10.810.536.992, correspondió a un crecimiento del 10,2% y versus 2019 un aumento del 60%.

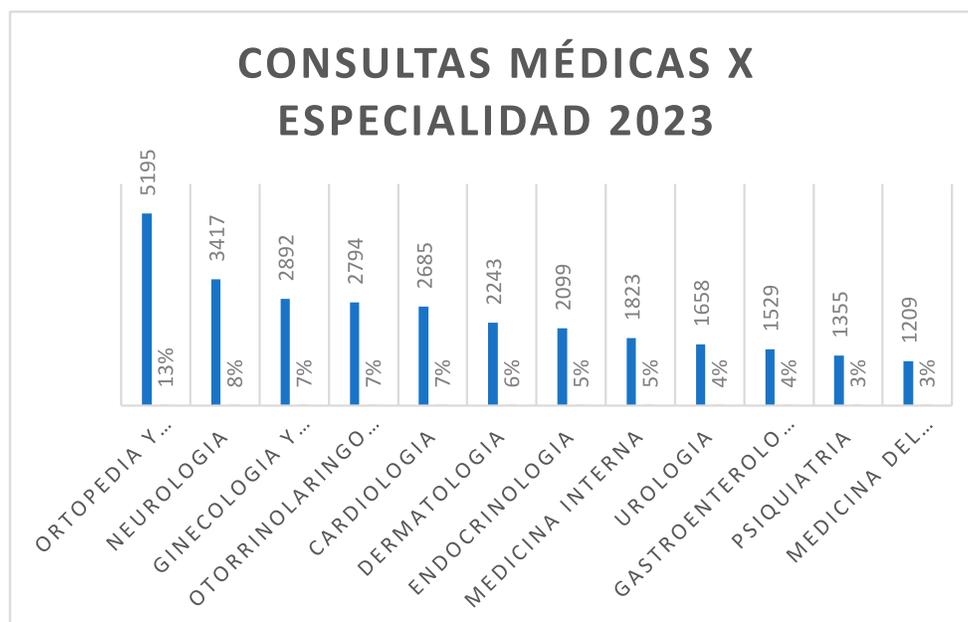
En 2023 realizamos 119.290 cargos, que comparativamente con el año 2022 con 121.779 cargos correspondió a una disminución del 2%, ocasionado por menor número de consulta paramédica, médico general y exámenes de laboratorio clínico.

En 2023 la participación de los cargos por grupo de servicios fue del 40% en Consultas Médicas Generales, Especializadas y Paramédicas (Nutrición, Psicología, Optometría), seguida por cargos en Laboratorio Clínico con un 19%, Rehabilitación con el 11% y el resto corresponde a los demás servicios de ayudas diagnósticas y/o terapéuticas en otras Terapias, Estudios Audiológicos y Nasos, Imágenes, Vacunación, Clínica de Heridas, entre otros.

Del total de Consultas Médicas o Paramédica (47.726), la Consulta Médica Especializada representó el 84%, la Consulta Paramédica (Nutrición, Psicología y Optometría) el 12%, y Medicina General el 3%. Comparativamente con el año 2022 crecieron las Consultas Médicas Especializadas en 938 actividades, mientras las consultas paramédicas y de médico general decrecieron en 911 y 423 actividades respectivamente.



Dentro de las más de 40 especialidades y subespecialidades médicas que hacen parte del portafolio de Unimarly, las que representan el 70% de la actividad son las que aparecen en la siguiente gráfica, siendo Ortopedia, Neurología, Ginecología, Otorrino y Cardiología las 5 especialidades más solicitadas y atendidas.



Los principales CONVENIOS en número de cargos fueron los Particulares (16%), seguidos por Ecopetrol (12%), Suramericana (9%), Allianz (7%), Positiva ARL y Coomeva MP cada uno con el (6%) de participación.

En 2023 se realizaron **459** Cheques Ejecutivos, de los cuáles el 38%, es decir 173 cheques, fueron realizados a usuarios particulares y el 62% restante a directivos de empresas en donde se destacan las ARL en convenio. El valor facturado por este concepto de paquetes fue de \$1.224.693.041 millones de pesos, sin contar los servicios adicionales que de allí se desprenden por interconsultas y órdenes médicas que resultan durante o luego de las intervenciones médicas y/o por solicitudes de los usuarios. Comparativamente con 2022 el número de cheques ejecutivos disminuyó en razón a que el inicio del contrato con Positiva, cliente que representó el 50% en 2022, se dio solo hasta mitad de año debido a los cambios de directivos tanto del nivel nacional como regional de la ARL ocasionado por el cambio de gobierno.

Teniendo en cuenta el potencial de este Programa se propuso el traslado del área total para el interior de la Clínica con el propósito de lograr que los ejecutivos fueran atendidos en una ruta más cómoda y agradable, evitando así el recorrido por vías públicas aledañas que ocasionaban el rechazo de algunas de las ofertas que se presentaban. Gracias a la aprobación de la Gerencia se inició la obra en el segundo semestre quedando ubicada la Nueva Sede de Chequeo Ejecutivo en el Piso 6 (Cons. 603) del Edificio de Consultorios Marly, llevando a cabo al tiempo la obra del Nuevo Servicio de Oftalmología y Optometría para la atención de pacientes institucionales, con la adquisición de nuevos y modernos equipos y la vinculación de nuevos profesionales en esas especialidades y con subespecialidad en retina para Oftalmología y salud ocupacional para Optometría.



El SERVICIO DE VACUNACIÓN realizó **657** aplicaciones de diferentes biológicos, siendo los más solicitados los de Hepatitis B, Tétano e Influenza. Adicionalmente se prestó el servicio de inyectología a **399** pacientes de diferentes tipos de medicamentos y **188** aplicaciones de Penicilina.

En este año 2023 el SERVICIO DE CLÍNICA DE HERIDAS Y OSTOMIAS ambulatorio que funciona en media jornada realizó **1.929** procedimientos en 644 pacientes, siendo los servicios más frecuentes las curaciones de baja, mediana y alta complejidad. Los pacientes en su mayoría fueron Particulares (27%) y afiliados a Colmédica (18%) y Unisalud (10%). Comparativamente con el año 2022 este servicio creció en número de procedimientos en un 10%.

En AUDIOLOGÍA BÁSICA, ESPECIALIZADA y estudios de Nasolaringoscopia crecimos un 5% del 2022 al 2023, siendo destacado el crecimiento de los exámenes especializados como Electronistacmografías y Potenciales Evocados, gracias a los convenios de ARL en general para estos estudios y a los Tamizajes Auditivos Neonatales en el convenio de Sura PAC.

El PROGRAMA DE GESTANTE tuvo una importante actividad en 2023 con la atención de 208 maternas en Controles Prenatales a quienes se les prestaron los servicios de consulta de ginecología de bajo y alto riesgo, junto con todas las ayudas diagnósticas en laboratorio clínico, imágenes diagnósticas y demás contempladas dentro de los paquetes del primer, segundo y tercer trimestre del embarazo. En este año

se implementó en Unimarly, luego de las negociaciones realizadas por el área Comercial de la Clínica, el procedimiento para la realización de los Tamizajes Auditivos Neonatales de los bebés Marly.

En cuando a la vinculación de nuevos especialistas ingresaron 32 médicos y paramédicos en diferentes especialidades y subespecialidades, dentro de las que se incluyeron algunas nuevas como Cirugía De Tórax, Cirugía de Cabeza y Cuello y Neumología Pediátrica., lo que fue informado a nuestros clientes internos y externos a través de nuestro medio de comunicación “NOVEDADES UNIMARLY”, del que se enviaron 12 piezas de información, que fueron también utilizadas para comunicar el nuevo Punto de Registro en Especialidades Unimarly 50 y el retiro e ingreso de la Coordinadora Comercial de nuestra Unidad.



Los Puntos de Registro satélites a la sede principal de Unimarly, ubicados en la Cra. 13 # 49-36, al lado de la Farmacia, y en la Calle 50 # 7-36 Piso 1 Centro de Especialidades Marly, han registrado desde su creación un número importante de pacientes. En 2023 la primera tuvo un promedio mes de 1.575 pacientes atendidos y el segundo con 703.

En relación con los indicadores de Atención al Cliente aplicamos **4.549** encuestas, un 80% más que en 2022 (2.534 encuestas), en donde fuimos calificados como “Excelente” y “Bueno” por el 95% de nuestros pacientes. En cuanto a las Peticiones, Quejas y Reclamos nos radicaron 143 en el año, es decir un promedio mes de 12, número que para el total de registros de atenciones del año (89.446) representa tan sólo el 0,16%. Del total de PQR el mayor número está relacionado con atenciones por SOAT y las dificultades en la comunicación para solicitud de información y/o agendamiento de citas, tema para el que se trabajó durante el año con la Coordinación de Proyectos, la Dirección Administrativa y Unimarly JCG, buscando canales de comunicación y agendamiento adicionales con nuestros usuarios.

Las tres (3) Coordinaciones, Administrativa, a cargo de Adriana Cucalón O., Médica a cargo de la Dra. Belén Ruales G. y Comercial a cargo de Kelly Álvarez V., hicieron con sus equipos de trabajo que todos estos resultados fueran posibles. Dentro de las actividades diarias más importantes que realizan estas 3 líderes están la participación en comités en su mayoría institucionales, el trámite de ingreso de los nuevos especialistas, la articulación con servicios de la Clínica, la estructuración y revisión de rutas de pacientes, elaboración y/o revisión de informes estadísticos y de norma, el asesoramiento médico y relacionamiento con algunos clientes particulares y de convenios, trámite y respuesta a PQRS, parametrizaciones de tarifas en los convenios propios de la Unidad, envío de cotizaciones, trámite de cuentas por pagar de honorarios, y la coordinación de los equipos de trabajo vinculados o adscritos tanto internos como externos de las diferentes áreas como central de citas, admisiones, enfermería, médicos y paramédicos, caja, comercial, atención al cliente, servicio de vigilancia y aseo, entre otras muchas actividades.

La Coordinación Médica de Unimarly se involucró en diversas actividades estratégicas para mejorar la práctica clínica y fortalecer los servicios. Entre las actividades destacadas se encuentra la socialización de 12 guías de práctica clínica, participación activa en comités normativos, la formulación de una ruta eficiente para la entrega de documentos estadísticos, la creación de una nueva plantilla de control prenatal, el trámite interno de solicitud y seguimiento para la habilitación de nuevos servicios y áreas, la aplicación de tuberculina

en el personal de salud, la capacitación y retroalimentación al personal médico del nuevo manejo de incapacidades y la introducción de RIAS (Registros de Información de Atención en Salud), junto con la creación de sus respectivos anexos. Además, se brindó apoyo en juntas médicas de casos especiales, llevando a cabo un seguimiento detallado de dichos casos.

En un año como este, lleno de incertidumbre por los cambios que pueden afectar favorable o desfavorablemente nuestra dinámica en el futuro, y luego de sentir y ver el diario vivir de nuestros pacientes, aseguradores y de nuestro fabuloso equipo de médicos, enfermeras, administradores, coordinadores, auxiliares de oficina y demás personas, tenemos la convicción que debemos atender el presente con la mejor actitud de servicio, siempre con una sonrisa, planeando el porvenir basado en nuestro conocimiento, experiencia y sobre todo con base en las necesidades de nuestros pacientes, que son nuestra razón de ser.

## DEPARTAMENTO DE ARQUITECTURA CLÍNICA DE MARLY



**Arq. Janeth Rivera Carreño**

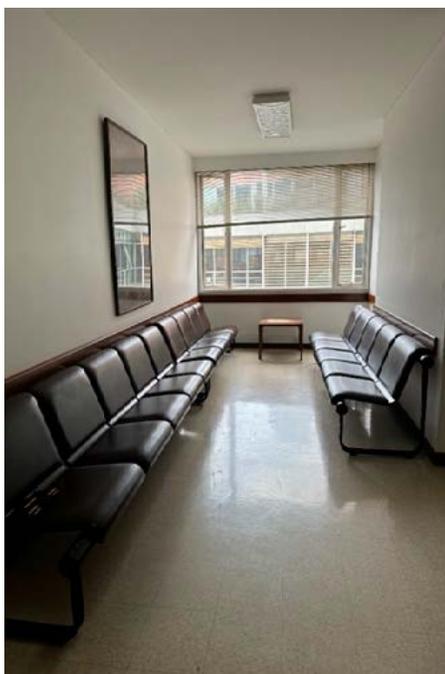
Arquitecta Clínica de Marly y  
Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria

Durante el año 2023 se llevaron a cabo las siguientes obras de Remodelación, Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura física.

### **REMODELACIÓN CONSULTORIO 221 - PREANESTESIA**

Para el mejoramiento de las instalaciones de consulta Externa de Preanestesia, la Gerencia decide adecuar para este servicio el Consultorio 223 donde funcionaba los consultorios de TMO por contar con mayor área; de esta manera se amplía la Sala de espera y Recepción de pacientes, se adecuan dos cubículos de atención a los pacientes de manera privada, un espacio para Archivo, dos consultorios de valoración, baños

#### **Antes**



**Después**



**Sala de espera**



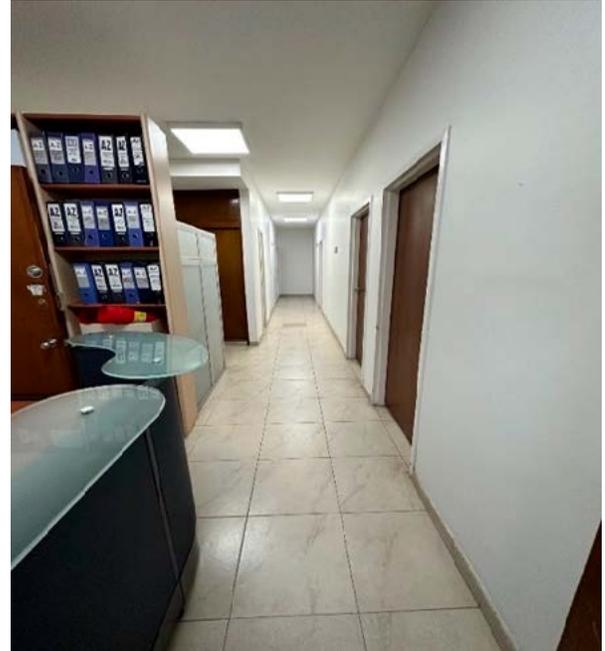
**Recepción**



## REMODELACIÓN CONSULTORIO TRASPLANTE DE MÉDULA ÓSEA - 223

De acuerdo con las solicitudes y observaciones del servicio de Trasplante de medula Ósea, se adecua el consultorio así: Sala de Espera, Recepción, Oficina administrativa, Sala de procedimientos menores y toma de muestras, 2 Consultorios de valoración, Archivo y Sala de información a familiares.

### Antes

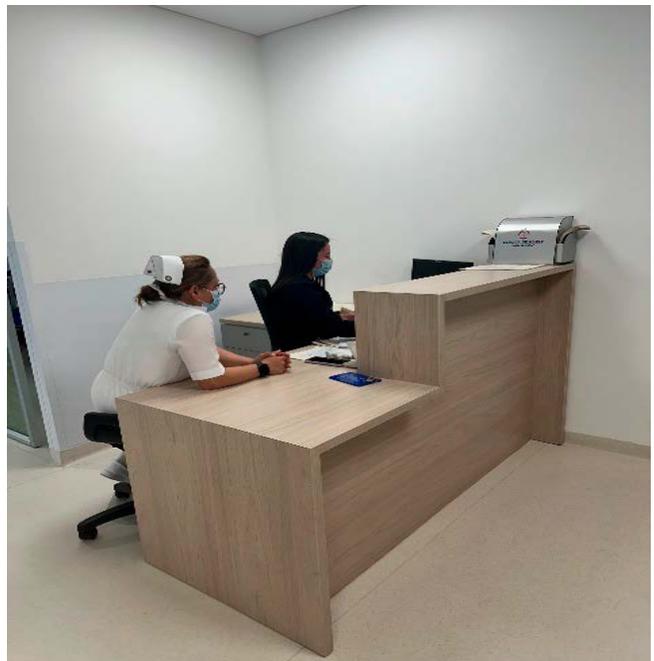


### Después

#### Sala de espera - Oficina de Administración



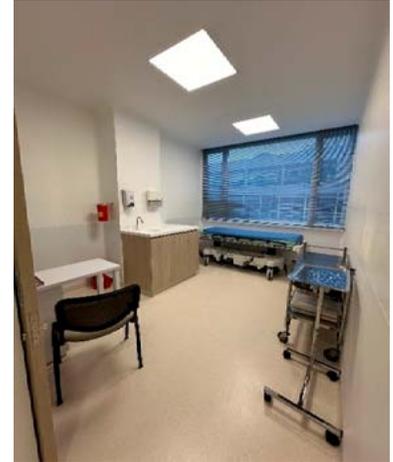
#### Recepción



## Corredor interno



## Consultorios



### CHEQUEOS EJECUTIVOS UNIMARLY – EDIFICIO MARLY, CONSULTORIO 603

Con el ánimo de prestar un mejor servicio y ofrecer la mayor comodidad a los pacientes, la Gerencia y la Dirección de Unimarly deciden trasladar la sala de Chequeos ejecutivos para el Edificio Marly, 6 piso, para facilitar la atención ya que contamos con todos los servicios dentro del complejo Institucional.

Para lograr este Proyecto, se realizó un trabajo con los médicos que se ubicaban en esta área, realizando negociaciones para ser trasladados al consultorio 216, 605 y 503 del Edif. Consultorios 50 respectivamente.

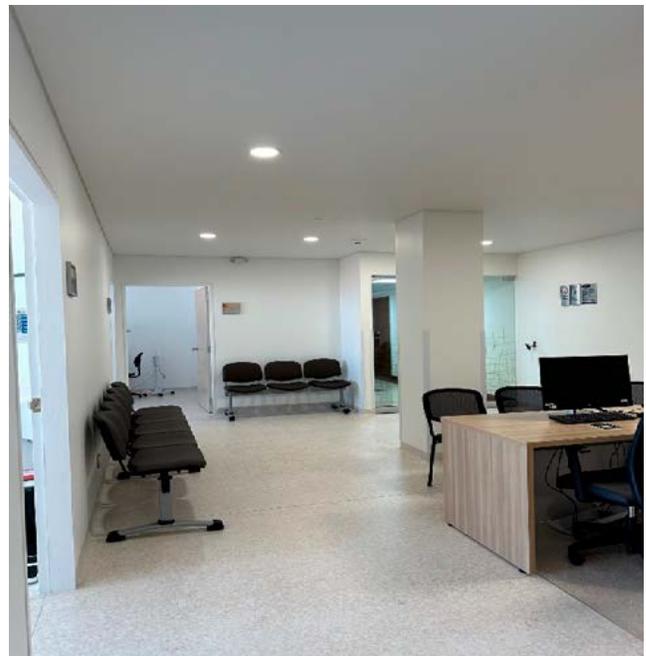
Se realiza así la reubicación de la sala VIP la cual cuenta con: Sala de espera, comedor, área de internet, baños y locker,

Adicionalmente tenemos Recepción, sala de espera, Estación de enfermería, Sala de Relajación y toma de muestras y 3 consultorios de los cuales uno cuenta con baño para consultas de Urología y Ginecológica.

## Recepción



## Sala de espera



**Sala espera VIP**



**Comedor**



**Área Internet**



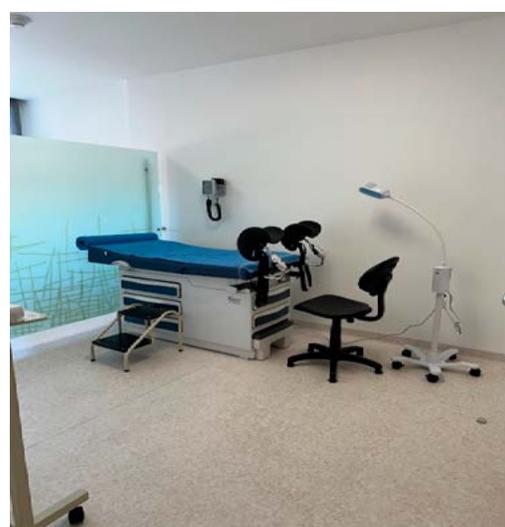
**Sala de relajación y toma de muestras**



**Central de enfermería**

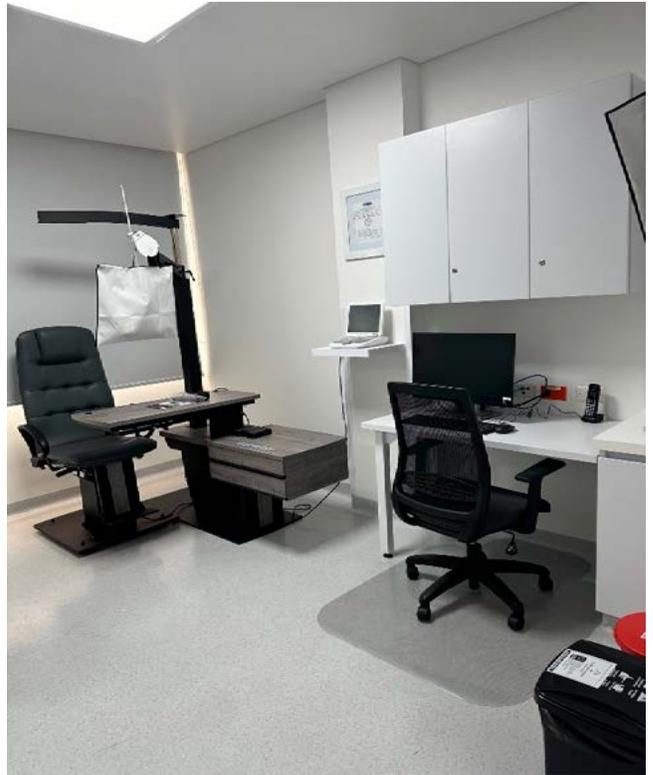


**Consultorios**



## OFTALMOLOGÍA - OPTOMETRÍA EDIFICIO MARLY CONSULTORIO 604

En el consultorio 604 se ubicaron los Servicios de Oftalmología y Optometría, los cuales cuenta con equipos modernos para estas especialidades.



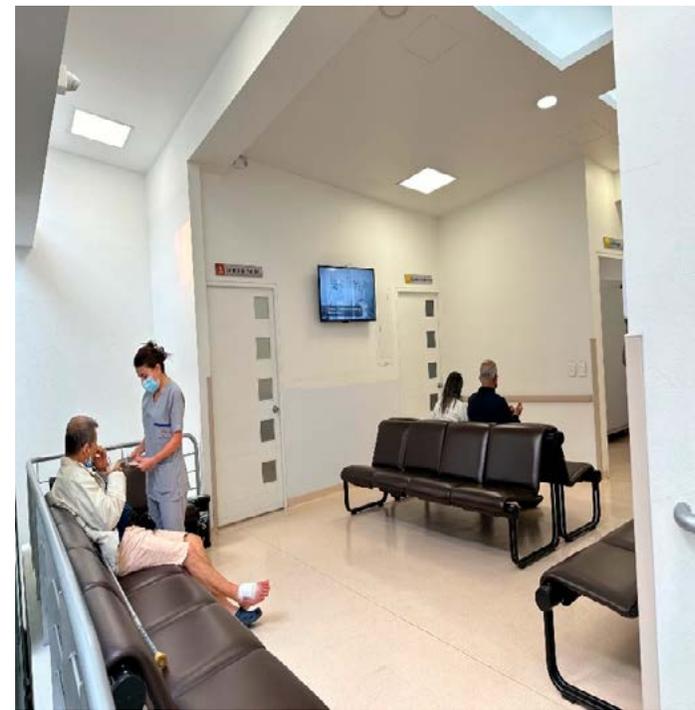
## CARDIOLOGÍA - EDIFICIO MARLY, CONSULTORIO 604

El antiguo espacio de Litografía en el consultorio 608, se adecua la nueva sala de estudios de Cardiología se realizan las pruebas de esfuerzo de los pacientes de chequeo ejecutivos, siendo su ingreso principal por el Consultorio 604. El ingreso por el 608, será la ruta de salida de emergencia en caso de requerir algún paciente dicho servicio. En esta área



## SALA DE ESPERA – SEDE UNIMARLY

Una vez realizado el traslado del área de chequeos ejecutivos a su nueva sede, se adecuan las antiguas instalaciones para la atención de apoyo ambulatorio y sala de espera de pacientes.



## SISTEMA DE VERTIMIENTOS (STAR 50)

Para dar cumplimiento con la secretaria de Medio ambiente se construye en el sótano de Plataforma un espacio para tratamiento de aguas residuales igual al realizado en la calle 49.



## OFICINA INTERNACIONAL Y RELACIONES PUBLICAS EDIFICIO MARLY (209)

Adecuación de espacio en el consultorio 209, Edif. Marly, antigua sede de Famisanar. Espacio que cuenta con: Recepción, sala de espera y reuniones, Oficina Internacional y Relaciones Públicas.

**Sala de espera**



**Recepción**



**Sala de reuniones**



**Oficinas**



## LAMPARA CIELÍTICA SALA 5 CIRUGÍA

Adecuación de la sala 5 para cambio y modernización de la lampara cielítica.

### Lampara Antigua



## LÁMPARA CIELITICA SALA DE PARTOS – CONSULTORIO GINECOLOGIA

Cambio de lampara cielítica para la sala de partos y adecuación consultorio de Ginecología, antigua zona de descanso, la cual cumple con el área y sus necesidades.



## MANTENIMIENTO PISOS ESTAR MÉDICO CIRUGÍA

A solicitud de la Gerencia, se realiza el cambio del piso vinílico del Estar de médicos en salas de cirugía por encontrarse en mal estado.

### Proceso desmonte



### Preparación superficie





### INVERSIÓN OBRAS 2023

ITEM	DESCRIPCION	INVERSION
1	Proyecto consultorio 221 (Antiguo 223)	\$209.808.387=
2	Proyecto Consultorio 223 (Antiguo 221)	\$ 181.577.010=
3	Proyecto Chequeos Ejecutivos Unimarly – 603-604 - 608 Edif. Marly	\$ 364.705.252=
4	Locativas Generales (Mantenimiento preventivo Infraestructura y reparaciones Locativas)	\$1.987.163.048=
<b>Inversión Total</b>		<b>\$ 2.743.253.697=</b>

Arq. Janneth Rivera Carreño, directora Dpto. de Arquitectura.

## LITOMÉDICA S.A.



**Dr. Manuel Rueda  
Salazar**

Gerente de Cirujía y  
Litomédica

El sistema de salud colombiano a partir de la Ley 100 de 1993 ha tenido un cambio y crecimiento notable. Se alcanzó una cobertura del 95% de la población en el 2022, partiendo de cifras cercanas al 20% en 1994. Los avances tecnológicos y el cubrimiento se reflejaron en la respuesta eficaz observada durante la pandemia del COVID-19 en el 2020, 2021 y 2022.

Antes de la Ley 100 de 1993, los colombianos tenían tres formas generales de acceder a la salud. El Instituto de Seguros Sociales, los regímenes especiales como Minobras, Magisterio, Fuerzas Militares, Ecopetrol etc., y los financiados de manera particular. El actual sistema tiene tres tipos de regímenes: Subsidiado en el cual las personas afiliadas pertenecen a una IPS mediante un plan de beneficios y es cubierto por el gobierno, el Contributivo en el cual contribuyen el Gobierno, los empleados con el 4% y patrones con el 8.5% de su nómina y los Regímenes especiales.

Históricamente la Nación ha tenido una deuda con el sistema de salud originado por demandas judiciales, por el no pago de los servicios prestados y también deudas de servicios no incluidos en el PBS que para el año 2020 representaba alrededor de los 9.4 billones de pesos (Consultor Salud).

En el 2018, el gobierno planteó desde su campaña el acuerdo del punto final, el cual se llevó a cabo parcialmente, pero la controversia entre el Estado y las EPS ha continuado de tal forma que en la actualidad no se conoce el monto total de la deuda y tampoco como se pagará. La ADRES (Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud) actual pagadora manifiesta estar a paz y salvo con los servicios prestados a las EPS en la vigencia desde el inicio de este gobierno o sea desde agosto de 2022, pero desconoce la deuda histórica que está alrededor de los 16 billones, esto origina obviamente una gran incertidumbre en el sistema general de salud. No se sabe si el gobierno pagará finalmente estos recursos.

Litomedica SA, es una IPS que presta servicios para Aseguradoras, PBS y pacientes particulares en Urología desde 1988 y en Imágenes diagnósticas desde 2005, atendemos entre otras empresas las siguientes EPS: Compensar, Famisanar, Sura, Sanitas y algunos planes complementarios.

Dentro del marco económico que ha impactado el sistema de salud está la reforma que cursa actualmente en el Senado y que ya ha sido aprobada en la Cámara de Representantes siendo los puntos más álgidos el manejo de los recursos por LA ADRES y la consecuencia del cambio en el aseguramiento de las EPS que ha ocasionado una gran incertidumbre en el sistema por falta de información y el no pago de la deuda corriente lo que ha llevado a la intervención de algunas EPS. El pasado mes de septiembre del 2023 mediante resolución de la Superintendencia Nacional de Salud Famisanar nos informó la intervención forzosa de su EPS y reitera las instrucciones para continuar con la atención oportuna de la prestación de servicios de manera obligatoria de acuerdo con el Decreto 1080 de 2021; posteriormente informan la suspensión de los pagos de la deuda hasta el mes de julio de 2023, deuda corriente que asciende a la suma de \$400.000.000, 00 la cual será revisada en el próximo mes de abril del 2024.

Actualmente estamos prestando servicios a través de un contrato con pago corriente el cual se ha venido cumpliendo y a partir de marzo del 2024 se hará un nuevo contrato con Famisanar de pago anticipado, pero continuaremos con la incertidumbre del sector en relación con el adecuado flujo de los recursos, lo que nos obliga a tener una conducta conservadora en la prestación de los servicios para evitar una catástrofe en caso de no pago. Mientras se aclara esta situación continuamos con nuestra conducta de restricción de gastos y revisión estricta de costos.

Dentro del marco económico de la compañía nos afectó también la diferencia en cambio del dólar en comparación del precio del año 2022 y 2023 presentando una pérdida neta (ingresos vs costos) de \$1.553.910.000, esto como consecuencia de la devaluación del dólar y afectando la base impositiva del impuesto de renta pues esta pérdida no es deducible para efectos fiscales.

Los ingresos operacionales para el año 2023 presentaron una disminución del 12%, pasando de \$7.422.873.000 en 2022 a \$6.561.416.000 en el año 2023 ocasionado por la disminución en la atención de pacientes medida que se tomó por el riesgo del no pago como evidentemente sucedió al ser intervenida la EPS Famisanar. Obtuvimos ingresos financieros por valor de \$2.271.446.000 que corresponde a rendimientos generados por las inversiones en CDT por valor de \$1.390.625.000 y la diferencia en cambio reconocida como ingreso por valor de \$880.927.000. En comparación al año 2022 los rendimientos de las inversiones presentan un incremento del 111% y con respecto a la diferencia en cambio tenemos una disminución neta (ingresos vs costos) de \$1.553.910.000 esto como consecuencia de la devaluación del dólar. Adicionalmente tuvimos ingresos por dividendos por valor de \$86.448.000 por las inversiones en acciones en: Colsanitas \$84.806.000 y Grupo Aval Acciones y Valores por valor de \$1.642.000; Arrendamientos \$78.996.000.

Con respecto a Cirurobótica, continuamos prestando los servicios de cirugía robótica de manera ininterrumpida atendiendo 58 pacientes durante el año 2023. Tal como lo reflejan los estados financieros la compañía al cierre del año, término con un total de activos por \$5.306.053.000 disminuido con respecto al año anterior en \$404.440.000. Un total de pasivo de \$95.662.000 disminuido en \$504.717.000. El saldo final del patrimonio fue de \$5.210.391.000. La utilidad del ejercicio fue de \$100.277.000.

Litomédisa S.A tuvo utilidades antes de impuestos por valor de \$1.374.721.000. La utilidad neta del ejercicio, después de absorber un impuesto de renta de \$1.208.495.000 asciende a la suma de \$166.226.000 que representa una disminución del 95% con respecto al año anterior. El valor intrínseco de la acción en el año 2023 es de \$57.545.09 y en año 2022 es de \$60.250.54 con una disminución del 4%.

## SERVICIOS ASISTENCIALES

Durante el año 2023 atendimos un total de 35.582 pacientes durante el 2023 discriminados así:

En la consulta de **Urología General** el servicio realizó 1.814 consultas de primera vez y controles con una diferencia de -12% comparado con el año anterior. En **Endourología** la actividades y servicios disminuyeron un 21%. Para este servicio se adquirieron dos nuevos ureteroscopios flexibles. En la Unidad de Urología

Funcional realizamos 9140 atenciones, presentando un crecimiento del 35.4% y en Urodinamia se realizaron 472 estudios. Respecto a la **Terapia de Piso Pélvico** (Biofeedback), el servicio creció en un 42%. En **Densitometría Ósea** se practicaron 11.573 estudios durante el año 2023 con un incremento del 13% respecto al año anterior.

**Imágenes Diagnósticas:** Este servicio continuó prestando los servicios de **Tomografía axial computarizada** y resonancia nuclear magnética durante el año 2023, fortaleciendo comercialmente y financieramente la relación con Famisanar PAC y EPS Compensar, Sura EPS, Servimed y Sanitas EPS.

El servicio de **Resonancia Nuclear Magnética** disminuyó en un 29% con respecto al año 2022 debido a que se eliminó el turno de las noches, en espera de la normalización de los estados de cartera confiables con FAMISANAR EPS. El número de resonancias realizadas en el año 2023 es 12.674 estudios.

La Tomografía axial computarizada mostró una disminución del 35% con respecto al año 2022. Las estadísticas se vieron afectadas por la integración vertical de las EPS SANITAS y FAMISANAR. Litomédica realizó un total de 3.620 estudios en el año 2023.

## GESTION DE RECUPERACION DE CARTERA

Al finalizar el año 2023 LITOMEDICA SA presenta una cartera total de \$2.589.098.000. Las entidades con mayor participación en el total de la cartera son: Compensar 41%, EPS Famisanar SAS 28%; EPS Suramericana 6%; EPS Sanitas 6%; Otras entidades 19%

## INGRESOS POR SERVICIOS (Expresado en miles de pesos)

SERVICIO	AÑO 2023		AÑO 2022		DIFERENCIA	%
	VR EN MILES DE PESO	% DE PARTICIPACION EN EL TOTAL DE LAS VENTAS	VR EN MILES DE PESO	% DE PARTICIPACION EN EL TOTAL DE LAS VENTAS		
Urologia	3,435,949	52%	3,528,123	48%	-92,174	-3%
Tac	502,585	8%	666,343	9%	-163,758	-25%
Resonancia	1,713,284	26%	2,324,019	31%	-610,735	-26%
Densitometria	909,597	14%	904,388	12%	5,209	1%
<b>TOTAL</b>	<b>6,561,415</b>	<b>100%</b>	<b>7,422,873</b>	<b>100%</b>	<b>-861,458</b>	<b>-12%</b>

**EMPRESA EN MARCHA:** Litomédica ha prestado de manera permanente los servicios de urología e imágenes diagnósticas a las diferentes entidades de salud que se encuentran afiliados nuestros pacientes. Se han efectuado varios estudios para diversificar y expandir nuestros servicios en otras zonas de la ciudad con el fin de prestar una atención más integral a los usuarios finales, sin embargo, estamos alerta por la incertidumbre que ha acompañado la reforma de salud actualmente en curso en el congreso.

**MANUEL MARCELO RUEDA SALAZAR**  
Gerente General

## CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S.



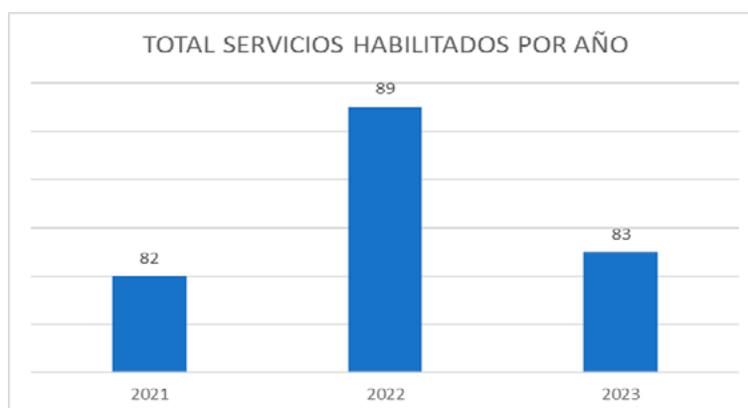
## DIRECCIÓN CIENTÍFICA



El presente informe describe las actividades realizadas durante el 2023 en los servicios más representativos de la clínica y responde a las metas y objetivos definidos al inicio de año.

El total de servicios habilitados con corte a 31 de diciembre de 2023 en la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria son **83**, distribuidos así, según grupo de atención: 6 servicios de internación, 13 servicios quirúrgicos, 52 servicios de consulta externa, 11 de complementación terapéutica y un servicio de atención médica 24 h. Durante el 2023 se realizó apertura del servicio de apoyo y complementación terapéutica de alta complejidad: **Hemodinamia**.

Con respecto al año anterior se ve una disminución del número de servicios que obedece a la homologación de servicios que se realizó con la actualización de portafolios de la resolución 2003 a 3100 de habilitación, ya que algunos servicios fueron cerrados y derivados a otros ya existentes.

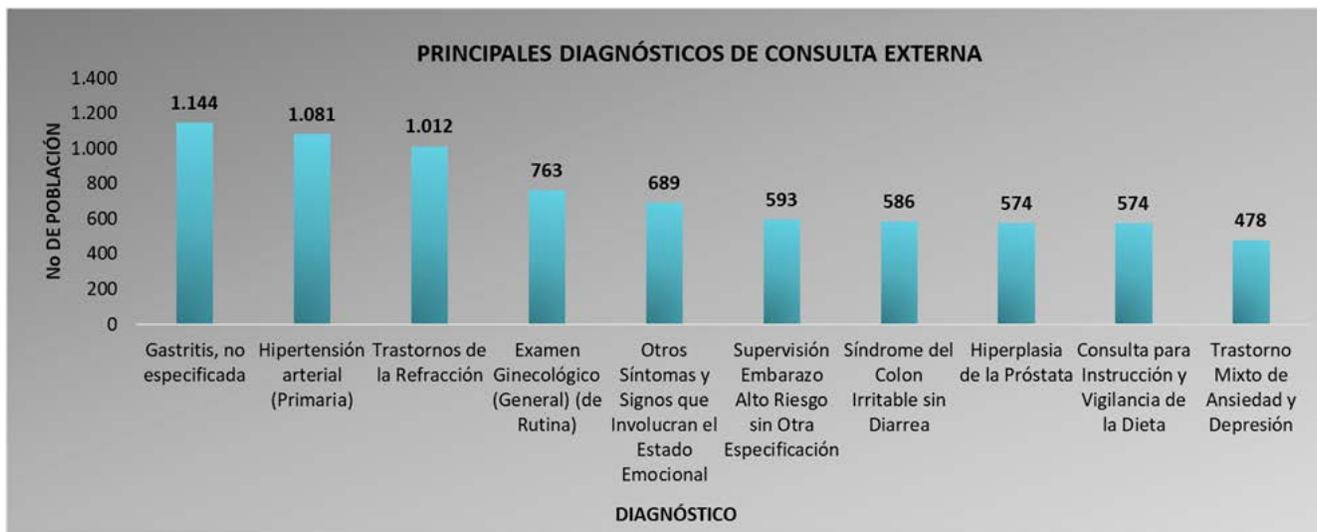


Se cuenta con vigencia de inscripción en el REPS hasta el 30 de abril de 2024. Antes de esta fecha deberá realizarse nuevamente autoevaluación de todos los servicios.

Total camas con corte a 31 de diciembre de 2023: **87**. De acuerdo a la finalización de la emergencia sanitaria se reconvirtieron las camas de cuidado intensivo que habían sido ajustadas en la pandemia. Ampliación de capacidad instalada de salas de cirugía de 3 a 4 quirófanos y sala de procedimientos de 1 a 2. La capacidad instalada se mantiene estable ya que se encuentra en la capacidad máxima que por infraestructura se tiene al momento.

Se realizó la auditoría interna-Autoevaluación con resolución 3100 a los servicios de cirugía, central de esterilización, gestión pre transfusional, hospitalización, imágenes diagnósticas, UCI y servicio farmacéutico.

Se construyó el perfil de Morbilidad 2023 tanto para el ámbito ambulatorio como el hospitalario



El número de nacidos vivos presenta una disminución que podría deberse al retiro de un asegurador y adicional a los requerimientos cada vez más exigentes de las pacientes frente a sus planes de parto. Para el año 2023 se atendieron 219 nacimientos.

Después de esta breve descripción se hace un resumen de los servicios más relevantes por su impacto y volumen. El servicio de consulta externa se evaluará en otro apartado

## VARIOS

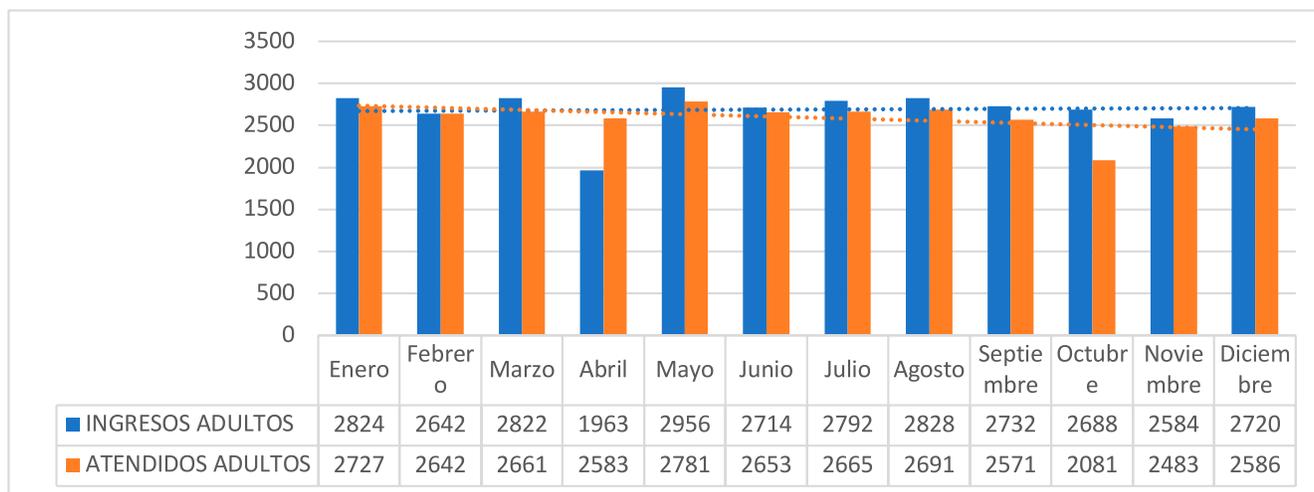
Desde el punto de vista académico durante el 2023 se retomaron las actividades académicas presenciales destacando el primer Simposio de Actualización Clínica en el marco de los cinco años de apertura.

Se recibió la visita de entidades internacionales como la embajada de Francia que desean conocer nuestro modelo de atención.

## ATENCIÓN MÉDICA 24 HORAS

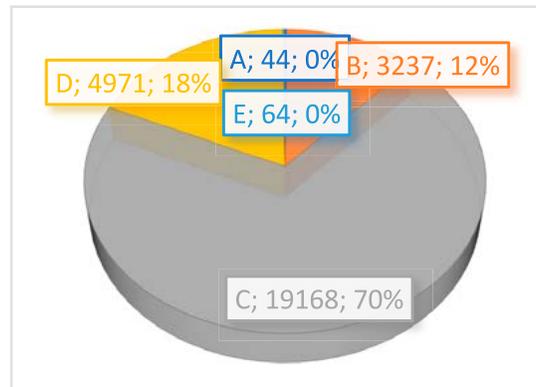
Comparado con el año anterior, durante el 2023 se mantiene el número de ingresos al servicio tanto para la población de adultos como pediatría.

### COMPARATIVO DE NÚMERO DE INGRESOS SERVICIO DE ATENCIÓN PRIORITARIA 2022-2023

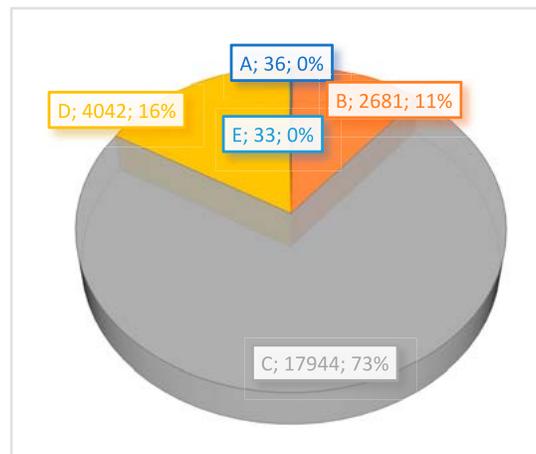


En cuanto a la complejidad de los pacientes que ingresan al servicio, el porcentaje de pacientes de acuerdo a la clasificación por prioridades se distribuye principalmente entre pacientes con clasificación C y D tanto en adultos como en pediatría tal y como se evidencia en los siguientes gráficos

### DISTRIBUCIÓN DE CONSULTA DE ACUERDO A TIPO DE PREATENCIÓN ADULTOS 2023



### DISTRIBUCIÓN DE CONSULTA DE ACUERDO CON TIPO DE PREATENCIÓN PEDIATRÍA 2023.



Esto pone de manifiesto que el 88% de pacientes adultos se consideran de intermedia y baja complejidad en adultos, con un 12% de pacientes consultan por patologías complejas que ponen en riesgo su vida de manera inminente y que requieren intervenciones de urgencia dentro del servicio para su estabilización. En la población pediátrica los números son sensiblemente similares a la población de adultos, con un 89% de pacientes pediátricos se consideran de intermedia y baja.

Durante el año 2023 se reorganizaron los roles de trabajo del personal médico de medicina general de adultos, redistribuyendo para revaloración, consulta y observación.

Además de los roles nuevos, se mantienen los roles de médico general 10 horas de lunes a viernes que apoya al servicio de Atención Médica 24 horas con prioridad en la atención pediatría y ortopedia de acuerdo con las necesidades diarias. Con base en el crecimiento del servicio, se analizaron las necesidades en conjunto con la Dirección de Enfermería y durante el año se aumentó el personal asignado a Atención Prioritaria a 2 enfermeras y 2 auxiliares.

En conjunto con la Coordinación Financiera se adecuó un espacio adicional para Caja frente a la entrada del servicio con el fin de agilizar la atención y evitar la aglomeración de pacientes. Se habilitó y puso en funcionamiento el consultorio de pre Atención de Pediatría y se reorganizaron las áreas de hidratación y sala ERA

Se adecuó un espacio físico destinado para la toma de muestras de laboratorios de pacientes de “baja complejidad” que requiere de estudios diagnósticos de laboratorio. Se llevó a cabo la instalación de un punto de red en el área de Terapia Respiratoria Adultos.

Se realizó el mantenimiento de la pintura de todo el servicio, el cambio de pisos y se instaló una película protectora acrílica en las zonas de impacto.

Gracias al apoyo de las áreas de Ingeniería y de Sistemas se llevó a cabo el estudio de necesidades del servicio en cuanto a dotación y se realizó el proceso de compra e instalación de los siguientes equipos:

1. Puesto de trabajo y computador en la sala de procedimientos para uso de los médicos que realizan procedimientos liberando un puesto de trabajo en la central de enfermería.
2. Computador en sala de terapia respiratoria adultos para que el personal de enfermería asignado a esta área pueda acceder a Servinte sin trasladarse hasta la central de enfermería mejorando la oportunidad y calidad de atención a los pacientes manejados en esta área.
3. A cada área específica de atención médica 24 horas que cumpla parte del proceso de atención se asignó una terminal de computo con los sistemas necesarios para una adecuada atención (incluyendo reanimación de adultos).
4. Dotación del consultorio de Pre Atención Pediátrica.
5. Monitores de signos vitales para dos cubículos de adultos y uno de pediatría.
6. Atriles de transporte.
7. Sillas de ruedas.

Se ajusto el proceso de ingreso, con el fin de que el primer contacto institucional del paciente sea asistencial, ajustando por demás el aplicativo de gestión de pacientes integrado a Servinte y las capacitaciones para el personal médico, de enfermería y de admisiones.

Se realizaron reuniones y acuerdos de servicio con las siguientes especialidades y servicios Gineco obstetricia, pediatría, ortopedia, medicina Interna, cirugía general, servicio al cliente, enfermería y servicio farmacéutico.

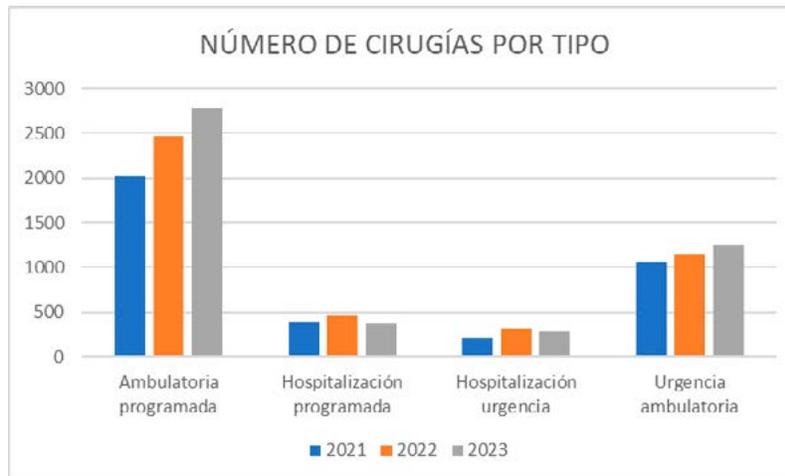
El importante aumento del volumen de pacientes en un servicio de funcionamiento ininterrumpido, así como aumenta el volumen aumentan las posibilidades de demoras, quejas por inoportunidad desde la atención prioritaria hasta la salida, esto hace que se busquen estrategias para el continuo volumen, basados en estadísticas promedio por mes, día y hora de la semana destinadas a estar preparados para el aumento de la demanda que eventualmente sobrepase la oferta, para ello durante el 2023 se crearon estrategias nuevas como los cambios de algunos roles de medicina general tal como el médico a cargo de revaloraciones, sin embargo esto a pesar de haber traído resultados promisorios ha “descubierto y destapado” otros problemas al desligar un profesional médico de la consulta general, en el 2022 así como en el 2023 en Atención Médica 24 horas se genera la necesidad de que todos los procesos se ajusten a la dinámica continua y cambiante desde la preatención hasta la definición de la conducta, en el 2024 se espera evaluar el modelo de cargas de trabajo dinámicas de acuerdo al volumen de pacientes en cola para la atención (teoría de las colas de trabajo) desde la llegada a la clínica en la búsqueda de la atención hasta la salida del proceso (casa, internación, remisión, morgue), tomando medidas de carácter muchas veces inmediato con el fin de suplir las necesidades que se presentan a medida que se van detectando. Sin embargo, también existe la necesidad de prever los cambios que deben irse dando en los diferentes aspectos que influyen en la atención buscando alcanzar las metas de calidad institucionales. Esta gestión se ha llevado a cabo de manera satisfactoria gracias a una impecable articulación con los niveles directivos y al incondicional apoyo recibido desde Gerencia.

A futuro, es indudable la necesidad de crecer en infraestructura y de fortalecer los procesos asistenciales con la unificación de criterios, la adopción de guías de manejo, lograr una mayor cohesión entre los equipos de trabajo y poder realizar una mayor trazabilidad de cada uno de los momentos de la atención.

## SALAS DE CIRUGÍA

Durante el año 2023 el Servicio Quirúrgico tuvo un crecimiento del 7.6% con respecto al año anterior (que corresponde a 334 cirugías) y depende casi exclusivamente de la cirugía programada ambulatoria; con un promedio de 1.9 procedimientos por cirugía; lo que se alinea con los objetivos establecidos para el servicio.

### COMPARATIVO DE NÚMERO PACIENTES OPERADOS 2021 A 2023



Las principales especialidades que llevan pacientes a cirugía se discriminan en la Tabla 1 (Cirugías por Especialidad – Mayor Frecuencia) en la que, además se evidencia el crecimiento en el número de manera muy similar al comportamiento general. Por otro lado, hay especialidades que han tenido un crecimiento muy por encima del promedio; bien porque se empezaron a ofertar en 2023 o bien porque se han llevado a cabo acciones en cuanto a convenios, número de especialistas, aumento de horas de consulta, etc., que han aumentado el volumen. Estas especialidades y su crecimiento se pueden apreciar en el siguiente gráfico y más adelante en este documento, se ahondará en las causas y ventajas de este crecimiento.

#### Cirugías por Especialidad – Más Frecuentes

ESPECIALIDAD	2021	2022	2023
CIRUGIA GENERAL	769	1143	1092
ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA	633	699	843
UROLOGIA	455	724	697
GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA	345	513	489
ORTOPEDIA PEDIATRICA	124	179	165
OTORRINOLARINGOLOGIA	93	197	276
CIRUGIA DE LA MANO	83	178	230
CIRUGIA PLASTICA	83	100	133
CIRUGIA PEDIATRICA	74	97	95
NEUROCIRUGIA	74	118	148

## ESPECIALIDADES CON IMPORTANTE CRECIMIENTO EN 2023 Y ESPECIALIDADES CON MAYOR OPORTUNIDAD DE MEJORA PARA 2024



Durante el año se realizaron las siguientes actividades en su mayoría motivadas por la apertura de la sala de hemodinamia y por el Programa de Auditoría para la Mejora de la Calidad (PAMEC) establecido para el año 2023.

Revisión de la organización de los ayudantes y sus responsabilidades dentro del proceso quirúrgico como por ejemplo formulación de profilaxis de todos los pacientes lo que permitió la mejora en la adherencia al uso de esta y un flujo de pacientes de manera más armónica a su ingreso.

Se dio mayor cubrimiento de anestesiología para apoyar la sedación de la unidad de gastroenterología y resonancia. También en la disponibilidad para atender las necesidades del nuevo servicio de Angiografía.

Se ajustó el horario de una de las instrumentadoras de la tarde para tener cubierta una sala adicional hasta las 10 pm, permitiendo que la oportunidad en la asignación de salas para las cirugías agregadas mejorara sustancialmente.

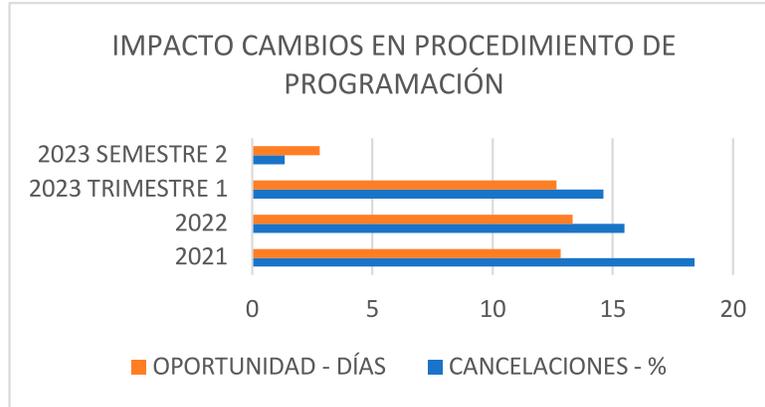
Se designaron una jefe y una auxiliar de enfermería permanentes, en el día, en las salas de recuperación, dado el aumento del volumen de pacientes intervenidos. Por otro lado, se entrenó y designó una jefe de enfermería exclusiva para el servicio de Angiografía.

Con la apertura del servicio de Angiografía, se designó un tecnólogo entrenado para esta sala, pero que está asignado en la mañana de manera permanente a salas de cirugía, facilitando la realización de procedimientos que requieren de este apoyo sin interferir con el funcionamiento de otros servicios.

Se adquirieron los equipos para el servicio de Angiografía y se revisaron los mantenimientos preventivos y correctivos de los diferentes equipos de las salas, y se logró la certificación de todos los equipos generadores de radiación ionizante tanto para la sala con el uso de la angiografía. Adicionalmente se adquirieron un Ureteroscopio Flexible y un láser Thulium Quanta para urología con resectoscopio láser y morcelador, Equipo de esterilización con óxido de etileno.

Se realizó el ajuste del proceso de programación de cirugía buscando asegurar la adecuada disponibilidad de salas, equipos e insumos necesarios para el procedimiento, así como la verificación administrativa previa que evitara cancelaciones o dificultades financieras posteriores. El proceso de transición se inició en abril de 2023 y se han venido realizando ajustes menores a lo largo del año. El impacto en las cancelaciones y oportunidad de programación ha sido muy positivo, así como la seguridad financiera del cobro de los procedimientos realizados.

A continuación, se muestra el impacto, en algunos de los indicadores, de este cambio en el proceso.



En conjunto con el servicio de Infectología, se realizó la revisión y actualización del protocolo de profilaxis antimicrobiana así como su socialización con los grupos de médicos ayudantes y con las diferentes especialidades quirúrgicas. Tras esta intervención y gracias al juicioso seguimiento realizado por Infectología, se ha documentado un cumplimiento de la aplicación cercano al 100% cuya evolución se muestra en el siguiente. En cuanto al cumplimiento de tiempos de administración, se ha realizado con el servicio de infectología un plan de mejora en el registro de las horas de aplicación.

**PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO PROTOCOLO DE PROFILAXIS ANTIMICROBIANA  
- ANTIBIÓTICO CORRECTO**

**ANTIBIOTICO CORRECTO**



Con la participación de Ingeniería Ambiental, se realizaron cambios en el procedimiento de embalaje y traslado de muestras de patología a Marly S.A., lo que ha generado mayor seguridad en el manejo de estas muestras, evitando daños durante el traslado y garantizando un diagnóstico oportuno y adecuado para los pacientes.

El servicio de Anestesiología estableció un protocolo para manejo del dolor postoperatorio inmediato en el área de recuperación buscando el confort de los pacientes, pero bajo criterios de seguridad y uso racional de analgésicos.

Se inició la "Campaña del Silencio" que tuvo el apoyo de Atención al Cliente, y que se refuerza cada mes, con el fin de crear una cultura de minimización del ruido en salas de cirugía que permita una estancia confortable de los pacientes.

Se logró la certificación en Seguridad del paciente al 100% del personal tanto asistencial como administrativo que realiza sus labores en salas de cirugía.

Se realizó, por parte del departamento de Calidad una auditoría juiciosa del cumplimiento y calidad en el diligenciamiento del Consentimiento informado quirúrgico. Gracias a las intervenciones con los diferentes grupos, a través de la socialización y charlas sobre la importancia médico legal de este documento, dirigidas a las diferentes especialidades quirúrgicas, así como la exigencia del mismo para la programación de pacientes en el nuevo procedimiento, se ha llegado a un cumplimiento del 100%. A partir de esto, se están diseñando estrategias orientadas, ahora, hacia el indicador de calidad del diligenciamiento que, posiblemente, empiecen a mostrar resultados en el año que inicia.

Como parte de la búsqueda de estrategias mejorar la seguridad y calidad de la atención de los pacientes en salas de cirugía, se revisó y ajustó tanto el procedimiento como el documento de Chequeo de Seguridad Quirúrgicas, involucrando a todos los actores que intervienen en el procedimiento. Se realizó su socialización y hasta el momento ha venido funcionando de manera adecuada.

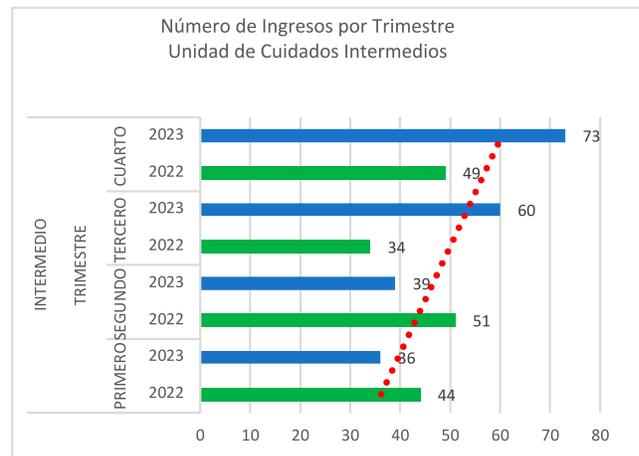
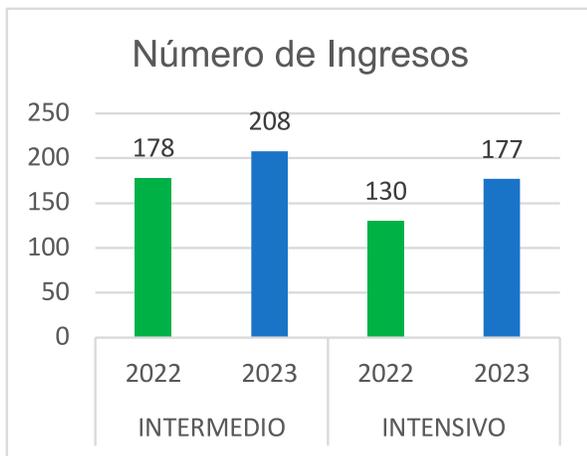
El servicio de Salas de Cirugía se proyecta como uno de los servicios que seguirán creciendo en la Clínica. Además, es un servicio crítico en seguridad de la atención por lo que debe mantener un proceso de mejora continua con actividades que tengan un impacto sentido en todas las áreas de la clínica

Resulta primordial el seguimiento permanente, para poder prever los cambios que deben irse dando en los diferentes aspectos que influyen en la atención buscando alcanzar los mejores resultados, pero a la vez, determinar el comportamiento de la oferta/demanda de especialidades con el fin de garantizar un crecimiento permanente.

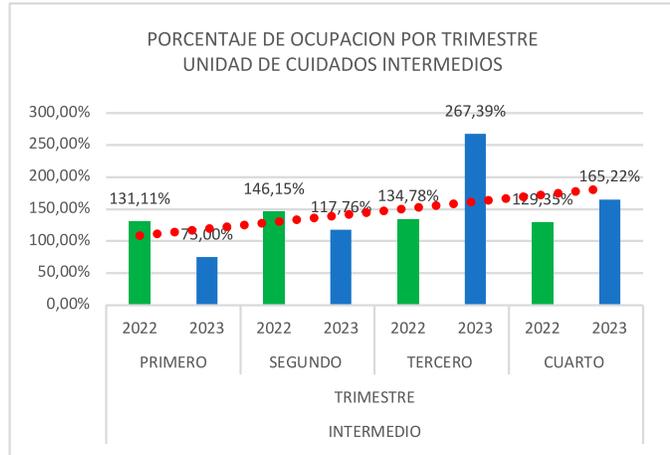
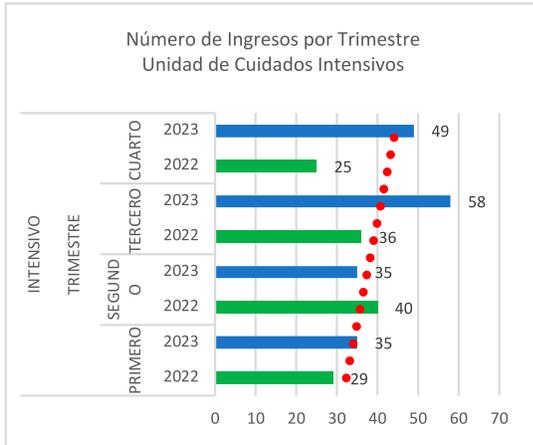
## UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS

La Unidad de Cuidados Intensivos es una unidad multivalente con una capacidad instalada de 2 camas para cuidados intermedios y 4 camas para cuidados intensivos.

El número de ingresos a la unidad de cuidados intermedios presento un incremento del 14% respecto al año anterior y el soporte de pacientes para UCI un incremento del 26%

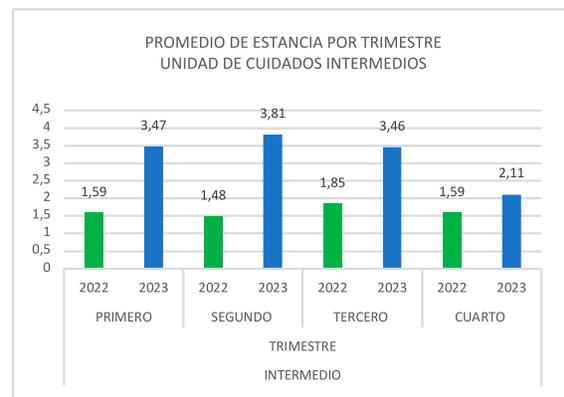
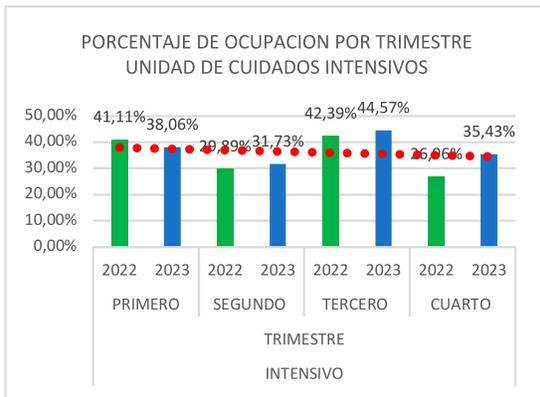


El número de ingresos por trimestre en la unidad de cuidados intermedios presenta una tendencia ascendente; el mayor número de ingresos se presentaron en el tercer y cuarto trimestre del año 2023 a diferencia del año 2022.



En la Unidad de Cuidados Intensivos el mayor número de ingresos se presentaron en el tercer trimestre, seguido del cuarto trimestre del año 2023, a diferencia del año 2022.

El porcentaje de ocupación de la unidad de cuidados intermedios evidencia un incremento en el año 2023 de más del 100% en especial en los dos últimos trimestres con sobreocupación de las camas disponibles para esta complejidad.



La ocupación promedio durante el año 2023 aumento en 4% respecto al año anterior.

En el año 2023 se evidencia un aumento en la estancia en la unidad de cuidados intermedios, un promedio de 3.21 días. Esta estancia se correlaciona con la complejidad de los pacientes.

Para la Unidad de Cuidados Intensivos la estancia presentó un incremento del 22%, paso de 2.13 días a 9,5 días en el 2023, lo que se puede explicar por variación en el perfil de complejidad de los pacientes y su consecuente necesidad de soportes vitales.

El Giro cama del 2023 aumentó con respecto al del 2022, lo que refleja un incremento en el número de pacientes que ocuparon las camas disponibles.



Respecto a la caracterización demográfica, el 53% de los pacientes fueron hombres y el 47% fueron mujeres. El comportamiento por género ha sido estable en el tiempo. El promedio de edad de los pacientes fue de 57,75 años en el 2023.

Las principales aseguradoras son Colsanitas, Compensar y Colmédica tanto en el año 2022 como en el 2023. El 4.6% fueron pacientes particulares.



La principal área de procedencia de los pacientes que ingresan a la unidad de cuidados intensivos fue el servicio de atención médica 24 horas. No hay ingresos por remisiones.

A continuación, se listan las patologías motivo de ingreso a la unidad: ACV. Neoplasias y sus complicaciones, Tromboembolismo pulmonar; Infecciones respiratorias, Enfermedades intraabdominales. Se espera que para el presente año la UCI tenga una mayor ocupación, y sea el soporte para el nuevo servicio de hemodinamia.

La Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria se ha convertido en un importante centro de referencia para la región. Su capital más importante es el humano que trabaja con la convicción del valor del servicio y el impacto que este tiene en la salud de quienes atienden.

Para el 2024 nos llena de ilusión la apertura del servicio de hemodinamia que por tanto tiempo nuestros pacientes y nosotros mismos esperamos.

Dios permita seguir creciendo en conocimiento y pasión por lo que hacemos.

## HEMODINAMIA, ELECTROFISIOLOGÍA E INTERVENCIONISMO.



Después de 5 años de la fundación de la Clínica, y continuando con el crecimiento progresivo que la gerencia estableció desde un principio, se toma la decisión de montar el servicio de Hemodinamia y Electrofisiología. El nuevo equipo fue instalado en Salas de Cirugía y para este fin fue necesario adecuar y ampliar la sala de cirugía #1, reubicando el área donde funcionó originalmente la farmacia de este servicio.

Este proyecto fue dirigido y liderado por el doctor Jorge Eduardo Cavelier Baiz, con el valioso apoyo del doctor Germán Gómez Segura, jefe de hemodinamia en Marly Bogotá, del doctor Juan Felipe Betancur médico electro fisiólogo, Mónica Sossa directora Científica, la arquitecta Janneth Rivera, la Jefe de Salas de Cirugía Natalia Murillo, y los funcionarios de Siemens.

**Angiógrafo:** Marca: Siemens . Modelo: Artis Zee Floor por un valor de Valor: USD \$520.000

**Polígrafo:** Marca: Abbott / St. Jude Medical - Modelo: Claris de 76 canales, Valor: USD \$82.000

**Generador de Radiofrecuencia (sistema de ablación):** Marca: Abbott / St. Jude Medical, Modelo: Ampere, Valor: USD \$21.500

**Bomba de Irrigación de Punta de Catéter:** Marca: Abbott / St. Jude Medical, Modelo: Cool Point. Valor: USD \$9.850

**Máquina de Anestesia:** Marca: Mindray, Modelo: Wato 65 Pro, Valor: COP \$ 96.836.500

**Monitor de Signos Vitales:** Marca: Mindray, Modelo: BeneVision N17, Valor: COP \$44.265.401

**Sistema de Evacuación de Gases:** Marca: Mindray, Modelo: AGSS, Valor: COP \$3.500.610

**Módulo BIS:** Marca: Medtronic, Modelo: Bispectral Index VISTA, Valor: COP \$8.925.000

**Marcapaso Externo Bicameral:** Marca: Medtronic, Modelo: 5392, Valor: COP \$14.040.000

**Sistema de Cuantificación de ACT (tiempo de coagulación activado):** Marca: Accriva Diagnostics, Modelo: Hemochron Signature Elite, Valor: COP \$22.500.000

**Lámparas Cialíticas:** Marca: Getinge, Modelo: Maquet Volista

Equipos adquiridos en forma de comodato:

- **Sistema de Tromboaspiración:** Marca: Penumbra
- **Bombas de Infusión:** Marca: Fresenius
- **Inyector de medio de contraste:** Marca: Bayer
- **Vaporizador** para máquina de anestesia.

## DIRECCIÓN FINANCIERA



Sra. Diana Marín Ariza

Directora Financiera Clínica de  
Marly Jorge Cavelier Gaviria

El 2.023 se presentó como un año lleno de incertidumbres y bajo un entorno macro económico complejo por las diversas reformas aprobadas y en curso del actual gobierno. Esta situación no ha sido ajena al sector salud y algunas de las EPS más importantes han sido sujetas de intervención por parte del gobierno y otras tantas han manifestado su preocupación ante una crisis financiera del sector, lo que ha venido afectando a los demás actores del sistema.

Por otro lado, la economía del país continúa viéndose afectada por efectos como la inflación que aún cuando presentó un crecimiento mucho menor que en el 2.022, continúa considerándose una inflación alta.

En cuanto a la operación en la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, el 2.023 representó un cambio importante con la creación de la Dirección Financiera consolidando así la estrategia de la Gerencia de unificar y estandarizar directrices que involucran el manejo de los procesos financieros de manera transversal para las dos Instituciones.

### **ADMISIONES**

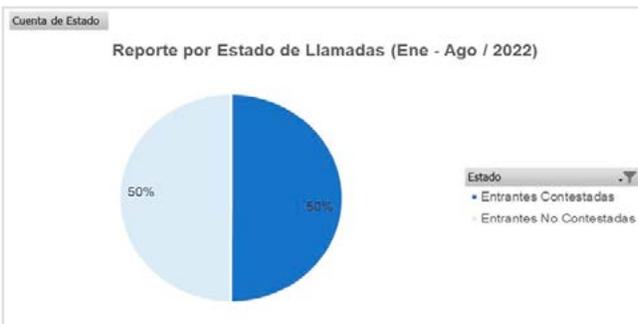
El área está liderada por Diana Diaz, quien desde hace 3 años ha venido coordinando el equipo que se encarga de ser puerta de entrada para nuestros pacientes de manera presencial y telefónica a través de la central de citas. A lo largo del 2.023 se realizaron ajustes de manera constante en búsqueda de la mejora continua para mejorar la experiencia de los pacientes desde su ingreso.

Dentro de los principales cambios se encuentra la reestructuración del área con el nombramiento de dos supervisoras con el fin de separar los roles y especializar los procesos de manera diferencial entre áreas ambulatorias y áreas de internación incluyendo cirugía. Esto ha permitido mejorar en la organización, identificación de oportunidades de mejora y resolución oportuna de los problemas que se presentan en el día a día.

Uno de los mayores hallazgos fue el bajo porcentaje de atención de llamadas en la Central de Citas, por lo que se trabajó en la estandarización del proceso incluyendo medición de tiempos, horas pico y cargas, entre otros, lo que permitió realizar ajustes y dar un vuelco en el acceso de los pacientes que se comunicaron con la Clínica. Dentro del trabajo se identificaron los días y horas pico de llamadas y con base en eso se reorganizaron las actividades del personal, lo que tuvo un impacto positivo en la operación

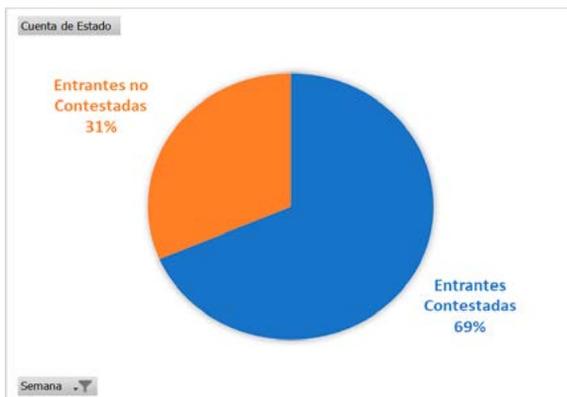


Los principales picos de entrada de llamadas se presentan los días lunes y martes en los horarios entre 8 y 10 a.m.

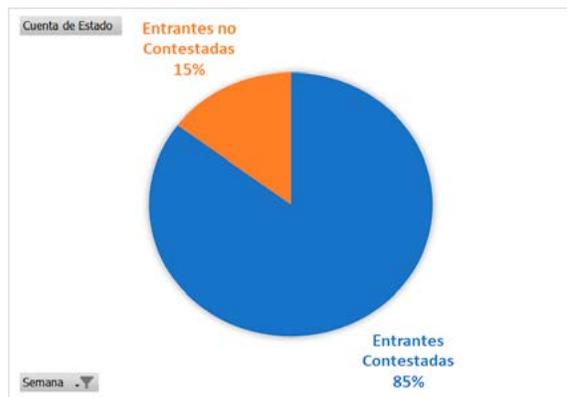


Antes del proyecto (Enero – agosto 2.022)

Desde la implementación del proyecto hasta la finalización del 2.023 se logró pasar de un porcentaje de atención de llamadas del 50% (año 2.022) al 85% (noviembre del 2.023), con un impacto positivo en la disminución de quejas de pacientes.



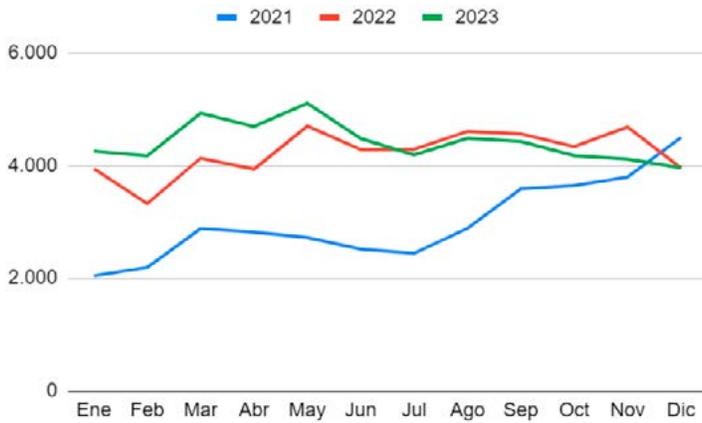
Mes 1 del proyecto (septiembre 2.023)



Mes 3 del proyecto (noviembre 2.023)

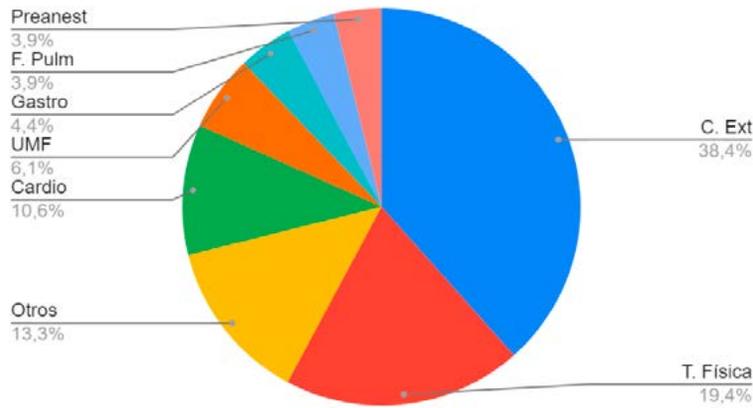
En cuanto a las admisiones realizadas en cada uno de los servicios, a continuación, se encuentra el detalle:

### Atención Médica 24 horas:



En este servicio se presentó un incremento del 4.4% en las atenciones totales del 2.023, con un primer semestre por encima del número de atenciones del 2.022, pero con un segundo semestre con disminución frente al mismo periodo del año anterior.

### UNIMARLY

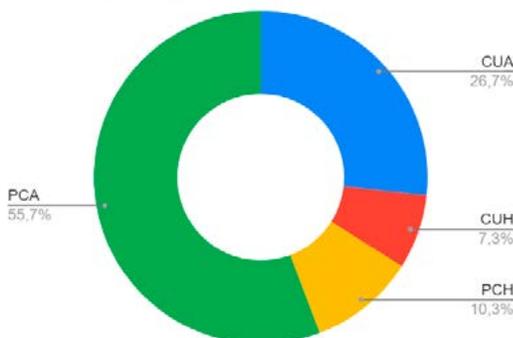


Los servicios prestados por Unimarly, conservan de un año a otro tanto la cantidad de atenciones como la participación de los mismos dentro del total. Durante el 2.023 continuó liderando las consulta médicas y paramédicas y en un segundo lugar las terapias físicas.

### CIRUGÍA:

Para este servicio, lo que más vale la pena resaltar es el aumento en la participación de los pacientes con cirugías programadas ambulatorias, que pasó del 55,6% al 58,3%. De igual manera el número de procedimientos realizados incrementó en un 8,11% del 2.022 al 2.023.

2022 - Tipo Ingreso



2023 - Tipo Ingreso

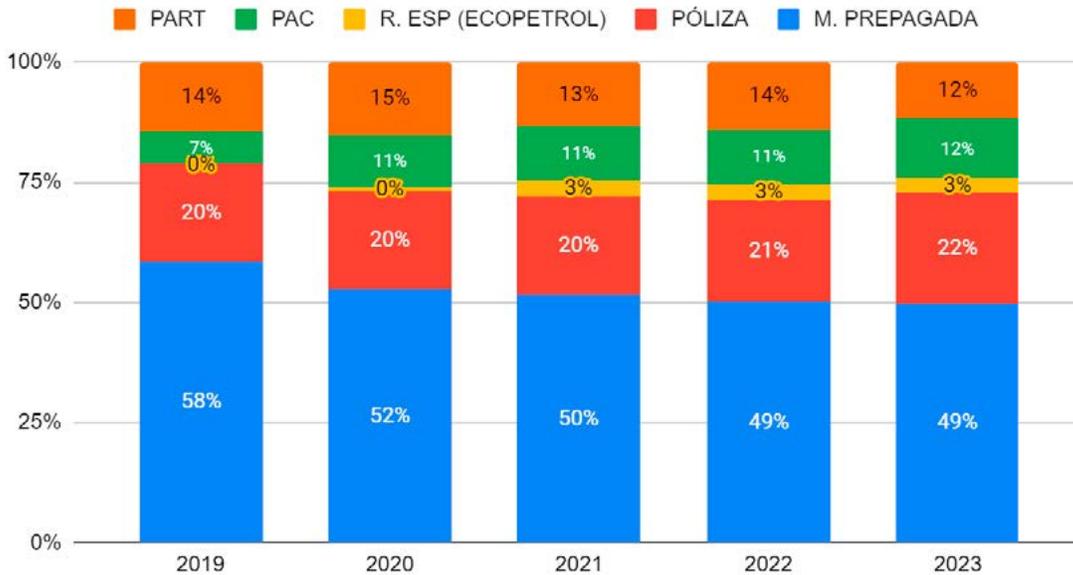


## FACTURACIÓN Y CAJA

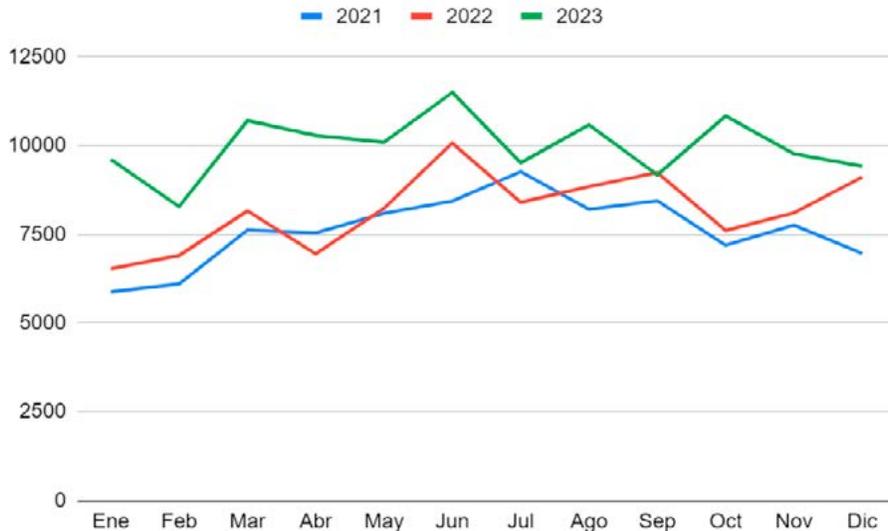
El área está liderada por Patricia Avellaneda, quien coordina el equipo encargado de generar de manera más eficiente posible las facturas tanto para aseguradoras como para pacientes particulares. Durante el 2.023 se continuó trabajando en el reto de disminuir los pendientes por facturar.

### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS

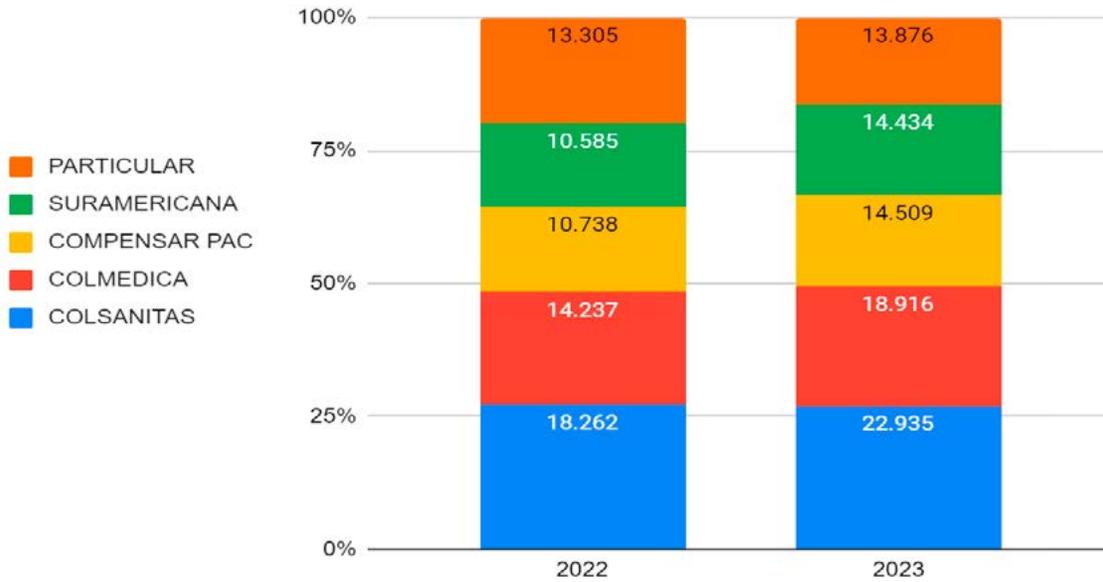
A lo largo de los años, el comportamiento de la participación de los pacientes ha sido constante y continúa con una concentración superior al 70% en Medicinas Prepagadas y Pólizas. De igual manera los pacientes particulares que acuden por los servicios de la Clínica siguen representando un porcentaje importante, aunque en el 2.023 su participación fue menor que en años anteriores. Y la atención a pacientes de EPS sigue sin tener participación significativa dentro de los pacientes que eligen a la Clínica para sus atenciones.



En cuanto a los valores facturados durante los últimos tres años, se evidencia un crecimiento para el 2.023 del 22% frente al 2.022, con un aumento de casi \$22.000 millones de un año a otro, cerrando \$119.000 millones facturados, lo que ha representado retos significativos para el área en la organización y optimización de procesos para mantener y mejorar la cantidad y calidad de facturas emitidas.



A continuación, se encuentran las cinco principales fuentes de facturación de la institución, en donde 4 de ellas son aseguradoras, pero de igual manera los pacientes particulares representan un porcentaje importante. En líneas generales los valores aumentan de un año al otro, pero los porcentajes se mantienen muy similares de un año a otro.

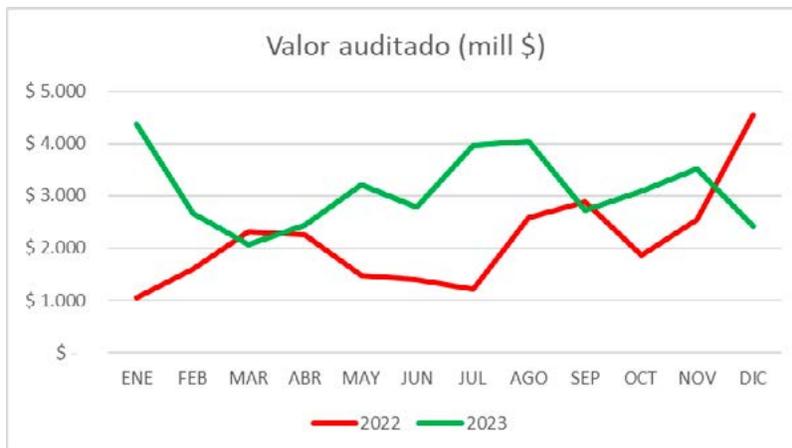


### AUDITORÍA DE CUENTAS MÉDICAS

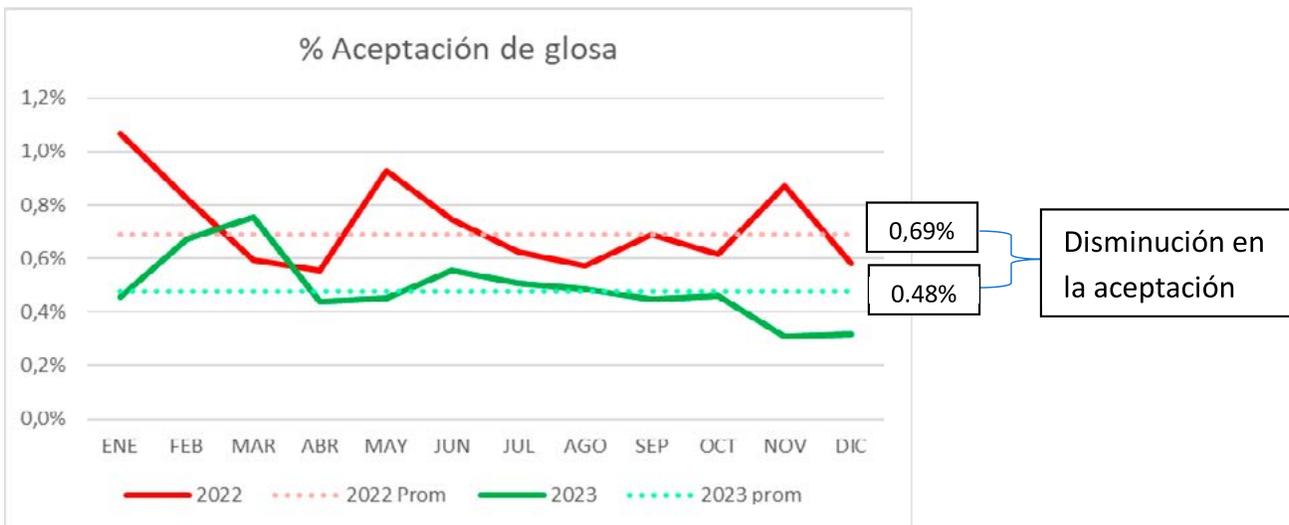
El área está liderada por la Dra. Ana Carolina Pinzón, quien con un grupo de médicos y enfermeras ha venido trabajando en el fortalecimiento del área para lograr ser un apoyo en la gestión de los diferentes servicios y actuar además como puente entre las aseguradoras y la clínica para dinamizar el proceso de auditoría concurrente y de cuentas médicas.

Durante el 2.023 se continuó realizando de manera mensual el comité de auditoría en el cual participan la Dirección Científica, los jefes de los diferentes servicios asistenciales y el personal de enfermería. Esta actividad rigurosa permitió realizar ajustes de procesos y establecer directrices que impactaron en la reducción de glosa.

Durante el 2.023 se le hizo auditoría a más de \$37.000 millones, lo que representó un incremento del 45% frente al 2.022.

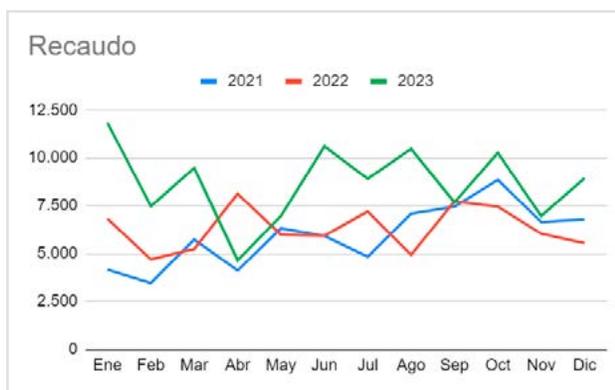
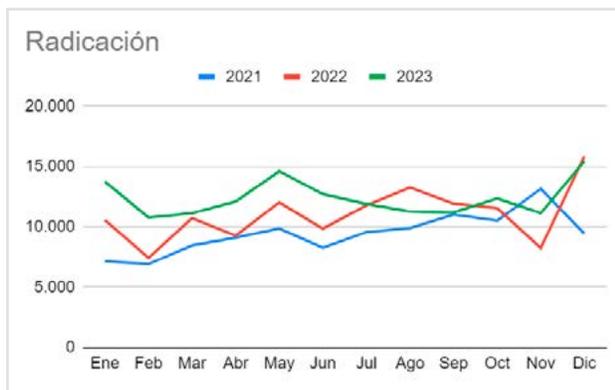


Sin embargo, pese al incremento significativo del de facturas que fueron auditadas, el porcentaje promedio de aceptación de glosa disminuyó, pasando del 0.69% en el 2.022 al 0.48% en el 2.023, lo que representa un reto importante para el área y en general para toda la Clínica, buscando mantener o incluso disminuir estos porcentajes de aceptación.



## CARTERA

El área está liderada por la Natalia Carrillo, quien durante el año 2.023 trabajó en conjunto con su equipo en aumentar la radicación y el recaudo logrando un aumento del 29.27% en la radicación con casi \$112.000 millones radicados y a su vez aumentando el recaudo en 37,62% con cifras que alcanzaron los \$104.000 millones. De igual manera se trabajó de manera conjunta con la Clínica de Marly S.A en la construcción de bases de cartera para los aseguradores comunes de las dos instituciones.



A corte 31 de diciembre del 2.023 se tienen \$22.403 millones en trámite de pago por parte de las aseguradoras y \$5.777 millones en proceso de radicación para posterior pago.

## REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA

El área está liderada por Laura Gordillo con apoyo del personal de Admisiones, quienes a diario se encargan de gestionar los trámites de remisiones de entrada y salida de la Clínica. Durante el 2.023 se tramitaron 1.097 procesos de remisión de salida, de las cuales se tuvo una efectividad del 74% con aceptación de 815 pacientes. Los tres motivos más importantes para la generación de estas remisiones fueron: 1. Requerimiento de UCI coronaria con 303 solicitudes, 2. Pacientes sin convenio con asegurador con 284 solicitudes y 3. Requerimiento de UCI pediátrica con 180 solicitudes.

## HONORARIOS

El área cuenta con dos analistas que se encargan de administrar y custodiar más de 200 contratos de profesionales que prestan sus servicios a la Institución, así como de la liquidación, organización y envío de los honorarios de manera mensual y el respectivo control de la facturación y pago de los mismos.

## CONTABILIDAD

El área está liderada por Marlén Hernández quien cuenta con un equipo de personas que trabaja de manera permanente en el proceso contable que abarca el registro, el análisis y la interpretación de la realidad financiera de la Clínica. Por otro lado, se realizaron los reportes normativos ante la Superintendencia Nacional de Salud, Ministerio de Industria y Comercio, Secretaría de Hacienda, entre otros.

## INDICADORES FINANCIEROS

Razones de Liquidez	2023	2022	2021
Capital de Trabajo (Activo Corriente - Pasivo Corriente)	\$ 64.475.817.356	\$ 44.208.603.000	\$ 47.739.181.000
Razón Corriente (Activo Corriente / Pasivo Corriente)	4,81	4,06	5,30
Prueba Ácida ( Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente)	4,72	3,97	5,17

Razones de Endeudamiento y Cobertura	2023	2022	2021
Solvencia (Activo Total / Pasivo Total)	7,54	7,47	12,03
Endeudamiento a Corto Plazo (Pasivo Corriente / Pasivo Total)	42%	39%	75%
Endeudamiento Total (Pasivo Total / Activo Total)	13%	13%	8,31%

Razones de Rentabilidad	2023	2022	2021
Rentabilidad de las Ventas (Utilidad Neta / Ventas)	18%	17%	18%
Rentabilidad Bruta (Utilidad Bruta / Ventas)	36%	37%	37%

## OTROS

La Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria se encuentra al día con el pago de parafiscales y seguridad social, cumple con el total de las normas de seguridad en el trabajo y no tienen la intención de interrumpir su operación y continuará con las actividades asociadas a su objeto.

A 31 de diciembre de 2023, el software adquirido por Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria se encuentra vigente con las respectivas licencias de uso, cumpliendo con las normas legales sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

A 31 de diciembre de 2023, la clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria cumple con el sistema de lavado de activos.

## **COORDINACIÓN ÁREA COMERCIAL**



Sra. Eunice Ruíz García

Coordinadora de Convenios  
Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria

La Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria en el 2022 cumplió 5 años desde su apertura y ha venido consolidándose como la clínica referente para la atención de las familias y habitantes de la zona. Reconociéndonos como institución de referencia para su Servicios ambulatorios y de Atención médica 24horas de esta exclusiva comunidad. Por tal motivo desde la Dirección Comercial y la coordinación de convenios venimos fortaleciendo día a día los convenios más importantes a través de visitas de los aseguradores y modelos de atención diferenciadores para la atención de estos pacientes y apoyar en el crecimiento de su población afiliada en la Sabana de Bogotá

Desde esta área se continuó trabajando durante el primer semestre del año en la revisión de observaciones de las fichas de negociación y en sus anexos tarifarios con el fin de perfeccionar cada uno de estos acuerdos comerciales que demandan una gran revisión y análisis.

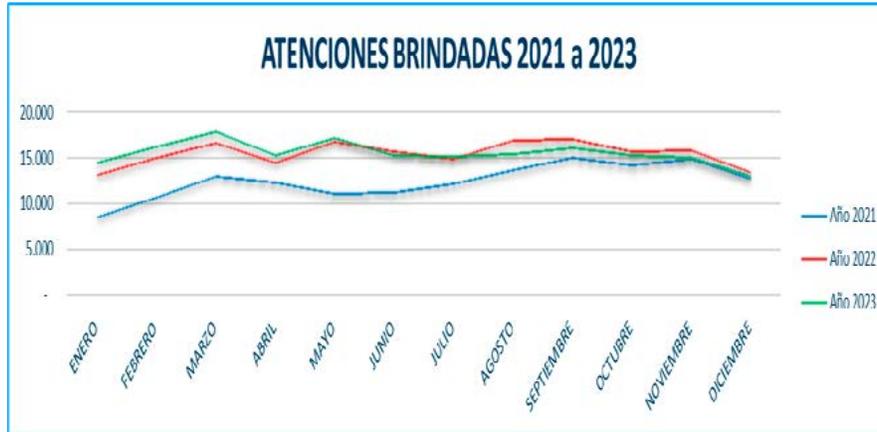
Desde la Coordinación de convenios se trabajó fuertemente durante todo el año en aras de brindar apoyo permanente a las áreas de admisiones, facturación, cartera, referencia y contra referencia y auditoria médica en los casos que se presentaron en el día a día con cada uno de los aseguradores, siendo el área de convenios quien recibe, canaliza y trabaja en cada solicitud realizada por estas áreas, para dar soporte permanente a las inquietudes y necesidades que se presentan. Adicional a soporte permanente del día a día, durante el año 2023 se realizaron alrededor de 20 capacitaciones con diferentes aseguradores en convenio, con el fin de actualizar la información de procesos de atención, dar a conocer nuevos canales de autorización y socializar temas referentes a procesos de admisiones, facturación, cartera y auditoria médica.

### **LA CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELLIER GAVIRIA EN CIFRAS**

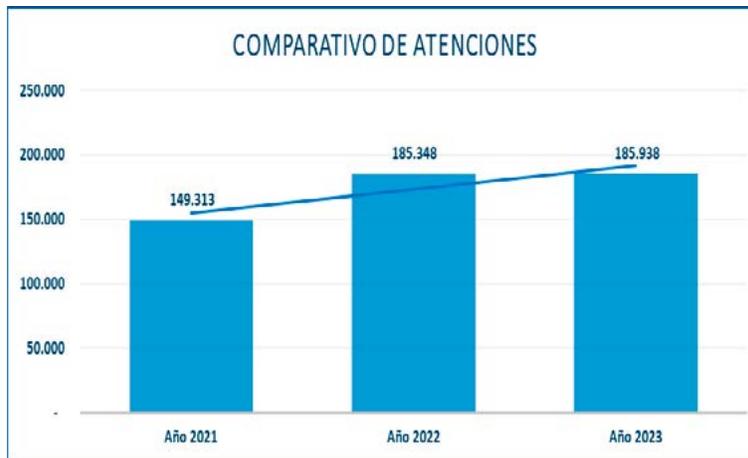
La Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria tuvo un total de 185.938 atenciones durante el año 2023, presentando una diferencia de 590 atenciones respecto al año 2022.

El promedio mensual de atenciones realizadas en el año 2023 fue de 15.495 atenciones, con una variación promedio mensual del 1% respecto a las atenciones del año 2022. En la siguiente gráfica se puede observar que, durante el primer trimestre, hubo un leve comportamiento creciente en atenciones con hasta del 9% que se extendió hasta el mes de mayo y luego se evidencia una desaceleración que conllevó a un comportamiento tipo "Meseta" en las atenciones totales de la Clínica.

La desaceleración que presenta el crecimiento de atenciones es consecuencia de varios factores, entre los que se encuentra; la integración vertical de aseguradores como Colmédica quien decidió expandirse en la Zona aledaña a la Clínica con su Centro Médico Belenus prestando servicios de Consulta Médica, laboratorio Clínico, Radiología, Ecografía, Procedimientos Menores y terapias entre otros, y la estrategia comercial de aseguradores como Medplus quien en el mes de junio de 2022 decidió retirar de la negociación los planes Cereza Excelso, Cereza plus, Turquesa y Selecto Joven; lo que conllevó a que la Clínica dejara de percibir alrededor de 7.800 atenciones anuales; y por otro lado Colsanitas quien en el mes de enero del año 2023 notificó que para la renovación del convenio en 2023 retiraría el Plan Medisanitas, lo que conllevó a dejar de percibir 4.500 atenciones anuales.

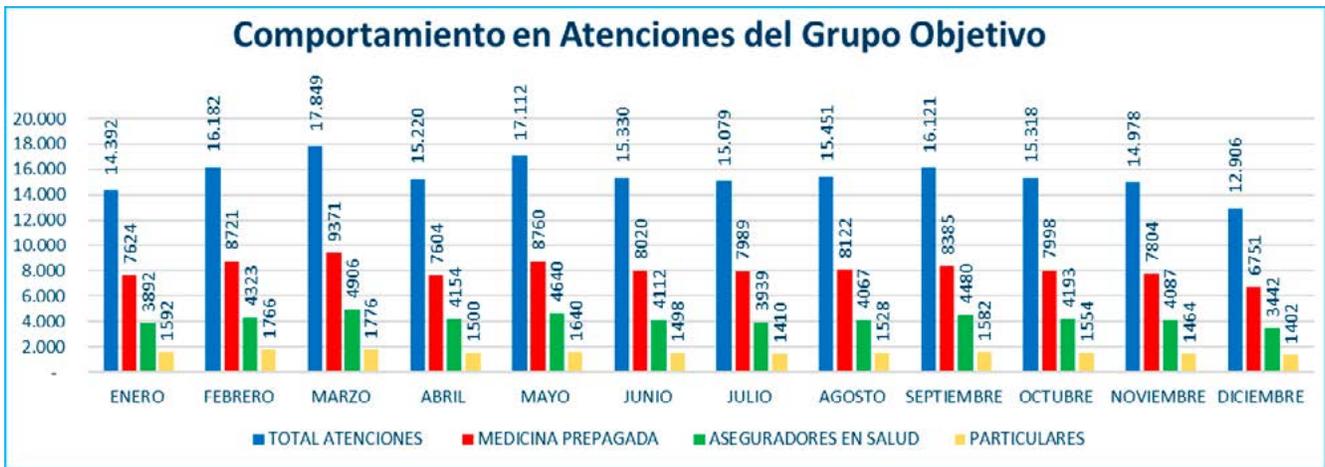


La estrategia Comercial de los anteriores aseguradores es categorizar la Clínica de Marly JCG como exclusiva en la zona con las mejores condiciones en infraestructura, calidad, tecnología y experiencia; con el fin de potencializar sus planes altos.



El grupo objetivo para la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria representa 89.3% en 2023 vs 85.1% en 2022. Su correspondiente distribución así: 56% para Medicina Prepagada, 26% Póliza de salud y 7.3% para los pacientes particulares.

La siguiente gráfica muestra de manera clara el comportamiento y participación del grupo objetivo en el total de atenciones de la Clínica, en donde Medicina prepagada creció 1.3% en las atenciones del 2023, Los Aseguradores alcanzaron un crecimiento del 4.5% de las atenciones, Pacientes particulares aportó un crecimiento muy importante del 37.7%.



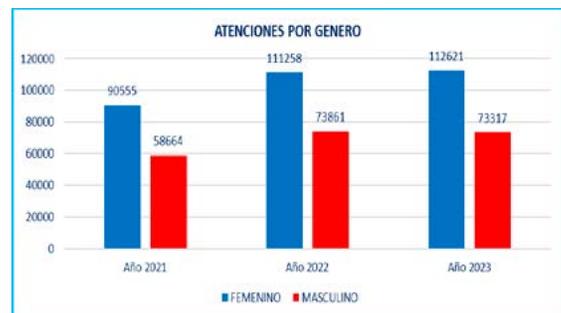
El servicio de Atención Médica 24 Horas presentó un crecimiento del 3.4% para el 2023, seguido de Cirugía Ambulatoria con el 11.6%, Cirugía de Urgencia 4.4%, mientras que el servicio de hospitalización decreció el -7.9% y los servicios Ambulatorios -0.4%.



### Atenciones por grupo Etario y Género

La distribución de participación por grupo etario conserva la misma tendencia de años anteriores en donde el porcentaje mayor se ubica en pacientes de dos grupos etarios 31 a 50 años que corresponden al 31.7% de participación en el 2023, un segundo grupo con importante participación de 51 a 70 años que corresponden al 26.4% de la población atendida, un grupo de 0 a 20 años con un 21.4% de participación el cual se ha mantenido con relación al año 2022, el grupo de 71 a 90 corresponde al 11.6% de la población atendida.

En cuanto a la participación por género, se mantiene la tendencia del 61% para mujeres y 39% para hombres.



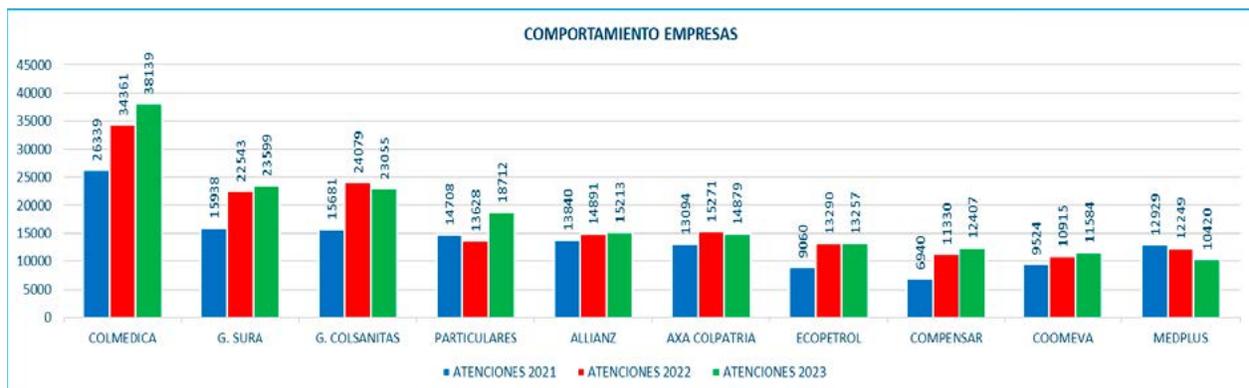
## COMPORTAMIENTO DE LAS EMPRESAS DEL GRUPO OBJETIVO

El 93.2% del total de las atenciones realizadas durante el año 2023, corresponde a los 10 aseguradores con mayor participación en las atenciones de la Clínica durante el año. Siendo Colmédica, Grupo Sura y Grupo Colsanitas, los tres aseguradores con un mayor porcentaje de participación.

Colmédica concentra sus atenciones en los planes altos con un total de 28.482 atenciones, planes medios con 1.513 atenciones y planes bajos con 8.144 atenciones para un total de 38.139 atenciones durante el año 202. La distribución de sus atenciones por servicio es: el 74.6% para los servicios ambulatorios, el 21.2% en atención médica 24H, 2.1% en hospitalización, 1.6% en PCA y 0.5% en CUA.

Suramericana ocupando el puesto número dos tuvo 23.599 atenciones durante el año 2023, el 76.1% de atenciones se concentra en Servicios Ambulatorios, 20.1% en atención médica 24H, 1.8% en hospitalización, 1.6% en PCA y 0.4% en CUA.

El grupo Colsanitas por su parte, registró 21.733 atenciones en el plan integral, 443 atenciones de planes M10 y Banco de la Republica y 879 atenciones en Medianitas, para un total de 23.055 atenciones durante el año 2023. Su participación por servicio es, el 56% para atención médica 24H, 33.6% para servicios ambulatorios, 6.2% para hospitalización, 2.6% para PCA y 1.2% para CUA.



## OFICINA DE APOYO AMBULATORIO, COTIZACIONES Y PACIENTES INTERNACIONALES

La oficina de apoyo ambulatorio tuvo un cambio en su dinámica de registro de información permitiendo esto que se logrará tener un dato más preciso de la gestión que se realiza desde esta oficina, en donde se identificó la solución de 3.230 solicitudes durante el año 2023, de las cuales 1.830 corresponde a asignación de citas, 1.244 fueron efectivas logrando un 68% de efectividad en esta labor.

Durante el año 2023 se realizaron 1.218 cotizaciones particulares de las cuales 307 fueron cotizaciones efectivas, con una efectividad porcentual del 25.2%.

En cuanto a con convenios Internacionales, en el 2023 tuvo un apoyo importante desde Marly Bogotá con el fin de poder resolver administrativamente los pacientes que solicitaron atención. Sin embargo, la Dirección Comercial en su gestión de apertura de nuevos convenios en el mes de febrero se abrió convenio con ICare Medical Services y ICare de Colombia SAS con la finalidad de atraer pacientes internacionales referidos por estos dos aseguradores. Adicionalmente en diciembre del año 2023 se logró formalizar el acuerdo con Cigna Global Health Benefits para la atención de sus usuarios, entre los que están los funcionarios de la empresa Schlumberger ubicada en el municipio de Cota, quienes había solicitado de manera reiterativa desde la apertura de la institución la firma de este convenio para recibir sus servicios de salud en la Clínica.

Concluyendo, desde la Dirección Comercial, nos enfrentamos cada año a negociaciones y diversas necesidades del mercado, estando alertas ante cambios en factores externos incontrolables como la Reforma de la Salud, direccionamiento de servicios y ubicación geográfica, entre otros. Es crucial dirigir y aplicar estrategias para abordar estos desafíos mediante servicios diferenciados y de valor agregado para el 2024.

Cerramos un 2023 con grandes aprendizajes del mercado, una agresividad de las empresas con un enfoque y orientación al costo medio evento sin pensar mucho en el paciente y en contra de las preferencias y libre elección de su red.

Mantener nuestra posición y el crecimiento de esta gran Institución de experiencia y trayectoria, sin embargo nos espera un 2024 con mayores retos comerciales y estratégicos para lograr continuar posicionándonos como la primera elección de los pacientes y mejorando el relacionamiento y la posición de la Clínica de Marly Bogotá y Marly Jorge Cavelier Gaviria en las empresas de aseguramiento, así como la búsqueda permanente de crecimiento y posicionamiento en diferentes segmentos de la población.

## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



El año 2023 fue un año de grandes avances para el equipo de la Dirección Administrativa, ya que en este periodo se dio continuidad a la evolución y sostenibilidad de las labores planeadas por cada departamento, basándose en el apoyo entre las áreas que la conforma, para así asistir los diferentes servicios. Se convirtió en un reto mantener y mejorar los estándares de atención y apoyo que a diario son uno de los pilares de procesos de la Institución.

En algunas áreas del equipo de la dirección administrativa se han presentado algunos cambios de personal, para la dirección es vital la continuidad de las buenas prácticas ya definidas y gestión de las actividades previamente establecidas en cada equipo de trabajo. En todas las áreas se evidencia la estabilidad de los procesos que mantienen renovándose.

## **INGENIERÍA**

Desde el departamento de Ingeniería se ha trabajado en diferentes proyectos, dentro de los cuales resaltaremos los más importantes y significativos.

En la madrugada del 05 de mayo de 2023 ejecutamos el mantenimiento preventivo de 4 transformadores de media tensión, al realizar esta actividad garantizamos la disponibilidad del servicio de energía eléctrica y mejoramos el consumo de energía, disminuyendo las pérdidas por calentamiento de conductores.



En el tercer trimestre del año 2023, junto con el área Diagnóstica, Arquitectura y Gestión Humana, se gestionó el otorgamiento del licenciamiento de funcionamiento para 7 equipos biomédicos generadores de radiación incluyendo el nuevo equipo de angiografía, visita de licenciamiento que fue recibida el 22 de noviembre 2023 y como respuesta positiva a la gestión se obtuvo la Resolución 5046 generada el 28 de noviembre de 2023.

Se ejecuto un trabajo importante en cuanto a la caracterización de vertimientos de aguas residuales no domésticas, luego de una estricta labor dando cumplimiento a todos los parámetros de la resolución 0631 de 2015 para la vigencia 2023.

La Clínica cuenta con una Bioplanta, que consiste en un sistema de tratamiento de aguas patógenas que garantiza una adecuada recolección, clasificación y disposición de los residuos líquidos. Por medio de procesos biológicos se logra la eliminación de la carga orgánica y así ser vertida al sistema de alcantarillado. Durante el año 2023 se trataron 48.612 litros.

Se presenta un fortalecimiento de la herramienta de medición y control de las actividades realizadas por el personal de ingeniería, con más de un año de salida en vivo, gracias a esta gestión y uso se logra una optimización de los recursos, con la implementación de este mecanismo de registro de novedades se ha logrado optimizar los recursos humanos del área y los tiempos de atención de las novedades reportadas por parte de todos los servicios.

En el año 2023 la ejecución de mantenimientos por parte del equipo de ingeniería presentó un dinamismo con un presupuesto ejecutado de 1.311 millones de pesos, con respecto a años anteriores se presentó una mayor ejecución y asignación de presupuesto con un aumento del 66.13% respecto al año inmediatamente anterior:



Se continuó trabajando en la realización de mantenimientos preventivos para los equipos de la Clínica, los meses con mayor inversión en mantenimientos fueron febrero, mayo, y agosto



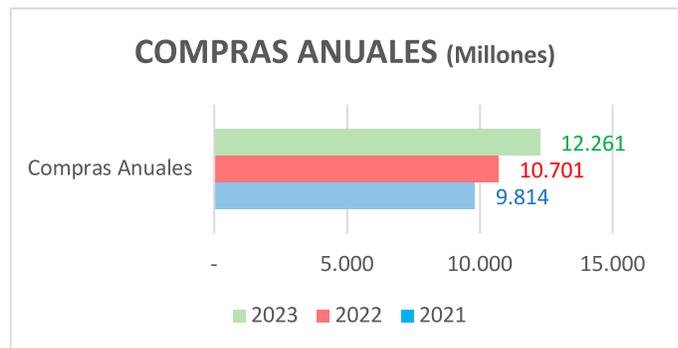
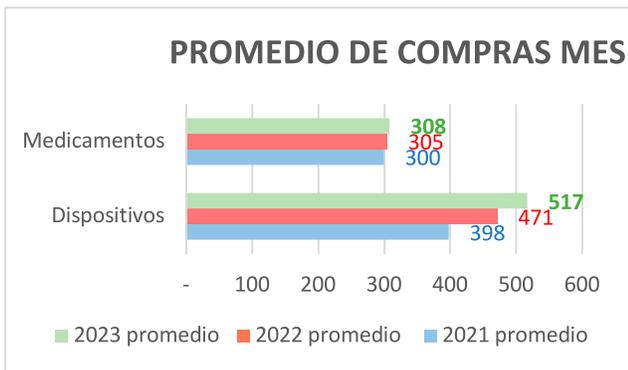
Por tercer año consecutivo, la clínica cumplió con todos los parámetros medidos por los entes de control para las aguas residuales generadas como el resultado del ejercicio. Esto contribuye de manera positiva al cuidado del medio ambiente.

## LOGÍSTICA

El Inventario anual de las bodegas de propiedad y consignación, del Almacén General, obtuvieron un resultado muy favorable, con cero diferencias en las bodegas de propiedad y consignación de medicamentos y dispositivos médicos y con una mínima diferencia del 2% del valor total en las bodegas de aseo y papelería.

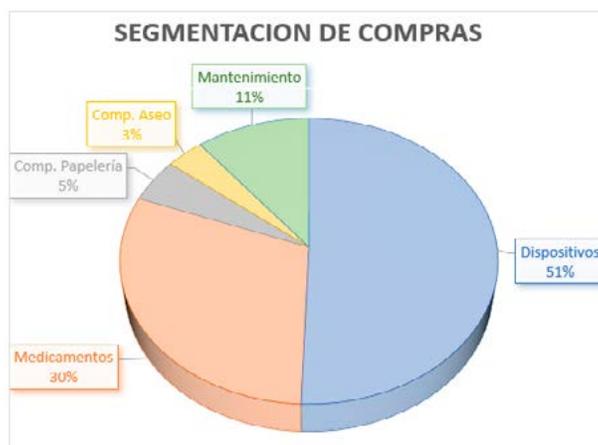
Se gestionó a satisfacción la dotación del nuevo servicio de Hemodinamia que incluye equipos biomédicos, elementos de protección y dispositivos médicos. En el proceso se realizó la creación de varios proveedores y la firma de contratos de consignación, para todos los dispositivos de alto riesgo requeridos para el nuevo servicio.

En comparación con años anteriores se presentó un leve aumento en la adquisición de Dispositivos médicos con un aumento del 9.7% en promedio por mes, la variación en adquisición de Medicamentos es muy mínima con respecto a años anteriores, son cantidades muy estables debido a la correcta proyección de stocks que se tienen definidos:



Respecto a las compras totales por año, en el año 2023 se presentó un aumento importante en el total de compras realizadas por el área de logística, con un aumento de 14.5% respecto a monto total de la ejecución de las compras de años anteriores:

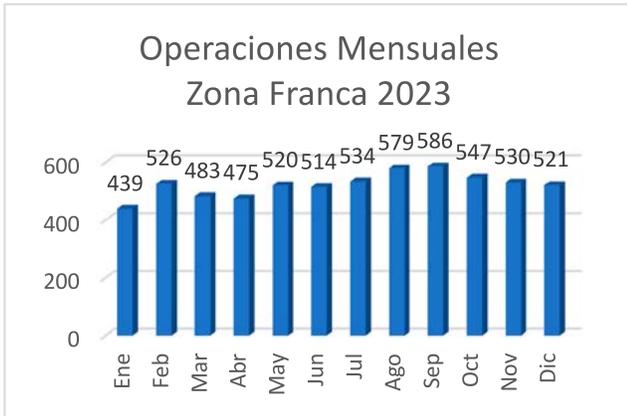
Teniendo en cuenta el aumento de las compras totales por año veamos los porcentajes de cada segmentación de compra, donde vemos los porcentajes para Dispositivos que es el más relevante con un 51%, seguido por los Medicamentos con un 30%, y Mantenimientos con un 11%, las compras con los porcentajes más bajos son las realizadas para papelería y aseo:



## ZONA FRANCA

Para el año 2023 se mantiene una operación muy estable de la Zona Franca, con un promedio de operaciones anuales muy similar a los años anteriores:

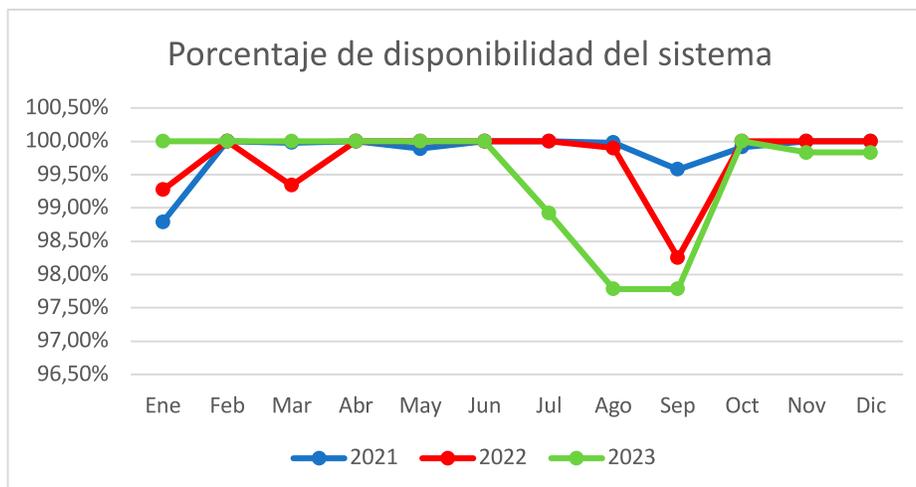
Las operaciones mensuales en el año 2023 fueron muy estables en cuanto a su cantidad de ejecución mensual manejando un rango de operaciones mínimas mensual de 439 en el mes de enero y una cantidad de operaciones mensual máxima de 586 en el mes de Septiembre:



Se ejecutó exitosamente la Auditoría externa por parte de la firma certificadora Kleber Engel, los cuales realizaron la verificación al 31 de diciembre de 2023 de la vigencia de la garantía mediante la cual la Zona Franca de Bogotá S.A., como Usuario Operador, realizaron auditoria de Inventarios Físicos de Mercancía al 30 de noviembre de 2023, Entrada y salida de mercancía (FMM de entrada y salida de mercancía validaron el Cumplimiento del compromiso de conservar el 90% de generación de empleos directos y formales en el año 2023 el cual superamos con un resultado de 487%, la meta de contratación directa está definida en 69 vacantes y la clínica actualmente cuenta con la generación de 336 empleos directos, formales.

## SISTEMAS Y ARCHIVO

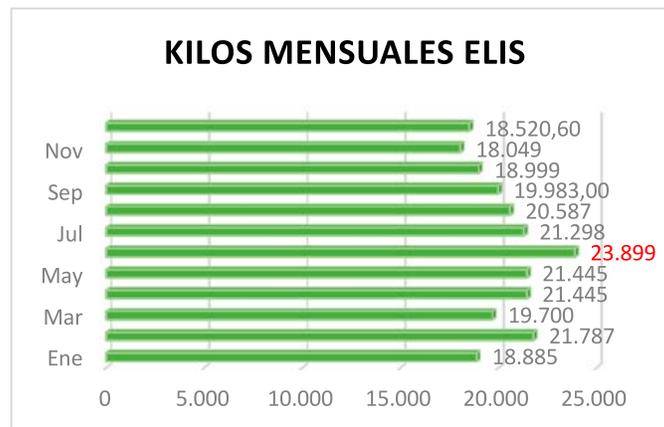
En el 2023 desde sistemas y archivo, se trabajó en fortalecer el grupo de trabajo por lo que se creó el cargo de ingeniero de procesos, el cual ha permitido entregar a la clínica una herramienta que permite llevar el seguimiento de los egresos, obteniendo medición de tiempos apoyando la toma de decisiones de las áreas, de igual forma se creó una herramienta que apoya el proceso de asignación de cargas de trabajo al área de central de citas de UNIMARLY, impactando positivamente en los tiempos de espera al teléfono de los pacientes. Desde los procesos de archivo atendimos 2.419 pacientes, se escanearon 432.771 folios de 80.311 atenciones.



En la gráfica anterior se evidencia que para el año 2023 el indicador de disponibilidad del sistema que mide la relación de horas en las que SERVINTE se encuentra no disponible por situaciones no previstas o programadas vs las horas totales del mes, se continúa manteniendo por encima de la meta que es del 99.51%, gracias al monitoreo permanente y reacción inmediata del Departamento de Sistemas cuando se presentan novedades.

## HOTELERÍA

En esta área se evidencia una directa relación entre la ocupación y la logística que implica todo lo relacionado a ropería en los servicios, para el año 2023 se presenta durante este periodo, un promedio de kilos de ropería a desinfectar de 20.383Kl evidenciando como lo muestra el gráfico adjunto que el mes con más movimiento de ropería fue el mes de junio con un pesaje de 23.899 kilos siendo el mes con mas consumo de todos los años reportados, también para este mes se reportó el consumo de 8.535 dietas, una de las cifras más altas reportadas de consumo de acuerdo a históricos de años anteriores:



Los servicios de Desinfección de áreas hospitalarias para el año 2023 vs 2022, se presenta un aumento del 4.23% en el número de desinfecciones rutinarias en hospitalización respecto al año anterior, y una pequeña disminución en desinfección terminal hospitalización. En el contrato de aseo, se continúa realizando un trabajando en el cumplimiento de tiempos de limpieza y desinfección establecidos y esperados, para el servicio de aseo la rotación de personal es baja, dando continuidad de manera estable a la operación.

## CONSULTORIOS

El área cuenta con 44 consultorios que durante el último año presentaron ocupación superior al 99%. Se tienen 93 especialistas haciendo parte del equipo y se destacan las siguientes especialidades que son las más representativas.

Para los servicios de profesionales que oferta Unimarly se presenta este año una variación, respecto al año 2022 se presenta una disminución de consultas asistidas con una diferencia de 1.492 consultas efectivamente asistidas respecto al año 2022, a diferencia de las consultas No asignadas por Unimarly que presenta un incremento de 3.336 consultas asistidas y ejecutadas, esto representa un aumento de 7.4%. Aumentando a 44.581 las consultas.

Respecto a las inasistencias para las consultas de Unimarly se presenta un porcentaje inferior al año pasado, en el año 2022 se presentaba un porcentaje de inasistencia del 20% y para este año se presentó un porcentaje de inasistencia de 19%, es un punto a trabajar en este año que inicia. Para las consultas de No Unimarly también se presenta una variación en el porcentaje respecto al año 2022, en el año anterior se presentaba una inasistencia del 17% y para este año que termino 2023 el porcentaje fue del 15%. Las cifras de inasistencia exactas son las siguientes:

Se dio continuidad al manejo del tablero de control para analizar el comportamiento de la consulta de cada uno de los especialistas y la asignación de los mismos a las secretarías del área.

## NUEVO PROGRAMA DE REHABILITACIÓN CARDIACA - CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA



El nuevo programa de rehabilitación cardiaca en la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria surge tras el deseo de concebir un nuevo abordaje y lugar de recuperación de los pacientes que han cursado con un evento de infarto, principalmente del músculo cardiaco por oclusiones a nivel coronario. Estos casos de urgencia están estrechamente relacionados con diversos factores de riesgo presentes en la vida de estos pacientes, los cuales son desencadenantes del desarrollo de enfermedad cardiovascular y otras condiciones de riesgo, provocando así eventos agudos de isquemia al corazón que terminan lamentablemente en situaciones de infarto y fallecimiento. Sin embargo, en la Clínica de Marly y ahora en la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria contamos con un robusto servicio de hemodinamia e intervencionismo con la capacidad de intervenir estos casos de urgencia con la mayor agilidad, mejor experiencia y con excelentes resultados, reduciendo así la mortalidad y condiciones complejas inherentes a la condición.

A partir de este nuevo servicio de alta complejidad recientemente inaugurado en la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, nace la iniciativa de concebir un nuevo y especial espacio dirigido para la recuperación de pacientes con las condiciones y antecedentes clínicos arriba mencionados. Es así como el día miércoles 28 de junio del 2023, durante un comité de trabajo del proyecto de ampliación principal de la Clínica, se comparte con los arquitectos diseñadores de la firma constructora Cuellar Serrano Gómez el deseo de incluir a estas intenciones de ampliación, una construcción aparte e independiente para el funcionamiento tanto de un programa de rehabilitación cardiaca, principalmente, como para la atención de otros programas de atención ambulatoria relacionados.

Tras algunas semanas de trabajo, se presenta a la Clínica una propuesta del diseño que tendría este lugar. Se plantea así una construcción de dos niveles de aproximadamente mil metros cuadrados en área total, la cual lleva el mismo lenguaje arquitectónico y de diseño de lo ya construido. Será una estructura liviana cuyos elementos estructurales principales son columnas y vigas metálicas en hierro de diferentes longitudes y secciones, lo que nos permitirá implementar vanos amplios y aperturas generosas de piso a techo, en un proceso constructivo mucho más limpio y rápido. Y con respecto a su localización, se ubicará en un lugar especial del lote de la Clínica, con vista directa al lago y en gran cercanía al verde y vegetación que sobresalta.

Se propone entonces un primer nivel para la atención principal de pacientes que vienen de una situación de infarto de corazón, recién dados de alta y preparados para iniciar sus programas dirigidos de rehabilitación cardiopulmonar y recuperación funcional. Se concibe a este nivel un lobby de entrada para la atención de registro y admisión, un área de sala de espera, baños para pacientes, familiares y personal, cuartos de aseo, depósitos y puntos fijos para escaleras y ascensor. Adicionalmente, se plantea un lugar de cafetería que tiene un concepto abierto hacia un deck amplio en madera, cubierto por una pérgola en voladizo y con cercanía directa al lago. Así funcionará como una oferta adicional de café y comida tanto para los pacientes en rehabilitación, como para pacientes y familiares provenientes de otros servicios del interior de la Clínica. Con respecto al área de ejercicios, se plantea como un gran espacio libre con ubicación de máquinas especializadas de ejercicio y algunos puntos de oxígeno en el interior, una central de enfermería y de supervisión directa, consultorios médicos y módulos para la realización de pruebas y tests de ejercicio. Esta gran área

tendrá acceso directo al camino perimetral del lago, con la idea de poder ejecutar ciertos ejercicios utilizando sistemas de telemetría a distancia de última tecnología, y aprovechando el espacio abierto, la naturaleza y el aire libre para realizar las sesiones.

Para el segundo nivel, se propone que sea en forma escalonada con respecto a la primera planta, en donde se han concebido siete habitaciones privadas y tres módulos semiprivados, los cuales tendrán inmediatez con las cubiertas verdes y vista general a la Clínica. Estaremos así en capacidad de ofrecer a nuestros pacientes una mejor oferta para estudios de polisomnografía (laboratorio de sueño) durante las noches, y para durante el día, otras atenciones ambulatorias, tal como el hospital de aplicación de quimioterapia, aplicaciones de antibióticos y otros medicamentos, estudios de electromiografía, estudios de electroencefalografía, terapias de piso pélvico y clínica de falla cardíaca, entre otros.

Estamos seguros que a partir de esta nueva estructura, abierta, de generosos espacios, llena de iluminación y ventilación natural, con mucho verde y rodeada de naturaleza, podremos ofrecer a nuestros pacientes y sus familias las mejores opciones terapéuticas en el mejor ambiente para la recuperación y la sanación, al mejor estilo Marly.

A continuación algunas ilustraciones del proyecto:



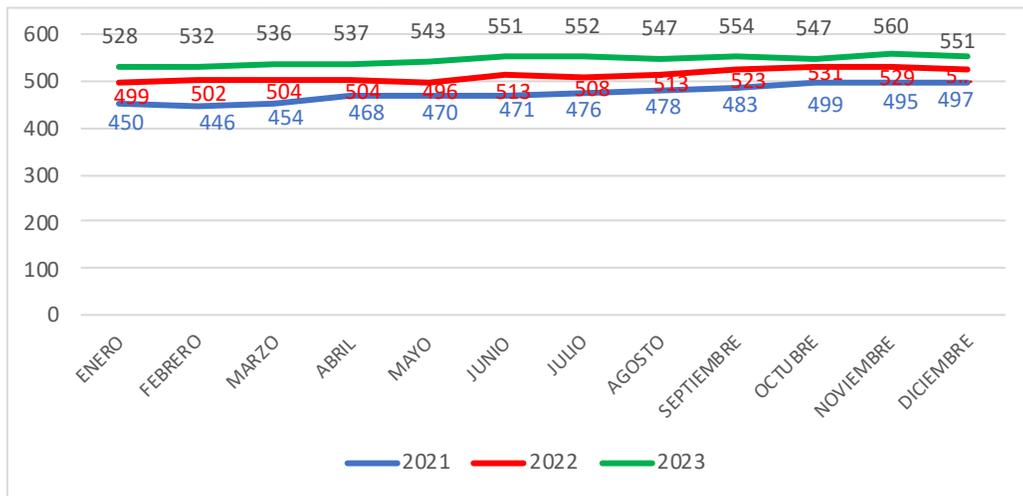
## DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS



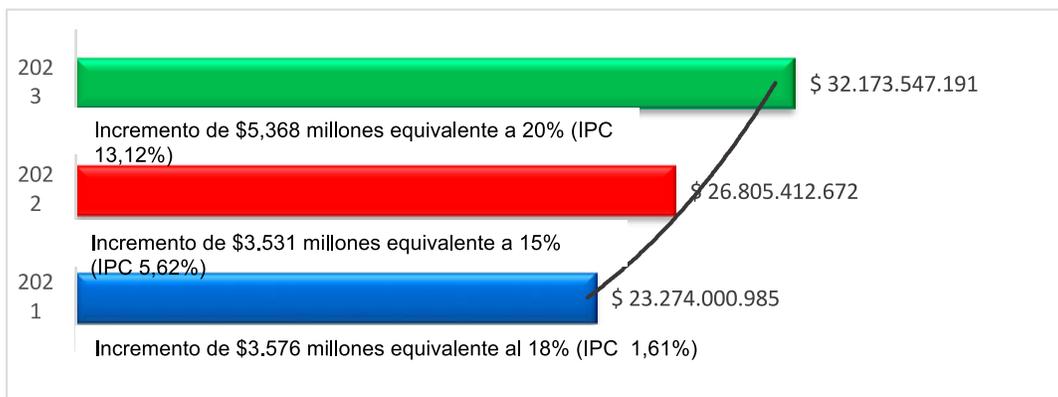
### COMPORTAMIENTO DE NÓMINA

La planta a diciembre de 2023 asciende a 551 trabajadores; de los cuales 401 corresponden a trabajadores contratados de manera directa por la Clínica y 150 a través de la empresa temporal Activos. La planta de personal a cierre de 2022 era de 527, el crecimiento está representado en 19 cargos nuevos.

- Comparativo de la planta de personal en los tres últimos años



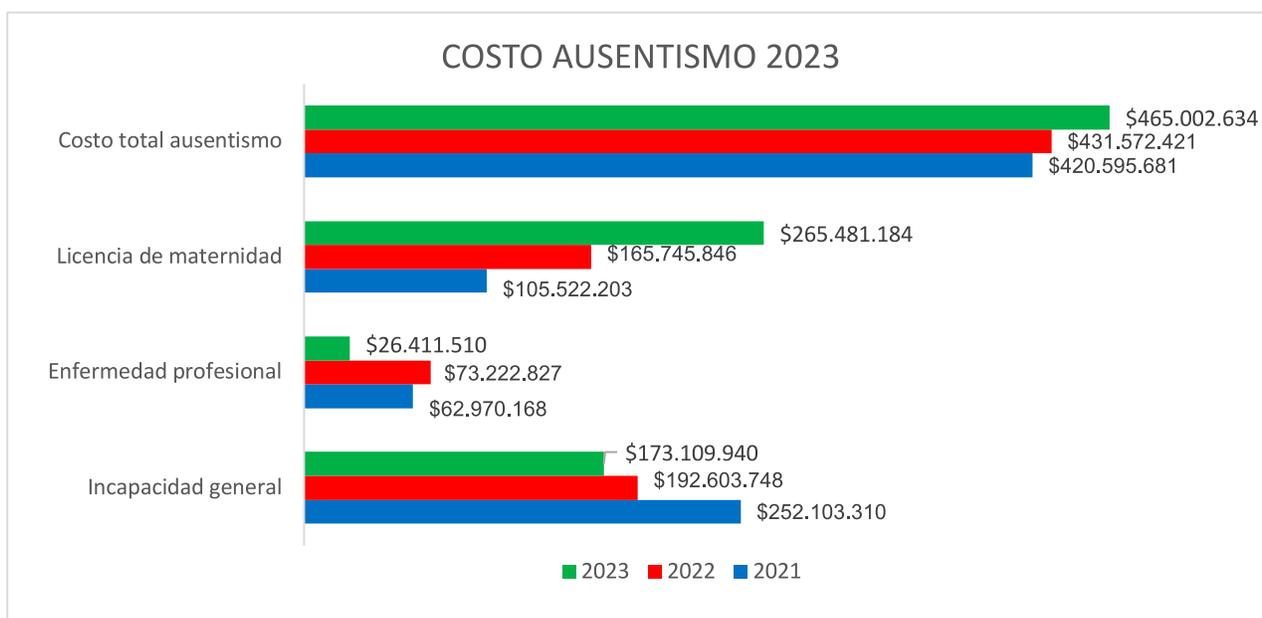
### COSTOS DE LA NÓMINA:



Este incremento general en los costos de nómina está representado en los siguientes rubros que son los más significativos:

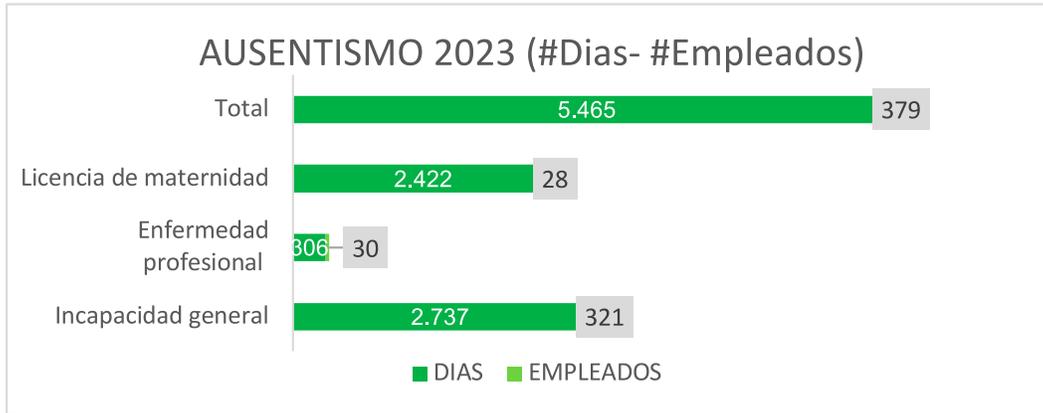
CONCEPTOS	VALOR DE LA VARIACION
(+) Por Incremento salarial + impacto en prestaciones sociales y seguridad social	3.745.598.059
(+) Cargos nuevos (19 cargos); dentro de los cargos están apertura del servicio de hemodinamia y terapia física	630.183.630
(+) Nivelaciones salariales	226.432.273
(+) Cargos contratados para reemplazos de vacaciones - licencias de maternidad	435.727.695
(+) Incremento por administración outsourcing,	48.818.967
(+) Incremento por administración de la temporal	108.629.827
(+) Incremento en licencias de maternidad e incapacidades generales; para el año 2023 se presentaron 26 licencias de maternidad y 02 de paternidad; por incapacidades generales 327 trabajadores presentaron ausentismo por este concepto	143.544.890
(+) Apoyo de sostenimiento; los aprendices SENA pasan de etapa lectiva a productiva.	35.387.719
(-) Disminución en accidentes profesionales se pasan a 28 personas en 2023 y en 2022 hubo 118 trabajadores con esta novedad laboral	-46.179.692
<b>TOTAL</b>	<b>5.328.143.368</b>

## AUSENTISMO DE PERSONAL



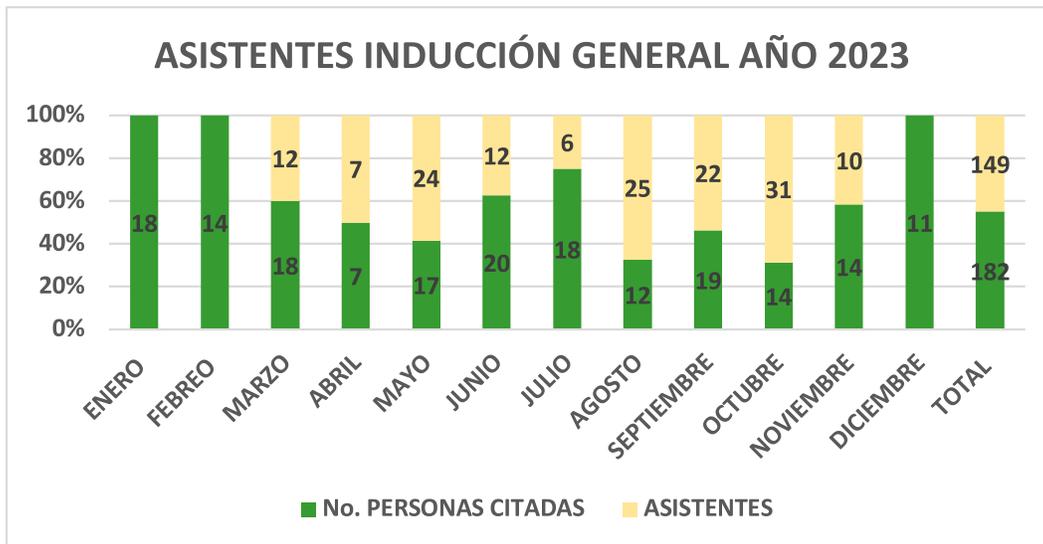
Como se puede observar en el anterior gráfico el costo total de las ausencias es de \$465'000.000 incrementándose con respecto al año anterior en \$33'000.000; este incremento básicamente este dado por el aumento en las licencias de maternidad ya que para el año 2023 fue de 28. En cuanto a enfermedad general hay una disminución de \$19'000.000 y en las enfermedades profesionales que hacen referencia a COVID-19 se evidencia reducción considerable dado que pasamos de tener el año anterior 118 trabajadores a 30 este año.

A continuación, se indica el ausentismo en días y número de empleados que lo generaron.



## INDUCCIÓN Y CAPACITACIÓN

Se tuvo un cubrimiento del 82% como puede observarse en la gráfica a continuación

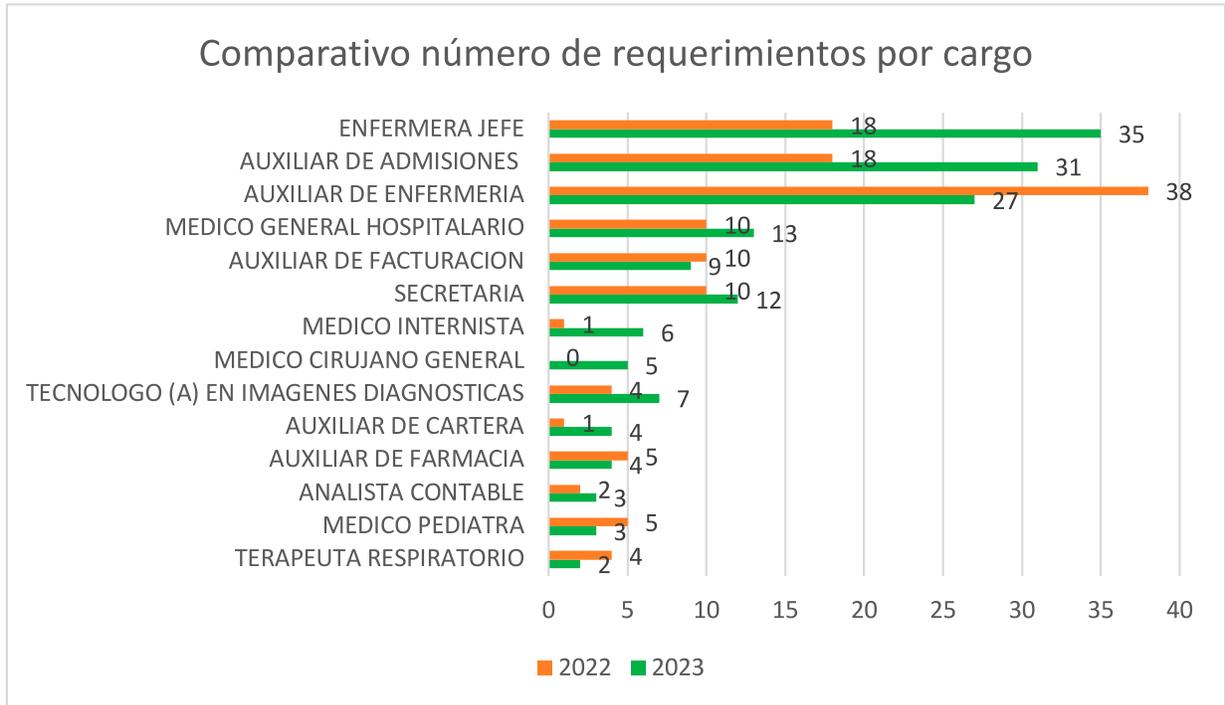


## CAPACITACIÓN

Durante el año se registra un total de 175 capacitaciones realizadas desde las diferentes áreas, las cuales se ejecutaron con base en sus necesidades internas. Las generadas desde Gestión Humana contienen temas transversales como competencias (trabajo en equipo, orientación al servicio, comunicación asertiva y escuela de Liderazgo)

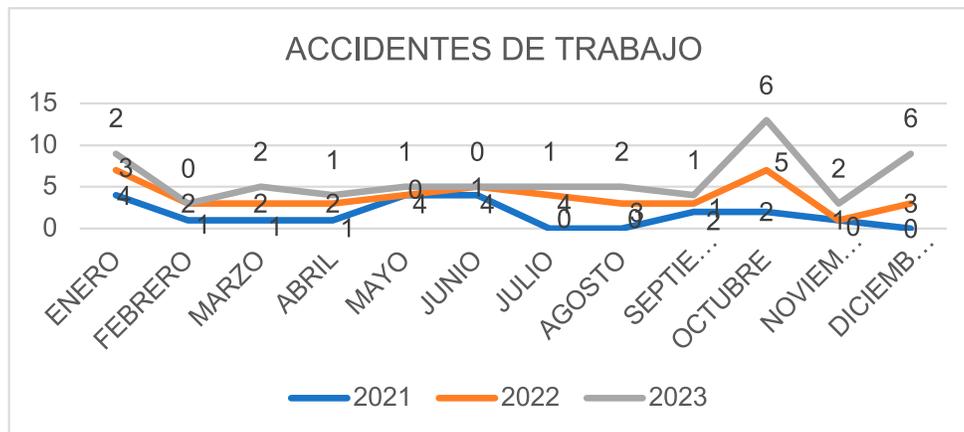
## SELECCIÓN

A continuación, se detallan los cargos más representativos en selección a lo largo del año comparado con el año anterior.



## SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

En total durante el año se presentaron 24 accidentes de trabajo, 1 accidente de trabajo grave (fractura), los demás fueron leves y representaron 293 días de incapacidad.



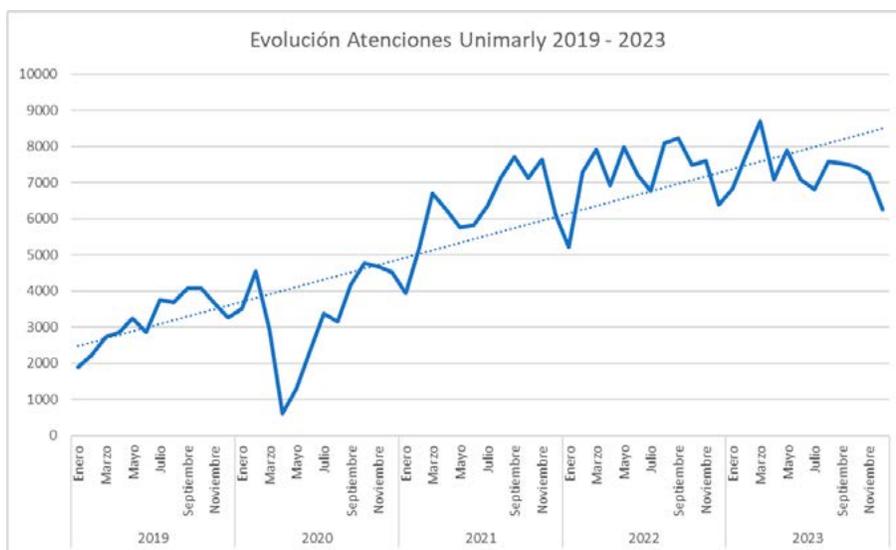
## UNIMARLY SERVICIOS AMBULATORIOS CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA.



**Dr. Luis Gabriel Gómez**

Coordinador de Servicios Ambulatorios  
Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria

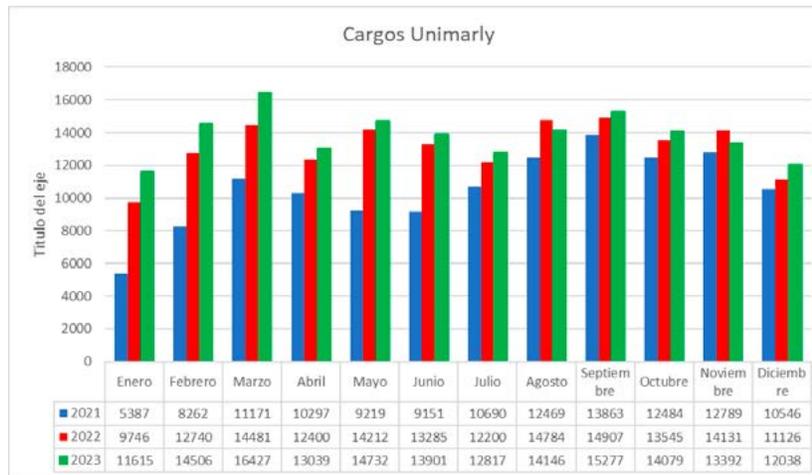
### Atenciones Unimarly – Servicios Ambulatorios



Histórico de atenciones desde enero de 2019 a diciembre de 2023.



El crecimiento acumulado entre al año 2021-2022-2023 es del 14%, sin embargo, el crecimiento 2023 vs 2022 fue del 1%.



Se presentó un crecimiento del 5% en el número de cargos realizados en el año 2023 con respecto al año 2022.

Aseguradores 2023: 10 principales aseguradores que representan el 95% de las atenciones realizadas. Porcentaje de participación por servicio 2023 y Consulta médico especialista y consulta paramédica

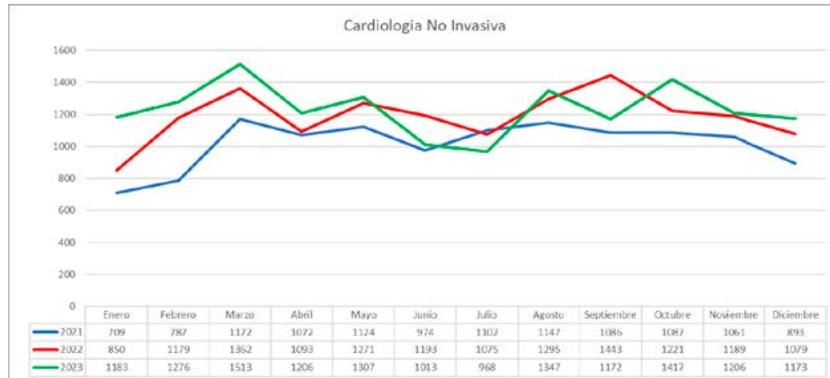
#	2023	Participacion
1	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S. A.	22%
2	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S. A.	13%
3	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	10%
4	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S. A.	9%
5	ECOPETROL S.A	9%
6	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	8%
7	PARTICULARES	7%
8	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	7%
9	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	6%
10	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	5%

%	Servicio
38%	CONSULTA ESPECIALIZADA
20%	TERAPIA FISICA
17%	CARDIOLOGIA
7%	UMF
4%	GASTROENTEROLOGIA
4%	LABORATORIO FUNCION PULMONAR
3%	CENTRO DE LOS SENTIDOS - Varios
2%	SALA DE PROCEDIMIENTOS MENORES
1%	ELECTROMIOGRAFIA
1%	CLINICA DE HERIDAS
1%	DMO
1%	POLISOMNOGRAFIA
0.1%	ELECTROENCEFALOGRAMA y TM



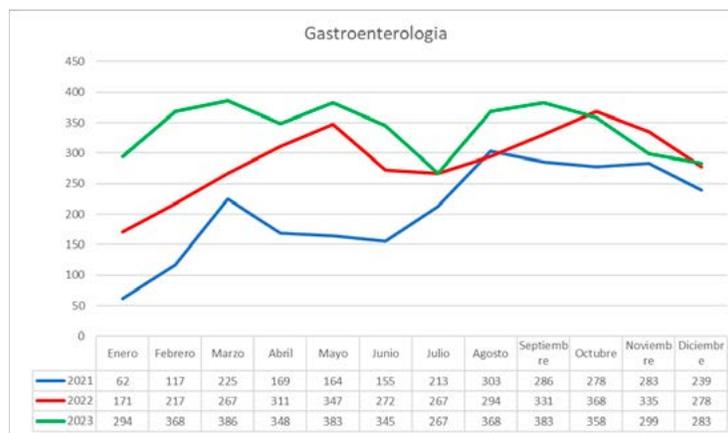
Este servicio presento una disminución 2%, esto debido a la reducción de consulta en la especialidad de medicina interna, sin embargo, en el último trimestre se presentó un crecimiento sostenido del 4% gracias al aumento en consulta de pediatría, ortopedia, medicina interna, fisioterapia, psicología y reumatología. La Gerencia General asigna nuevo consultorio a la capacidad instalada de Unimarly lo cual permitirá mejorar la oportunidad de algunas especialidades, incluida la atención de pacientes para el servicio de hemodinamia y electrofisiología. Satisfacción de usuarios 96%

## CARDIOLOGÍA NO INVASIVA



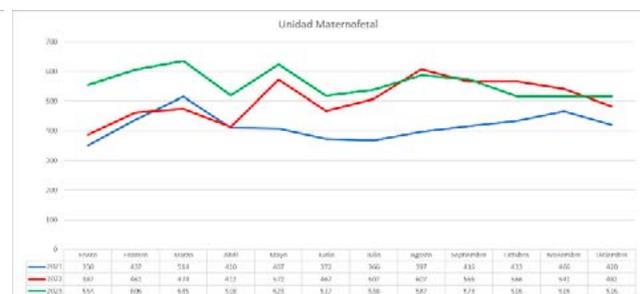
Este servicio presentó un crecimiento del 4%, en todas las modalidades de estudios, principalmente holter y ecocardiograma transtorácico, adicional el aumento de la consulta por esta subespecialidad por el convenio de Colmédica. Satisfacción de usuarios 99%.

## GASTROENTEROLOGÍA - ENDOSCOPIA DIGESTIVA



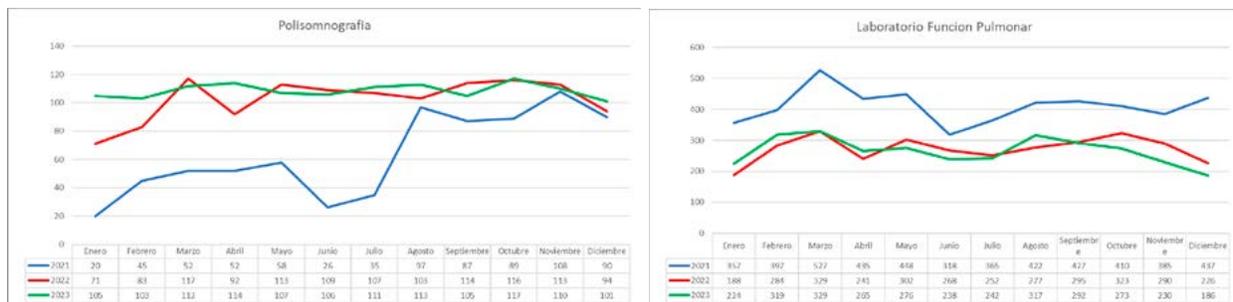
Este servicio presentó crecimiento del 15%, se fortaleció la realización de estudios de EcoEndoscopia y aumento de oferta de consulta por esta subespecialidad. Finalizando el año 2023 se amplió la tecnología del servicio con la unidad de fisiología gastrointestinal. Satisfacción de usuarios 99%

## TERAPIA FÍSICA Y UNIDAD MATERNO FETAL



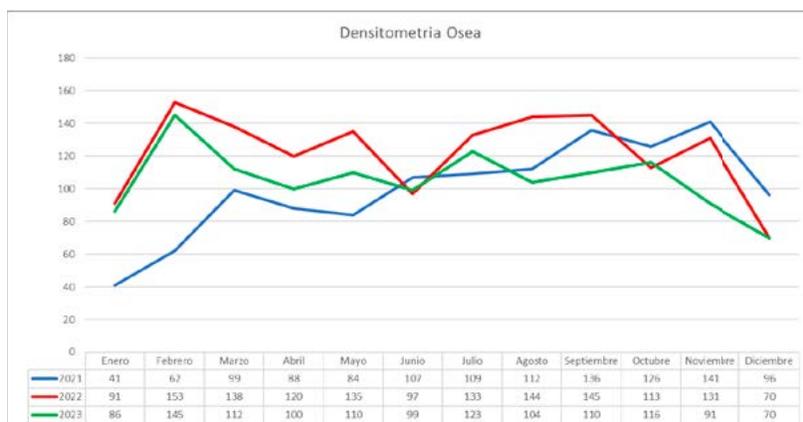
Terapia Física registra disminución del 2.8%. Se vincula el equipo de terapeutas físicos a la institución los cuales cubren atención para paciente ambulatorio y hospitalizado. La Unidad Materno Fetal presenta crecimiento del 2%, en el primer semestre se presenta aumento de los estudios ambulatorios y en el segundo semestre de los estudios solicitados en el servicio de hospitalización y atención médica 24 horas. 58% de los estudios son ambulatorios, 42% intrahospitalarios, 57% de los estudios son ginecológicos y 43% obstétricos. Satisfacción de usuarios 99%

## POLISOMNOGRAFÍA Y LABORATORIO FUNCIÓN PULMONAR



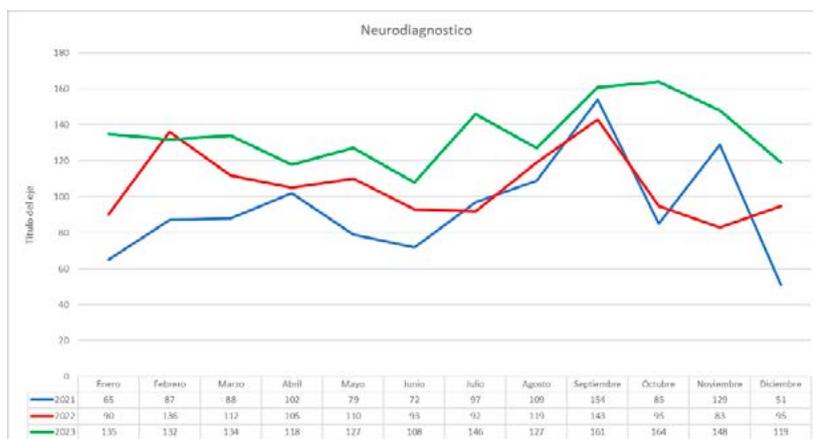
Estudios de Polisomnografía registran un crecimiento del 6%, servicio con capacidad instalada a su límite, se refuerza el proceso de programación y confirmación de paciente lo cual aportó a la disminución de la inasistencia y el consecuente crecimiento observado. El servicio de Laboratorio Pulmonar presenta una disminución del 3%, en parte por la disminución de solicitud de estas pruebas que tuvo su gran demanda alrededor de la pandemia por COVID19 a igual que una tendencia a la disminución en la consulta de Neumología en el servicio de consulta externa. Satisfacción de usuarios 99%.

## DENSITOMETRÍA ÓSEA



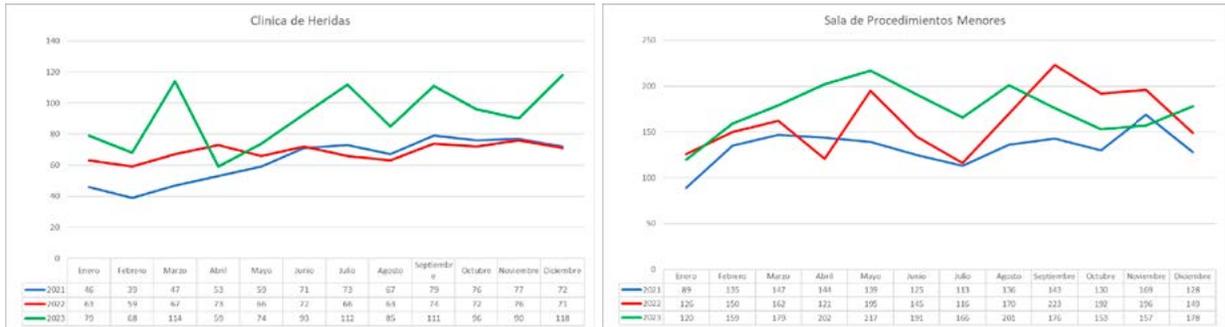
Presente reducción del 14%, se realiza revisión del servicio con la empresa Litomédica, para la gestión de estrategias comerciales y de disposición del servicio que contribuyan al aumento de la demanda de estos estudios, se amplía la agenda para mayor disponibilidad de nuestros usuarios y se inicia oferta de TBS como plus dentro de esta tecnología. Satisfacción de usuarios 98%

Neuro diagnóstico: Electromiografía - Electroencefalograma



Crecimiento del 22%, gracias a la vinculación de medico fisiatra que aumentó la oferta de consulta y de agendas para la realización de estos procedimientos.

## CLÍNICA DE HERIDAS Y SALA DE PROCEDIMIENTOS MENORES



Crecimiento del 25% en la unidad de Clínica de Heridas, se aumenta la oferta de este servicio los cinco días de la semana, adicional contamos con enfermera jefe especializada como plus dentro de nuestro proceso de atención y acompañamiento de cirugía general. En Sala de Procedimientos menores hay disminución del 1%, asociado a los procedimientos de Fisiatría que pasaron a ser realizados bajo guía ecográfica en salas de cirugía Esta sala es utilizada por más de 10 especialidades.

En conclusión, el servicio presenta estabilidad a través del tiempo, con un crecimiento global en las áreas que lo conforman. Mantenemos un promedio del 98% en la satisfacción de los mas de 88.000 pacientes que han consultado a nuestra institución a lo largo del año 2023. Contamos con servicios que están en la capacidad de aumentar el número de atenciones, con amplia oportunidad de citas para la mayoría de nuestros estudios o consultas y un equipo humano comprometido y dispuesto a atender de manera integral, personalizada, oportuna y cómoda las necesidades de nuestra población.

## **DEPARTAMENTO DE ARQUITECTURA CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA**



**Arq. Janeth Rivera Carreño**

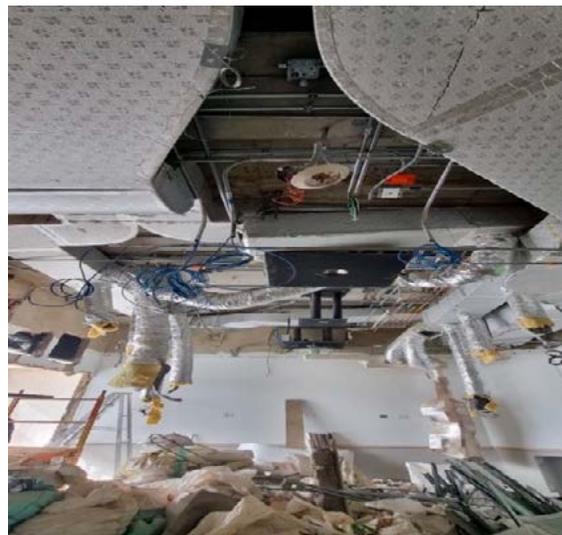
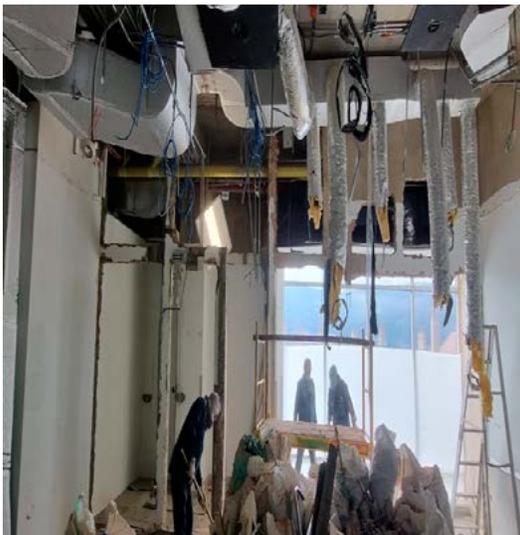
Arquitecta Clínica de Marly y  
Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria

### **PROYECTO SALA HEMODINAMIA**

Para la ubicación del Angiógrafo se destina la Sala No. 1, la cual se amplía en área de acuerdo a los requerimientos solicitados por Siemens y se adecuan todas las instalaciones técnicas. Para recibir el equipo se debe reforzar la placa de acuerdo con su peso y se instala el blindaje correspondiente.

El día 28 de noviembre la Secretaría de Salud de Cundinamarca expide la Resolución 5046 de 2023, "Por la cual se otorga la Licencia de uso de equipos generadores de radiación ionizante Practica Medica - Categoría II", por 4 años. El 13 de diciembre queda oficialmente Habilitado el servicio por la Secretaría de Salud de Cundinamarca.

Proceso Constructivo (Desmonte y demoliciones)





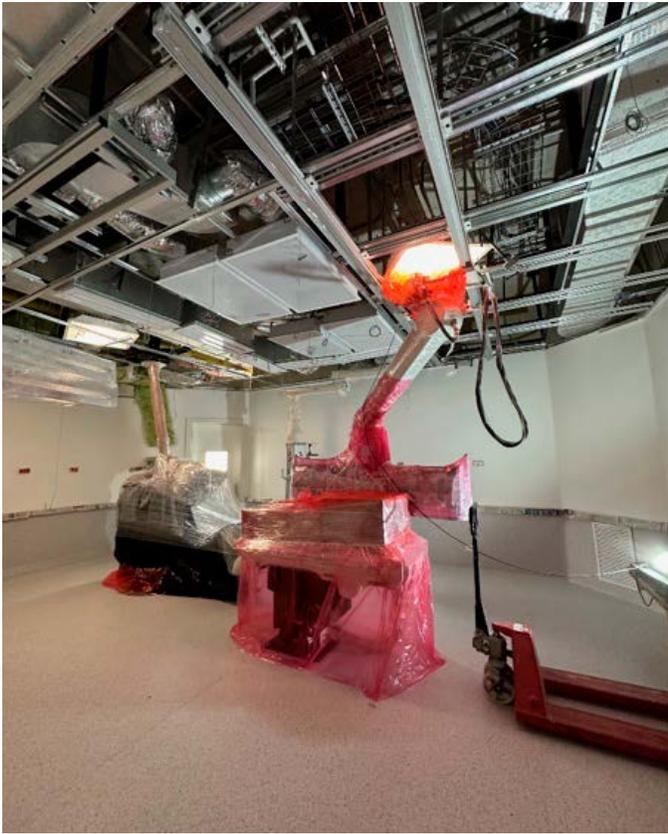
Reforzamiento estructural y Platina soporte base de equipo.



Blindaje



Montaje equipo



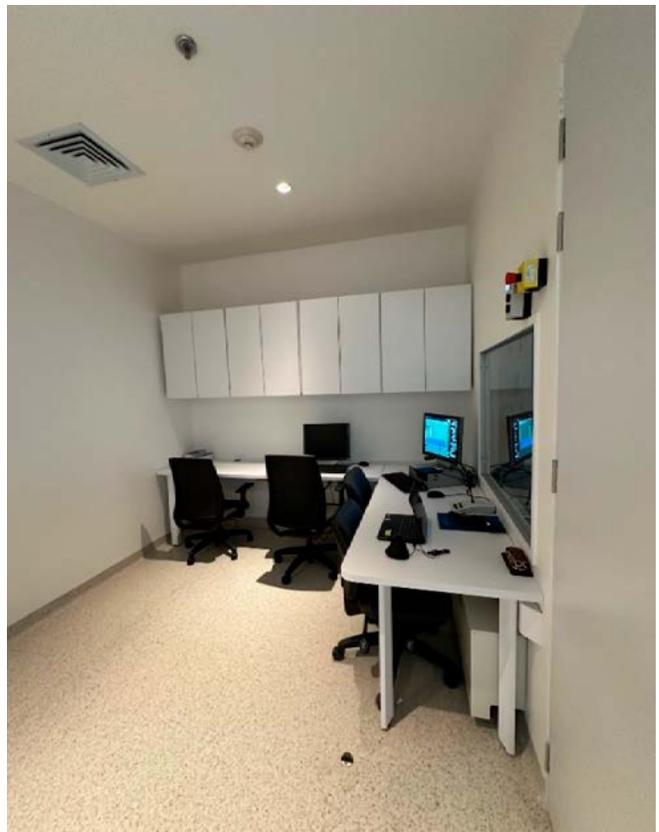
Sala de examen



Cuarto de control e insumos



Habilitación





### ADECUACIÓN FARMACIA SALAS DE CIRUGÍA

La antigua localización de la farmacia se destina para ubicar el cuarto de control y cuarto de máquinas del Angiógrafo. Esta área se traslada al estar de enfermeras junto al estar médico, los cuales compartirán por ahora este último espacio.

Antigua farmacia



Reubicación en el antiguo estar de enfermeras



## PROYECTO AMPLIACIÓN SOTANO

Por la localización del Nuevo Resonador de 3 Teslas de marca Siemens en el área de Imágenes Diagnósticas es necesario reubicar algunas áreas de la zona administrativa de la clínica. Una vez seleccionada el área para dicha instalación se hace necesario deshabilitar la zona del parqueadero que queda bajo este lugar, para evitar que ya que por la vibración del terrero por el que transitan, generan afectación a los exámenes, por consiguiente, la Gerencia decide realizar en esta zona del parqueadero la ampliación del área de Gestión Humana y Departamento de Enfermería.

En las antiguas áreas de estos dos departamentos se aprovecha para incluir Infectología y Nutrición, liberando puestos de trabajo en el Área Administrativa.

Proceso constructivo



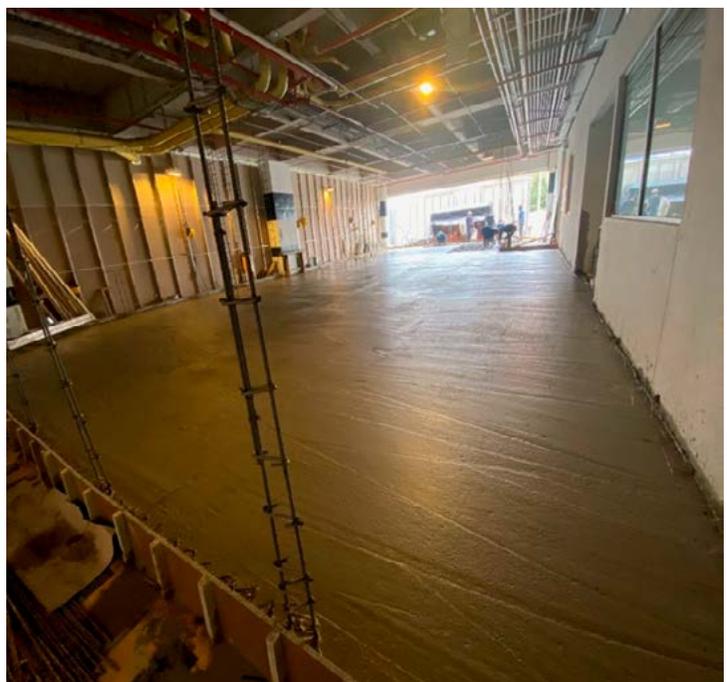
Armada y fundida de placa



Instalaciones sanitarias



Alistado placa



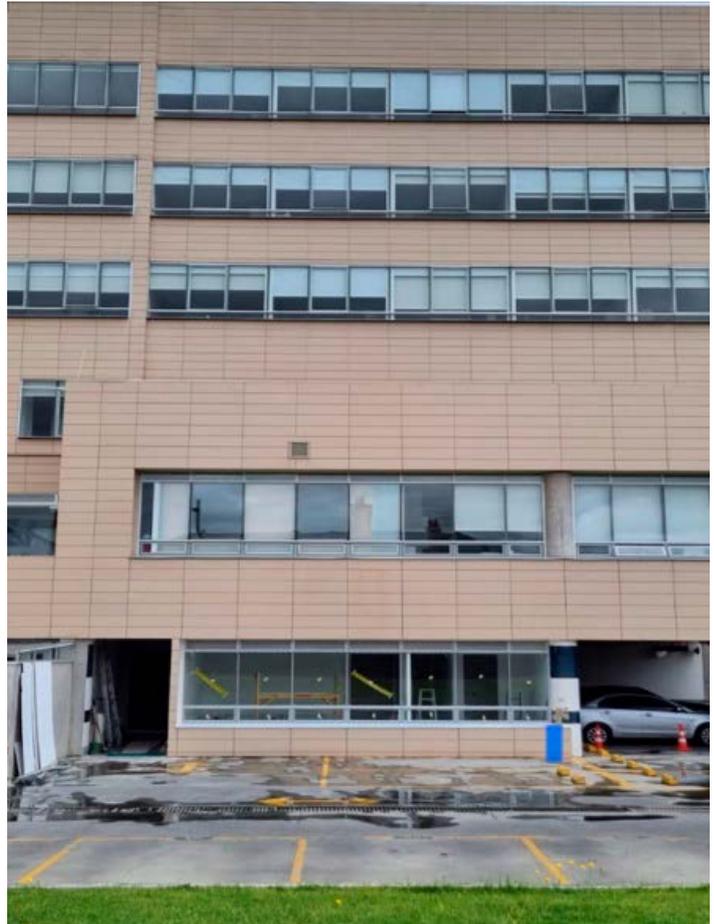
### Construcción muros



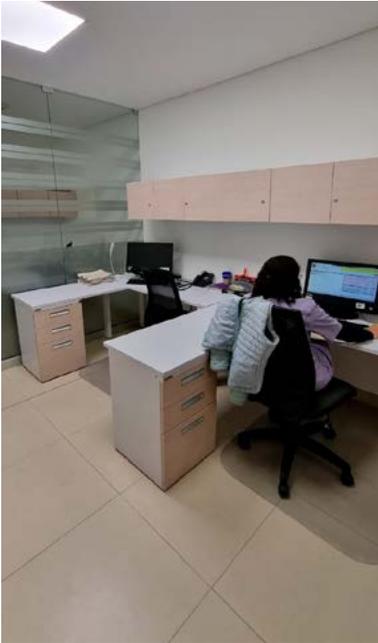
### Enchape pisos



### Construcción fachada



Nutrición



Infectología



## RECURSOS HUMANOS

Sala de espera



Sala de reuniones



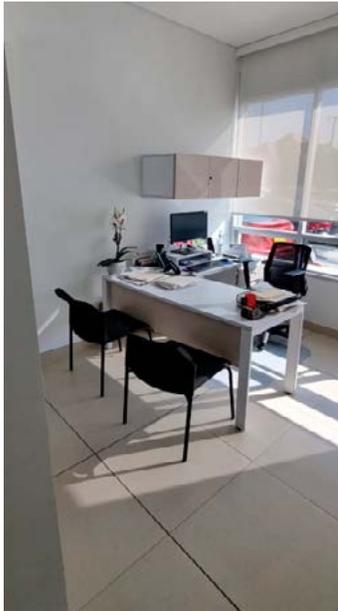
Sala Múltiple



### Salón Supervisoras



Oficina Dirección



Sala de reuniones



Locker



### NUEVO EQUIPO ESTERILIZACIÓN

Acondicionamiento en el área de esterilización para la instalación del nuevo equipo de Óxido de Etileno.



## RADICACIÓN DOCUMENTOS AMPLIACIÓN

El día 16 de agosto se radica en Planeación de Chía la documentación requerida para aprobación de la Licencia de Construcción de ampliación, publicando la valla de inicio del trámite.



## MANTENIMIENTO ILUMINACIÓN SEÑALIZACIÓN FACHADAS

Se contrata con la firma Señalizar, el desmonte y mantenimiento de la señalización principal de la Clínica, ya que algunas de sus letras presentaban pérdida de luminosidad.



## INVERSIÓN OBRAS 2023

ITEM	DESCRIPCION	INVERSION
1	Proyecto Ampliación sótano	\$1.033.020.904=
2	Proyecto Angiógrafo (Hemodinamia Sala 1)	\$ 586.743.040=
3	Proyecto Ampliación Etapa 2	\$ 625.713.049=
4	Locativas Generales (Mantenimiento Preventivo Infraestructura y Reparaciones Locativas)	\$ 1.155.804.413=
<b>Inversión Total</b>		<b>\$ 3.401.281.406=</b>

## AGRADECIMIENTOS



**Srta. Graciela Nieto Venegas**

Directora de Recursos Clínica de Marly y Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sra. Nydia Castro Mora**

Subdirectora de Recursos Clínica de Marly y Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sra. Sandra Sarmiento Moreno**

Coordinadora de Gestión Humana Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Dr. Julián Sotomayor Hernández**

Director Científico Clínica de Marly



**Dra. Mónica Sossa Briceño**

Directora Científica Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sra. Lina María Isaza Hoyos**

Directora Comercial Clínica de Marly y Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sr. Carlos Mejía Mejía**

Director Financiero Clínica de Marly



**Sra. Diana Marín Ariza**

Directora Financiera Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sra. Alejandra Vargas Carrero**

Directora Administrativa Clínica de Marly



**Sra. Alejandra Sotelo Roncancio**

Directora Administrativa Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sra. Sandra Isabel Cabrera**

Directora Unimarly Clínica de Marly



**Dr. Luis Gabriel Gómez**

Coordinador de Servicios Ambulatorios Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Sra. Eunice Ruiz García**

Coordinadora de Convenios Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



**Arq. Janeth Rivera Carreño**

Arquitecta Clínica de Marly y Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria



CLÍNICA DE MARLY

R.FISCAL-MARLY-77-(04)(03)(24)

## INFORME DE REVISORIA FISCAL

A los señores Accionistas de CLINICA DE MARLY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023

CLINICA DE MARLY S.A.

### Opinión

He auditado los Estados Financieros separados adjuntos de la sociedad CLINICA DE MARLY S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados Financieros separados adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

### Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de Énfasis

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604  
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82  
Móbil: 313 333 03 89  
E-Mail: infocolombia@ecovis.co

En el Período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, los aspectos claves que han sido de relevancia en los Estados Financieros de la CLINICA DE MARLY S.A., se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

1. Los resultados de la CLINICA DE MARLY S.A., para los años 2023 y 2022 fueron utilidad por valor de 64.680.767 y 54.581.056 (Cifras en miles de pesos COP) respectivamente.
2. Se presentó un incremento en los ingresos de actividades ordinarias por valor de 28.830.123 (Cifras en miles de pesos COP) lo que representa un 13% entre el año 2023 y 2022.
3. Los gastos de administración aumentaron en 9.171.438 (Cifras en miles de pesos COP), este aumento está afectado en gran medida por reconocimiento de deterioro de deudores por valor de 6.942.908 (Cifras en miles de pesos COP).
4. Por otro lado, los otros ingresos aumentaron en un 26%, esto es, 7.006.315 (Cifras en miles de pesos COP), esto afectado principalmente por registro de recuperación de deterioro de deudores por 4.905.652 (Cifras en miles de pesos COP), reintegros relacionados con el análisis de impuesto diferido por valor de 1.361.860 (Cifras en miles de pesos COP).

Dentro de este rubro, también se refleja el registro del método de participación con sus subsidiarias por valor de 20.839.529 (Cifras en miles de pesos COP), así:

SUBSIDIARIA	UTILIDAD MÉTODO DE PARTICIPACIÓN AÑO 2023
CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER SAS	\$ 20,662,487
LITOMEDICA SA	\$ 47,020
CIRUROBOTICA MARLY LITOMÉDICA SA	\$ 130,022
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,839,529</b>

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estas cuestiones.

### Otros Cuestiones

AV Carrera 7 No.127-48 Of.604  
 Phone: 743 63 80 743 63 81 74363 82  
 Móbil: 313 333 03 89  
 E-Mail: infocolombia@ecovis.co

Los Estados Financieros de Clínica de Marly S.A. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Ecovis Colombia S.A.S. y sobre los mismos expresó una opinión favorable.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

La dirección y el gobierno corporativo también son responsables de la implementación y mantenimiento del control interno que consideren necesario para que los Estados Financieros se presenten libres de incorrección material.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El gobierno de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión,

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604  
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82  
Móbil: 313 333 03 89  
E Mail: infocolombia@ecovis.co

falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no hay una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2023, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas de Asamblea se llevaron y conservaron debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 y la Circular Externa 20221700000005-5 de 2022 de la Superintendencia de Salud y la Circular Externa 20221700000005-5 de 2022 de la Superintendencia de Salud.

### **Informe sobre el Control Interno**

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604  
Phone: 743 63 80 743 63 81 74363 82  
Móvil: 313 333 03 89  
E-Mail: infocolombia@ecovis.co

- Manuales de funciones y procedimientos

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio lo establecido en las Normas Internacionales sobre el Sistema de Control Interno para los estados financieros en una Organización. Estos criterios no son de uso obligatorio para la compañía son buenas prácticas aceptado para configurar sistema de control interno financiero.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable que corresponde a la NIIF, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

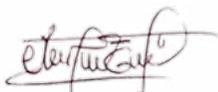


### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

### **Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en las buenas prácticas incluidas en las Normas Internacionales de Auditoría respecto al control interno.



**Leidy Marcela Espejo P.**  
T.P. 171459-T  
Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS  
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604  
Bogotá, 04 de marzo del 2024.

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604  
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82  
Móbil: 313 333 03 89  
E-Mail: [infocolombia@ecovis.co](mailto:infocolombia@ecovis.co)

# CLINICA DE MARLY S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO

### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

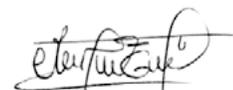
ACTIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	29,354,253	21,927,497	7,426,756	34%
Inversiones	5.1	53,680,993	40,555,496	13,125,497	32%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5.2	82,364,935	66,533,886	15,831,049	24%
Inventarios	7	4,640,636	4,350,527	290,109	7%
Activo Derechos de uso por arrendamiento	12	307,062	310,844	(3,782)	-1%
		<b>170,347,879</b>	<b>133,678,250</b>	<b>36,669,629</b>	<b>27%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	6	201,120,537	181,170,600	19,949,937	11%
Otros Activos Financieros	5.4	283,571	258,124	25,447	10%
Propiedades, planta y equipo	8	140,937,112	140,745,983	191,129	0%
Propiedades de inversión	8	58,735,097	59,322,807	(587,710)	-1%
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	9	771,419	1,097,049	(325,630)	-30%
Otros activos no financieros no corrientes		111,490	111,490	-	0%
Activos por impuesto diferido	11	3,724,014	3,157,160	566,854	18%
Activo Derechos de uso por arrendamiento	12	503,480	731,060	(227,580)	-31%
		<b>406,186,720</b>	<b>386,594,273</b>	<b>19,592,447</b>	<b>5%</b>
<b>Total del activo</b>		<b>576,534,599</b>	<b>520,272,523</b>	<b>56,262,076</b>	<b>11%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Bancos Nacionales - Pagares	5.5	8,395,833	8,395,836	(3)	0%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.3	32,579,905	23,377,042	9,202,863	39%
Pasivo por uso de arrendamiento	12	236,777	304,753	(67,976)	-22%
Pasivos por beneficios a empleados	10	2,668,331	2,560,384	107,947	4%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	11,820,500	10,325,538	1,494,962	14%
Ingresos diferidos	14	11,129,704	12,372,982	(1,243,278)	-10%
		<b>66,831,050</b>	<b>57,336,535</b>	<b>9,494,515</b>	<b>17%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Bancos Nacionales - Pagares	5.5	2,923,611	11,319,442	(8,395,831)	-74%
Pasivo por uso de arrendamiento	12	490,820	781,748	(290,928)	-37%
Pasivos por beneficios a empleados	10	240,255	343,244	(102,989)	-30%
Provisiones	13	614,184	614,184	-	0%
Pasivo por impuesto diferido	11	28,715,853	29,394,788	(678,935)	-2%
		<b>32,984,724</b>	<b>42,453,406</b>	<b>(9,468,682)</b>	<b>-22%</b>
<b>Total del pasivo</b>		<b>99,815,774</b>	<b>99,789,941</b>	<b>25,833</b>	<b>0%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Capital y reservas atribuibles a los accionistas</b>					
Acciones ordinarias		108,093	108,093	-	0%
Prima en colocación de acciones		8,061,319	8,061,319	-	0%
Otras reservas	15	289,630,393	243,493,862	46,136,531	19%
Superavit por Valorizaciones		49,203,712	49,203,711	1	0%
Resultados Ejercicio		64,680,767	54,581,056	10,099,711	19%
Utilidades Acumuladas	25	65,034,541	65,034,541	-	0%
<b>Total del patrimonio</b>		<b>476,718,825</b>	<b>420,482,582</b>	<b>56,236,243</b>	<b>13%</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>576,534,599</b>	<b>520,272,523</b>	<b>56,262,076</b>	<b>11%</b>



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

# CLINICA DE MARLY S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS SEPARADO

### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	244,708,633	215,878,510	28,830,123	13%
(-) COSTOS DE VENTAS	17	155,128,701	140,803,172	14,325,529	10%
<b>(=) GANANCIA BRUTA</b>		<b>89,579,932</b>	<b>75,075,338</b>	<b>14,504,594</b>	<b>19%</b>
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	18	36,044,751	26,873,313	9,171,438	34%
<b>(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>53,535,181</b>	<b>48,202,025</b>	<b>5,333,156</b>	<b>11%</b>
(+) INGRESOS FINANCIEROS	19	7,256,378	4,836,828	2,419,550	50%
(-) COSTOS FINANCIEROS	20	6,024,367	3,814,594	2,209,773	58%
(+) OTROS INGRESOS	21	33,569,025	26,562,710	7,006,315	26%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	22	300,733	600,849	(300,116)	-50%
<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>88,035,484</b>	<b>75,186,120</b>	<b>12,849,364</b>	<b>17%</b>
(-) IMPUESTO DE RENTA	11	23,354,717	20,605,064	2,749,653	13%
<b>(=) RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>64,680,767</b>	<b>54,581,056</b>	<b>10,099,711</b>	<b>19%</b>
UTILIDAD POR ACCION (Acciones en circulación 10743671)		6,020	5,080	940	19%

#### OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE: CLINICA DE MARLY S.A.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 28

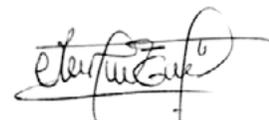
	2023	2022	VARIACION	%
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACION DE PPYE	64,636,877	64,636,877	-	100%
IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION DE PPYE	(15,433,165)	(15,433,165)	-	-100%
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>49,203,712</b>	<b>49,203,712</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>113,884,479</b>	<b>103,784,768</b>	<b>10,099,711</b>	<b>10%</b>



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

# CLINICA DE MARLY S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

### 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

#### NOTA 26

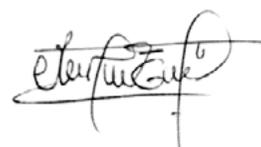
CONCEPTOS	2,023	2,022	VARIACION	%
<b>** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
(+) Cobros de Clientes	220,955,615	190,503,636	30,451,979	16%
(-) Pagos a Proveedores	161,538,985	132,661,591	28,877,394	22%
(-) Pagos a Empleados	25,718,752	23,706,972	2,011,780	8%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	33,697,877	34,135,073	(437,196)	-1%
(-) Impuesto de Renta Pagado	12,884,311	8,777,204	4,107,107	47%
<b>(=) flujos netos de actividades de operación</b>	<b>20,813,566</b>	<b>25,357,869</b>	<b>(4,544,303)</b>	<b>-18%</b>
<b>** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	4,374,792	8,762,488	(4,387,696)	-50%
(+) Ingresos por dividendos	1,465,910	17,977,582	(16,511,672)	-92%
(+) Intereses Recibidos	6,496,074	2,638,183	3,857,891	146%
<b>(=) flujos netos de actividades de inversión</b>	<b>3,587,192</b>	<b>11,853,277</b>	<b>(8,266,085)</b>	<b>-70%</b>
<b>** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
(-) Pago de cuotas de Leasing Financiero- prestamos	8,395,835	9,032,989	(637,154)	-7%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	6,333,532	29,931,277	(23,597,745)	-79%
(-) Intereses Pagados	2,257,585	2,405,018	(147,433)	-6%
(+) Subvenciones del gobierno	12,950	75,871	(62,921)	-83%
<b>(=) flujos netos de actividades de financiación</b>	<b>(16,974,001)</b>	<b>(41,293,413)</b>	<b>24,319,412</b>	<b>-59%</b>
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	7,426,756	(4,082,267)	11,509,023	-282%
(+) Flujo de efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	21,927,497	26,009,764	(4,082,267)	-16%
<b>(=) flujo de efectivo y equivalentes al final del ejercicio</b>	<b>29,354,253</b>	<b>21,927,497</b>	<b>7,426,756</b>	<b>34%</b>



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

**CLINICA DE MARLY S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO  
31 DE DICIEMBRE DE 2023**

*(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)*

**NOTA 27**

Notas	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Superávit Prima en Coloc. De acciones	Superávit Valorización Propiedad Planta y Equipo	Utilidades Acumuladas	Resultados del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>203,662,899</b>	<b>8,061,320</b>	-	<b>64,857,712</b>	<b>27,451,083</b>	<b>305,138,708</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(3,771,029)	(3,771,029)
Reservas Estatutarias	-	-	23,680,054	-	-	-	(23,680,054)	-
Resultados del Periodo	-	-	-	-	-	-	48,974,386	48,974,386
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>227,342,953</b>	<b>8,061,320</b>	-	<b>64,857,712</b>	<b>48,974,386</b>	<b>350,342,065</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(33,821,078)	(33,821,078)
Reservas Estatutarias	-	-	15,153,307	-	-	-	(15,153,307)	-
Superávit por Valorización	-	-	-	-	49,203,711	-	-	49,203,711
Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	176,828	-	176,828
Resultados del Periodo	-	-	-	-	-	-	54,581,056	54,581,056
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>242,496,260</b>	<b>8,061,320</b>	<b>49,203,711</b>	<b>65,034,540</b>	<b>54,581,056</b>	<b>420,482,582</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(8,444,524)	(8,444,524)
Reservas Estatutarias	-	-	46,136,532	-	-	-	(46,136,532)	-
Resultados del Periodo	-	-	-	-	-	-	64,680,767	64,680,767
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>288,632,792</b>	<b>8,061,320</b>	<b>49,203,711</b>	<b>65,034,540</b>	<b>64,680,767</b>	<b>476,718,825</b>



**LUIS EDUARDO CAVELLIER CASTRO**  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



**MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ**  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CLINICA DE MARLY S.A.

### 1. Información General

Clínica de Marly S.A. fue constituida por escritura pública No 4420 a través de la notaria 2 de Bogotá, el 31 de diciembre de 1928, la cual fue inscrita el 23 de enero de 1929, bajo el No. 20 del libro X del juzgado 3 civil del circuito.

La Clínica de Marly S.A. es una Sociedad Anónima abierta a partir de marzo de 1986 según resolución No. 179 del 21 de marzo de 1986 expedida por la Comisión Nacional de Valores.

Para efectos tributarios, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales determinó la calidad de Grandes Contribuyentes, según resolución No. 012220 del 26 de Diciembre de 2022 y la Tesorería Distrital de Bogotá emitió la resolución de Grandes Contribuyentes No. DDI-023769 del 29 de Noviembre de 2021.

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios hospitalarios, médicos, quirúrgicos, radiológicos y farmacéuticos y todos aquellos que son propios de una institución de salud y la celebración de contratos que para el efecto se requieren. La celebración de contratos que produzcan renta para la sociedad. La ejecución y la promoción de la investigación en las ciencias de la salud y afines en todos sus aspectos o en cualquiera de ellos, para lo cual podrá constituir y formar de sociedades civiles o comerciales o asociaciones que busquen el mismo fin en todo o en parte. La fabricación de toda clase de componentes, instrumentales y/o maquinaria que tengan aplicación directa en las ciencias de la salud y en la comercialización, importación o exportación de los mismos.

### 2. Resumen de las principales políticas contables

#### 2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la Clínica de Marly S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para Grupo 1, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y otras disposiciones legales.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables, como se explica en las políticas contables descritas por Clínica de Marly S.A.

En la preparación de sus estados financieros consolidados anuales aplicará las Normas Internacionales de Informes Financieros –NIIF (Internacional Financial Reporting Standards – IFRS”).

Cuando las NIIF no traten un problema en particular Clínica de Marly S.A debe considerar las directrices y requerimientos incluidos en las normas e interpretaciones que contengan situaciones similares y el marco conceptual; también se podrían considerar pronunciamientos de otros organismos emisores de normas FABS (Financial Accounting Standards Board) y la práctica aceptada en el sector de la salud, en la medida en que tales referencias no entren en conflicto con las normas, interpretaciones y el marco conceptual de las Normas Internacionales.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva el 21 de febrero de 2024. Los mismos deben ser aprobados por la Asamblea General de Afiliados.

## 2.2 Bases de Consolidación:

Los Estados Financieros consolidados dentro de Clínica de Marly S.A, contienen la información financiera de las entidades donde Clínica de Marly S.A ejerza control y poder de gobernar las políticas operativas y financieras para obtener beneficios de sus actividades relevantes. Las subsidiarias de Clínica de Marly S.A son: Litoméctica S.A., Cirurobótica Marly Litoméctica S.A. y Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S.

Clínica de Marly S.A presume que existe control sobre una inversión, cuando posee, directa o indirectamente a través de otras dependientes, más de la mitad del poder de voto, a menos que, en circunstancias excepcionales, pueda ser claramente demostrado que tal posesión no constituye control. También existe control cuando posea la mitad o menos del poder de voto de otra entidad.

Los resultados de las subsidiarias adquiridas o dispuestas durante el año son incluidos en el estado de resultados integral consolidado desde la fecha de la adquisición efectiva del control hasta la fecha de su disposición, según aplique.

Cuando es necesario, se realizan ajustes a los estados financieros de la subsidiaria para alinear sus políticas contables con aquellas utilizadas por Clínica de Marly S.A y hace parte de la consolidación la eliminación de todas las transacciones, saldos, ingresos y egresos entre empresas.

El propósito de los Estados financieros Consolidados es presentar los resultados de las operaciones y la posición financiera de Clínica de Marly S.A y sus subsidiarias como si el grupo fuera una entidad económica individual.

Se aplica el modelo del costo de acuerdo a la NIC 27 para la consolidación de los estados Financieros. Adicionalmente de acuerdo con la NIC 27, párrafos 41-43, en los estados financieros consolidados se revelará la siguiente información:

La naturaleza de la relación entre una controladora y una subsidiaria cuando la primera no posea, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto;

Las razones por las que la propiedad, directa o indirectamente a través de subsidiarias, de más de la mitad del poder de voto actual o potencial de una inversión, no constituye control;

La naturaleza y el alcance de cualquier restricción significativa, relativa a la capacidad de las subsidiarias para transferir fondos a la controladora, ya sea en forma de dividendos en efectivo o de reembolsos de préstamos o anticipos;

Un cuadro que muestre los efectos de todos los cambios en la participación de propiedad de una controladora en una subsidiaria que no dé lugar a pérdida de control sobre el patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora;

Cuando se pierda el control de una subsidiaria, la controladora revelará la ganancia o pérdida, si la hubiese, reconocida según el párrafo 34.

La parte de esa ganancia o pérdida atribuible al reconocimiento cuando se pierda el control de una subsidiaria, la controladora revelará la ganancia o pérdida, si la hubiese, reconocida según el párrafo 34, La parte de esa ganancia o pérdida atribuible al reconocimiento de cualquier inversión retenida en la anterior subsidiaria por su valor razonable en la fecha en la que pierda el control; y La parte de esa ganancia o pérdida atribuible al reconocimiento de cualquier inversión retenida en la anterior subsidiaria por su valor razonable en la fecha en la que pierda el control;

CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	BANCO DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INVERSION EN SUBSIDIARIAS	IPS CON PARTICIPACION SUPERIOR AL 50% Y CONTROL	NIC 27 - NIF 10	Costo Atribuido	Costo de adquisicion	Método de participación -2017	Método de participación - 2017	Liquidacion de las sociedades	Informes Intermedios Trimestrales

## 2.3 Información Financiera

El término de información financiera comprende tanto información interna como externa, incluyendo:

- Juego completo de Estados Financieros anuales o intermedios
- Juego completo de Estados Financieros consolidados
- Comunicaciones financieras incluidas en los reportes de la gerencia y boletines de prensa.
- Datos enviados por las Empresas subsidiarias para la preparación de estados financieros consolidados.
- La información utilizada por la gerencia para el monitoreo habitual de las operaciones.

La información externa está diseñada principalmente para accionistas, administradores (tales como autoridades tributarias y entes de control), comunidad financiera, socios económicos (clientes, proveedores, etc.), el sector de la prestación de servicios médicos, hospitalarios y de todo lo relacionado al sector salud.

La información interna está diseñada para la gerencia y otras partes interesadas involucradas en la administración de las operaciones, presupuestos, control interno, impuestos, etc.

## 2.4 Políticas Generales

la sociedad ha adoptado las Normas internacionales de Información a partir del 1 de enero de 2014, con la conversión de los Estados Financieros de 2014 ajustados a NIIF, continuando con la emisión del primer juego de Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2014.

### 2.4.1 Cambios en políticas contables

Sólo se modificará una política contable si es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más confiable, fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

Se considera que un cambio en los criterios de medición utilizados será un cambio contable. En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica, indique lo contrario.

### 2.4.2 Cambios en estimaciones

Las estimaciones contables se reflejarán con cambios y modificaciones en el momento de considerar el cambio de un criterio de medición inicial o medición posterior de un elemento de los Estados financieros. Las estimaciones contables están relacionadas con el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar de dudosa recuperación, valor razonable de los instrumentos financieros, vida útil de la propiedad planta y equipo o su método de depreciación, valor de usos de una unidad generadora de efectivo.

Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los períodos futuros a los que afecte. Vale decir, se reconoce de manera prospectiva, estos cambios en las estimaciones contables se revelarán de forma adecuada.

### 2.4.3 Corrección de errores

La corrección de errores materiales (dado que para Clínica de Marly S.A, la materialidad en la corrección de errores es del 3% sobre el total del concepto, de acuerdo a la clasificación de presentación de los estados financieros bajo NIIF, en el que se encuentre enmarcado el error); se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

### 2.4.4 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de Clínica de Marly S.A. y sus filiales se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los estados financieros consolidados son presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

## 2.5 Políticas Específicas.

Las principales políticas contables que fueron utilizadas por la Clínica de Marly S.A. en la preparación de los estados financieros se relacionan a continuación:

### 2.5.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto principalmente por recursos disponibles a la vista en caja, depósitos en cuentas de ahorro, cuentas corrientes, y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetas a cambios poco significativos en su valor.

Los equivalentes de efectivo se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo y no con propósitos de inversión o para cualquier otro propósito similar .

### Partidas de efectivo en moneda Extranjera

Las transacciones realizadas en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional (pesos colombianos) utilizando la tasa de cambio vigente en la fecha de la transacción. Las ganancias o pérdidas generadas por las transacciones realizadas en moneda extranjera y por la conversión a la tasa de cambio al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

### 2.5.2 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son entendidos como:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como Activo Financiero cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en

condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios, y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.

**Los Pasivos Financieros** un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propios.

Clínica de Marly S.A. reconoce sus activos y pasivos financieros en el momento en que se convierte en una de las partes del acuerdo contractual del instrumento. Inicialmente los activos y pasivos financieros se reconocen al precio de la transacción, excepto aquellos instrumentos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados y en el caso de las transacciones que tengan una financiación implícita.

La financiación implícita se genera cuando se otorgan plazos para el pago del activo financiero mayores a los otorgados en condiciones de crédito normales o las tasas de financiación son menores a las tasas del mercado, si existe una financiación implícita el instrumento se mide al valor presente de los pagos futuros utilizando una tasa de mercado para un instrumento de deuda similar.

Clínica de Marly S.A. no posee ni emite instrumentos financieros derivados ni realiza operaciones de contabilidad de cobertura,

## CLÍNICA DE MARLY S.A CLASIFICA SUS INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN:

Dentro de los instrumentos financieros básicos se encuentran el efectivo, las cuentas comerciales por cobrar, las acciones ordinarias, instrumentos de deuda tales como CDTs, cuentas comerciales por pagar y las obligaciones financieras.

**Medición inicial:** La medición de un activo o un pasivo financiero básico es a su valor nominal (precio de la transacción)

**Medición posterior:** Se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

### 2.5.3 Inversiones Negociables

Clínica de Marly S.A. realiza inversiones en instrumentos de deuda en entidades que cuentan con una alta calidad crediticia, tales inversiones están representadas principalmente en CDTs, Bonos, Títulos de Tesorería, entre otros. Este tipo de inversiones son generalmente mantenidas hasta su vencimiento, tienen rendimientos en tasa fija o variable, son adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo.

El costo de adquisición de inversiones negociables comprende su valor nominal y componentes de valor de mercado, tales como primas o intereses acumulados.

Sin embargo, los gastos por intereses originados en pagos diferidos por su adquisición, y cualquier gasto relacionado con la compra, no se incluyen en los costos de adquisición y se registran en el estado de resultados.

## Instrumentos Financieros Medidos al Valor Razonable

Son aquellos instrumentos que no cumplen con las características para ser instrumentos financieros básicos entre estos se encuentran las acciones ordinarias,

**Medición inicial:** La medición inicial de un activo o un pasivo financiero medido a su valor razonable es a su valor nominal (precio de la transacción) sin incluir los costos de transacción.

**Medición posterior:** se miden al valor razonable, los cambios en el valor razonable se reconocen en el resultado del periodo sobre el que se informa.

### 2.5.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Se hace referencia a las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, independientemente de su forma.

Las cuentas por cobrar a clientes son los montos debidos por lo clientes en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de los negocios de la Empresa, después de la deducción de los descuentos y rebajas.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen las cuentas por cobrar a los clientes ordinarios de la institución, los gastos pagados por anticipado y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se registran únicamente cuando se han prestado realmente los servicios o se ha realizado la venta de los bienes, y en general, cuando se presentan derechos contractuales de cobro. Son clasificadas como activos corrientes a menos que estas tengan vencimientos superiores a 12 meses después del cierre del periodo, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Se hará medición de costo amortizado a las cuentas corrientes comerciales utilizando el método de interés efectivo para reconocer los intereses cuando existan acuerdos de financiación. Las cuentas por cobrar que generan intereses de mora se registran al ingreso y se incrementa la cartera.

Las cuentas por cobrar en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio de la fecha de la operación. Éstas son valoradas al cierre de cada mes usando tasa representativa del mercado del último día del mes, la diferencia en cambio resultante es incluida en el estado de resultados.

Cuanto existan carteras con vigencia superior a 365 días, y este reconociendo el costo amortizado, se tendrá la siguiente condición:

- El costo amortizado de la cartera se determina sobre el valor neto de la factura (-) deterioro por vencimiento de cartera (-) abonos realizados por el cliente que no pueden ser identificados a la factura específica.

La Clínica de Marly S.A. al cierre del periodo no ha realizado acuerdos de pago en los que tuviera que aplicar financiación implícita, la medición posterior se realizó bajo el método del costo menos deterioro.

### Deterioro de las cuentas corrientes comerciales

El deterioro debe ser igual a la pérdida esperada y depende de las razones para su existencia: Atraso en pagos, Se han enviado recordatorios, sin recibir respuesta satisfactoria, se han presentado problemas relacionados con los pagos, existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.

1. Dentro de los criterios para definir el comportamiento del deterioro de la cartera están los siguientes:

1. Morosidad, es la partida por cobrar que se encuentra vencida en el pago del principal e intereses.

2. Dificultades financieras del deudor.
3. Quiebra del deudor.
4. Reestructuración o refinanciamiento, se le otorga al cliente más plazo para que cancele su obligación como consecuencia de dificultades financieras y falta de liquidez.
5. Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos.

Para el reconocimiento del deterioro, se tiene una clasificación interna de acuerdo al comportamiento de pago y los tipos de deudores:

Calificación	Comportamiento
A	Cartera fuerte y Segura
B	Cartera segura pero vulnerable a cambios económicos
C	Cartera poco segura que depende demasiado de circunstancias económicas
D	Cartera con cese de pagos
Calificación	Tipo de Deudores
A	Medicina Prepagada/ Aseguradoras/
B	EPS con cumplimiento de pago/ Personas Jurídicas / Entidades Públicas
C	Entes Territoriales/EPS con dificultad de pago
D	Personas naturales Tipo 1 y personas Jurídicas en cobro Jurídico y FOSYGA, Entidades en liquidación o vigilancia ante la Supersalud.

**\*Personas Naturales tipo 1: Hace referencia a los pacientes particulares**

Después de la clasificación interna se establece un reconocimiento de deterioro del 100% para la clasificación D.

### CATEGORIA A

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	5%
Más de 360	10%

### CATEGORIA B

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	10%
Más de 360	15%

### CATEGORIA C

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	10%
91 A 180	15%
181 A 360	20%
Más de 360	25%

### CATEGORIA D

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	100%
Corriente	100%
1 A 30	100%
31 A 60	100%
61 A 90	100%
91 A 180	100%
181 A 360	100%
Más de 360	100%

#### 2.5.5 Obligaciones Financieras y cuentas comerciales por pagar

Las obligaciones financieras consisten en fondos recibidos de terceros por una Empresa, en términos de contratos que obligan a la Empresa a transferir recursos a los terceros, en los períodos establecidos contractualmente. Estos son en esencia de naturaleza financiera y comprenden principalmente:

- Créditos de entidades financieras.
- Deudas representadas en títulos de contenido crediticio.
- Compromisos relacionados con arrendamiento financiero.
- Anticipos acuerdos y convenios.
- Recaudo a favor de terceros.
- Ingresos recibidos por anticipado, los cuales se registran como ingreso diferido.
- Deudas con proveedores de bienes o servicios.

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, los sobregiros bancarios se incluyen en efectivo y equivalentes de efectivo. Las obligaciones corrientes son presentadas en forma separada de las obligaciones de largo plazo en el balance general.

Las cuentas comerciales por pagar incluyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios usados en las operaciones normales, incluyendo compras de activos, después de deducción de cualquier descuento o rebaja obtenida. Incluyen principalmente deudas a proveedores (incluyendo proveedores de activos y facturas pendientes por recibir y por compras recibidas, pero aún no facturadas).

Una deuda financiera debe clasificarse como corriente cuando debe ser cancelada dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte del balance. Los demás pasivos financieros deben ser clasificados como pasivos no corrientes.

Las deudas con maduración inicial de más de un año son consideradas como de largo plazo. Sin embargo, la porción corriente, determinada con base en la fecha de maduración, es considerada como de corto plazo, incluyendo los intereses estimados relacionados con créditos corrientes y de largo plazo.

## 2.5.6 Inversiones en Subsidiarias, asociadas y Negocios Conjuntos

Una subsidiaria se entiende así cuando existe control y participación mayoritaria. Se presume que existe el control cuando la Empresa matriz posee, directa o indirectamente a través de otras dependientes, más de la mitad del poder de voto de otra entidad, a menos que, en circunstancias excepcionales, pueda ser claramente demostrado que tal posesión no constituye control.

De acuerdo con la NIC 24, una transacción entre partes relacionadas será entendida como una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio. Se consideran como entidades relacionadas aquellas compañías que la Clínica de Marly S.A. controla, tiene control conjunto o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas de estas. La Clínica de Marly S.A ha considerado como partes relacionadas sus subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.

Esta norma requiere revelar la naturaleza de la relación con la parte relacionada, así como información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, en los estados financieros consolidados y separados presentados de acuerdo con la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados o la NIC 27 Estados Financieros Separados.

De acuerdo la NIC 28, literal 10, El método de participación no se aplicara en los Estados Financieros separados ni en los estados financieros de una entidad que no cuente con dependientes, asociadas o participaciones en negocios conjuntos.

Se aplica el método de participación en las Empresas sobre las cuales Clínica de Marly S.A. ejerce influencia significativa.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, NEG. CONJUNTOS	INV. SUBSIDIARIAS	IPS CON PARTICIPACION SUPERIOR AL 50% Y CONTROL	NIC 27 - NIIF 10	Costo Atribuido	Costo de adquisicion	Método de Participación a partir del año 2017	Método de Participación a partir del año 2017	Liquidacion de las sociedades	Informes Intermedios Trimestrales

## 2.5.7 Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con miras a la venta o están en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de los servicios.

Respecto a los inventarios Clínica de Marly S.A., se tendrá una medición inicial al costo, que se comprende de la sumatoria todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales, los costos de adquisición serán entendidos el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los costos de transformación comprenden aquellos costos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa. También comprenderán una parte, calculada de forma sistemática, de los costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el modelo de costo y el modelo del valor de realización.

El valor neto de realización entendido como el precio de venta en el curso del tiempo de los negocios menos los costos estimados en la terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta y/o prestación de servicio.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INVENTARIOS	INVENTARIOS	INVENTARIOS	NIC2 - NIC 1	Costo	Costo	COSTO VS Valor Neto de Realizacion	Daño con recuperacion por Obsolescencia tecnica, tecnologica y por moda- Calculo del Valor Recuperable	Obsolescencia tecnica, tecnologica y por moda	Mensual

### 2.5.8 Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que posee la Clínica de Marly S.A. para su uso en la producción, suministro de bienes y/o servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La vida útil (periodo por el cual se espera utilizar por la entidad) establecida por la gerencia administrativa, financiera y el avalúo técnico realizado, dio como resultado:

Grupo	Vida Útil - Años
Construcciones y edificaciones	50
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Equipo de comunicación y computación	5
Flota y equipo de transporte	5

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La Clínica de Marly S.A. reconocerá como activos de menor cuantía, los activos cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario definida por la Administración de impuesto y Aduanas Nacionales cada año), estos activos deben registrarse en el módulo de activos fijos y depreciarse en el mismo mes en el que se adquieren. Las adiciones de construcciones y edificaciones de menor cuantía, cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT, se registrarán como un costo de mantenimiento.

#### Las Partidas excluidas del rubro de propiedad, planta y equipo

Costos de reparación y mantenimiento incurridos para propósitos básicos de cuidado de los ítems para que estén en buenas condiciones de trabajo las cuales son reconocidas como gasto cuando incurren.

Gastos bajo un monto certero, en condiciones específicas, en orden para facilitar procedimientos.

Costos pre-operativos y de arranque llevados en conexión con el inicio del uso de ciertos activos: éstos son registrados como gastos.

## Las Mejoras y adiciones

Contempladas para la propiedad, planta y equipo, se capitalizan en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:

Estos incrementan la productividad técnica del activo.

Estos incrementan la calidad de producción.

Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.

Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo

## Medición de propiedad, planta y equipo

La medición inicial de la propiedad planta y equipo, se realiza al costo de adquisición del bien material y se reconoce en su medición posterior basándose en el modelo del costo, descontando las partidas de depreciación y deterioro. Los terrenos y edificios se medirán al costo revaluado cada 5 años

Para la Clínica de Marly S.A el deterioro es entendido que si un elemento de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, la entidad aplicará la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos, siendo la base el análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo técnico.

De acuerdo a la NIC 36 se establece que se debe hacer un análisis cuantitativo por las unidades generadoras de efectivo, identificando activo por activo y realizarle el cálculo de importe recuperable, situación que para la institución, Clínica de Marly S.A., no es viable técnica ni económicamente; motivo por el cual se establece su evaluación a través de los responsables de cada activo quienes son idóneos permitiendo un conocimiento fiable de la situación particular de cada activo identificando cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

La Baja en cuentas se dará cuando el importe en libros de un activo de propiedad, planta y equipo en el momento que sea enajenado o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

En los estados financieros se revelará:

(a) La existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como las propiedades, planta y equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones;

(b) El importe de los desembolsos reconocidos en el importe en libros, en los casos de elementos de propiedades, planta y equipo en curso de construcción;

(c) El importe de los compromisos de adquisición de propiedades, planta y equipo; y

(d) Si no se ha revelado de forma separada en el estado del resultado integral, el importe de compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del periodo por elementos de propiedades, planta y equipo cuyo valor se hubiera deteriorado, perdido o entregado.

## Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son entendidas como las inversiones en activos inmobiliarios que pueden ser terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, para obtener rentas de capital, ya que no serán utilizados en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos.

El reconocimiento de las propiedades de inversión cuando haya alta probabilidad de ocurrencia de beneficios económicos futuros para la entidad, y el costo de la propiedad de inversión es medido de manera fiable. Para la medición del Balance de Apertura se toma excepción del párrafo 31 y artículo D15 de la NIIF1, tomando costo atribuido.

Para la medición Inicial las propiedades de inversión son medidas al costo en los cuales se comprende el precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible, estos incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Para la medición posterior de las propiedades de inversión, según lo establecido en la NIC 40 párrafo 33, se reconocerá a valor razonable los activos inmobiliarios que estén para usufructo o para obtener rentas sobre los activos inmobiliarios.

De acuerdo a la excepción de la NIIF 1, párrafo 31 la medición posterior de la propiedad de inversión será de acuerdo al modelo del costo.

No harán parte del rubro de propiedades de inversión en la medición posterior los costos derivados del mantenimiento de la propiedad y serán llevados como un gasto, además tampoco hará parte de la inversión los costos de puesta en marcha, los desperdicios de más gastos que no tengan mayor relevancia y materialidad dentro del valor de la propiedad inmobiliaria.

## Leasing Arrendamiento financiero

Un arrendamiento financiero o de capital es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo al arrendatario. Entre los indicadores de que dicha transferencia ha sido realizada, ya sea individualmente o en una combinación se incluyen:

El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento.

El arrendador tiene la opción de comprar el activo, que debido al precio de la opción, es, al inicio del arrendamiento, razonablemente cierta de ser ejercida.

El término del arrendamiento (normalmente el período principal, que no puede ser cancelado, más los períodos bajo opciones que son razonablemente ciertas de ser ejercidas) es por la mayor parte de la vida económica del activo.

Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento es sustancialmente todo el valor justo del activo arrendado.

Si el arrendatario puede cancelar el arrendamiento, cualquier pérdida por cancelación es asumida por el arrendatario.

Las ganancias o pérdidas de la fluctuación del valor del residual son asumidas por el arrendatario.

El arrendatario tiene la habilidad de continuar el arrendamiento para un período secundario a un alquiler que sea sustancialmente menor al alquiler del mercado.

Los activos arrendados son de una naturaleza especializada de forma tal que solamente el arrendatario puede usarlos sin modificaciones mayores.

Los activos tenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de Clínica de Marly S.A. de acuerdo a la tabla de amortización la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinado al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Los pagos del arrendamiento son divididos entre gasto financiero y el abono a la obligación, de tal forma que se alcance una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la obligación. Los cargos financieros son registrados directamente en el estado de resultado.

Los arrendamientos financieros se reconocerán a su medición posterior de acuerdo al modelo del costo.

### Tabla anexa para medición de propiedad planta y equipo - Leasing

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NIC 16 NIC 36	Costo Atribuido	Costo	costo (-) depreciación (-) deterioro	Avaluo Tecnico	Análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo tecnico	Se hace el avaluo, dependiendo si hay indicios de deterioro, este se puede determina cuando hay factorres externos que indiquen que la construcción ha perdido valor, por ejemplo politicas gubernamentales.
		MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA							de acuerdo al analisis de los responsables de activos fijos de la institucion
		MAQUINARIA Y EQUIPO							
		EQUIPO MEDICO CIENTIFICO							
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN									
		FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE							
PROPIEDAD DE INVERSION	PROPIEDAD DE INVERSION	TERRENOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NIC 16 NIC 36	Costo Atribuido	Costo	costo (-) depreciación (-) deterioro	Avaluo Tecnico	Análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo tecnico	Se hace el avaluo, dependiendo si hay indicios de deterioro, este se puede determina cuando hay factorres externos que indiquen que la construcción ha perdido valor, por ejemplo politicas gubernamentales.
LEASING FINANCIERO	LEASING FINANCIERO	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	NIC 17	Tabla Amortizacion	Tabla amortizacion flujos pendientes para el pasivo	costo (-) amortizacion (-) deterioro	Análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo tecnico	Análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo tecnico	de acuerdo al analisis de los responsables de activos fijos de la institucion

## 2.5.9 Arrendamientos

Arrendamiento: Un contrato, o parte de un contrato, que transmite el derecho a usar un activo (el activo subyacente) por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.

La NIIF 16 implica que todos los contratos de arrendamiento, se reconozcan como arrendamientos financieros (se reconoce un activo por el derecho de uso del mismo, y su correspondiente pasivo por lo obligación a valor presente de entregar efectivo u otro activo financiero al arrendador), permitiendo dos excepciones a lo anterior:

- en el caso de arrendamientos de corto plazo (contratos de arrendamiento que en su fecha inicial tuvieran un plazo inferior a 12 meses y no tuvieran opción de compra), y
- en el caso en que el activo subyacente sea de bajo valor que para la institución equivale a US\$10.000 en un año del valor presente, los cuales se registraran como un gasto

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	BAJAS	PERIODICIDAD
ARRENDAMIENTOS	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	NIC 16		Medicion de activo por derecho de uso y del pasivo por arrendamiento	Medicion de activo por derecho de uso y del pasivo por arrendamiento	Cuando se cancela el contrato de arrendamiento	Periodicidad de pago

## 2.5.10 Intangibles

Un activo intangible es un activo no monetario identificable que carece de apariencia física, tenido para el uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, para el arrendamiento a otros, o para propósitos administrativos.

Un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados (por ejemplo la compra o auto creación) y del cual se esperan beneficios económicos futuros (entradas de efectivo u otros activos).

Se define como No Monetario dado que los activos monetarios se refieren tanto al dinero en efectivo como a otros activos por los que se va a recibir unas cantidades fijas o determinables de dinero.

Los activos intangibles comprenden los siguientes conceptos:

- Licencias, marcas, patentes, derechos de autor, franquicias y derechos similares adquiridos.
- El software comprado y el software desarrollado internamente, sujeto a ciertas restricciones.
- El crédito comprado y el originado en una combinación de negocios.

Los siguientes conceptos no son incluidos en activos intangibles:

- Gastos de investigación y desarrollo.
- Costos de conformación de la Empresa (los cuales son registrados como gasto a medida en que se incurren), costos de puesta en marcha y gastos pre operativos.
- Patentes registradas y marcas creadas internamente.
- La mayor parte del software desarrollado internamente.
- El crédito mercantil no proveniente de una adquisición.
- Gastos de emisión de bonos o capital.

El reconocimiento de una partida como activo intangible exige para la Compañía, demostrar que el elemento en cuestión cumple con los requisitos de identificabilidad, control y existencia de beneficios económicos futuros.

La Valorización inicial del Activo intangible adquirido a terceros se medirá inicialmente por su costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma independiente comprende:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

El monto que se paga para adquirir un activo intangible a terceros, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a hacia la Compañía, es decir, se espera que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre acerca de la fecha o el monto de éstos.

Son costos directamente atribuibles, los costos de remuneraciones a los empleados, honorarios profesionales y los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Los desembolsos que no forman parte del costo de un activo intangible son:

- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyen los costos de actividades publicitarias o promocionales),
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientes, y
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.

Para la medición inicial de los activos intangibles generados internamente, se medirá inicialmente por su costo.

El costo de un activo intangible generado internamente comprenderá todos los costos directamente atribuibles necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista por la Compañía. Los costos que se considerará como directamente atribuibles son:

- Los costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible;
- Los costos de las remuneraciones a los empleados (según se definen en la NIC 19) derivadas de la generación del activo intangible;
- Los honorarios para registrar los derechos legales; y
- La amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

El costo de un activo intangible generado internamente, corresponderá a la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento.

Los siguientes conceptos no son componentes del costo de activos intangibles generados internamente:

- Los gastos administrativos, de venta u otros gastos indirectos de carácter general, salvo que su desembolso pueda ser directamente atribuido a la preparación del activo para su uso,
- Las ineficiencias identificadas y las pérdidas operativas iniciales en las que se haya incurrido antes de que el activo alcance el rendimiento normal planificado, y
- Los desembolsos de formación del personal que ha de trabajar con el activo.

La medición posterior de un activo intangible se llevara a cabo utilizando el modelo del costo, esto es, el costo menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas por el departamento de sistemas para el caso de software y Licencias en base a la utilización esperada del activo.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	PERIODICIDAD
Intangibles	Activos Intangibles	NIC 38 NIC 36	Costo Atribuido	Costo de Adquisicion	Costo (-) depreciación (-) deterioro	Perdida de Valor VS importe Recuperable	Anualmente

## 2.5.11 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden los planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una empresa y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.

La Clínica de Marly S.A. tiene como beneficios a empleados los siguientes:

- Prima legal: El empleador debe pagar a sus empleados un sueldo al año el cual será pagado 50% en junio y 50% diciembre, proporcional al tiempo laborado en el año.
- Cesantías: Es una prestación social que se encuentra a cargo del empleador, que consiste en el pago al trabajador, de un mes de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año.
- Intereses sobre cesantías: El empleador debe pagar a sus empleados intereses sobre las cesantías que tenga acumuladas a 31 de diciembre, a una tasa del 12% anual.
- Vacaciones: Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo y corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo.
- Auxilio de transporte: El auxilio de transporte es una figura creada por la ley 15 de 1959, y reglamentado por el Decreto 1258 de 1959, con el objetivo de subsidiar el costo de movilización de los empleados que devenguen menos de 2 SMMLV desde su casa al lugar de trabajo.
- Prima Extralegal Navidad/Prima de Antigüedad/Prima de Vacaciones: Se entrega a los empleados que se encuentran amparados por convención y/o sindicalizados, se liquida anualmente por escala de tiempo de labor.
- Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de retribuciones que proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.
- Beneficios por terminación: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: Decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro, o bien la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

De acuerdo a la NIC 19, Para la medición de balance de Apertura se reconocieron los pasivos a empleados de corto plazo al costo.

Las primas extralegales, pensión de Jubilación y plan de cesantías con retroactividad se realizó evaluación actuarial en referencia a la NIC 26.

La valuación de los beneficios a empleados se lleva a cabo en medición inicial por el método del costo. Para la medición posterior se efectúan por medio de cálculos actuariales o a unidad de crédito proyectada.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	SALARIOS POR PAGAR	NIC 19	Costo	Costo	Costo	Cada que se presente	Cada que se presente	Cada que se presente
		CESANTIAS							
		INTERESES SOBRE CESANTIAS							
		PRIMA DE SERVICIOS							
		VACACIONES CONSOLIDADAS							
		PRIMAS EXTRALEGALES							
PENSIONES DE JUBILACION - LEY 50									
BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	CESANTIAS	NIC 19	Calculo Actuarial	Costo	Calculo Actuarial	Cada que se presente	Cada que se presente	Cada que se presente
		PRIMAS EXTRALEGALES	NIC 26						
		PENSIONES DE JUBILACION - LEY 50							
BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS POST EMPLEO	CESANTIAS	NIC 19	Calculo Actuarial	Costo	Calculo Actuarial	Cada que se presente	Cada que se presente	Cada que se presente
		PRIMAS EXTRALEGALES	NIC 26						
		PENSIONES DE JUBILACION - LEY 50							

## 2.5.12 Impuestos, Gravámenes y Tasas

### Impuestos Corrientes

El impuesto corriente hace referencia a los pasivos que se tienen con la administración tributaria en materia de impuestos de renta y otros impuestos imponibles a la actividad económica que ejerce la Clínica de Marly S.A.

El reconocimiento inicial y posterior se realiza sobre el valor actual en libros y no habrá reconocimiento de intereses si no hay incumplimiento en el vencimiento de los impuestos.

### Impuesto Diferido

El impuesto diferido activo es el monto de impuesto sobre la renta recuperable en los períodos futuros, relacionado con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Pérdidas fiscales por utilizar.
- Exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria por utilizar.

El impuesto diferido pasivo es el monto de impuesto sobre la renta pagadera en períodos futuros, relacionada con diferencias temporales imponibles, las cuales son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y su valor fiscal. Las diferencias temporales pueden ser:

- Diferencias temporales imponibles: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son gravados al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o
- Diferencias temporales deducibles: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son deducidos al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Una diferencia permanente puede ser definida como cualquier otra diferencia que no esté cubierta por la definición de diferencia temporal. En otras palabras, una diferencia permanente nunca tendrá impacto en el impuesto futuro.

Un impuesto diferido activo es reconocido por pérdidas fiscales, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de ejercicios posteriores o con pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales se carguen esas pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas.

El valor en libros de un impuesto diferido activo debe ser revisado a cada fecha de corte del balance. La Empresa debe reducir el valor en libros de un impuesto diferido activo cuando no continúe siendo probable que haya suficiente utilidad gravable futura para permitir su utilización.

En la medida en que no sea probable que en el futuro haya utilidad gravable contra la cual puedan utilizarse las pérdidas fiscales, el impuesto diferido activo no es reconocido.

Los impuestos diferidos son calculados usando un enfoque del balance general: El impuesto diferido es calculado a cada fecha de corte del balance general y el gasto (o ingreso) por impuesto diferido, es la variación en la posición del impuesto diferido desde un balance general a uno siguiente.

Los impuestos diferidos son calculados en todas las diferencias temporales encontradas. Esto resulta en el reconocimiento de los efectos de impuestos de un período a otro.

Los impuestos diferidos activos y pasivos pueden ser medidos por la tasa del impuesto que se espera que

sea aplicada cuando los activos sean realizados o los pasivos liquidados, basándose en la tasa de impuesto que está decretada o sustancialmente decretada a la fecha de corte del balance general.

Los impuestos diferidos no son descontados a su valor presente.

No se reconoce impuesto diferido sobre las siguientes partidas:

- Crédito mercantil derivado de combinaciones de negocios.
- Diferencias relacionadas con la conversión de los estados financieros de una Empresa, de la moneda local a la moneda de reporte.
- Impuesto en distribución de dividendos y reservas, cuando tal distribución es poco probable.

### 2.5.13 Pasivos, Provisiones y pasivos Contingentes

#### Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o bien una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que impliquen beneficios económicos, o bien
- El monto de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de Clínica de Marly S.A. No se reconocerán en los estados financieros, pero sí deberán ser expuestos en notas a dichos estados.

#### Provisiones

Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar y otras obligaciones devengadas, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o del monto de los desembolsos futuros necesarios para su liquidación.

Provisiones: que ya han sido objeto de reconocimiento como pasivos (suponiendo que su monto haya podido ser estimado de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para liquidarlas, la entidad tenga que desprenderse de recursos que impliquen beneficios económicos.

Se reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

Clínica de Marly S.A. tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un hecho pasado; Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, Clínica de Marly S.A. no debe reconocer la provisión.

Cada provisión deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

Sólo se aplicará la provisión para cubrir los desembolsos relacionados originalmente con su creación. La realización de desembolsos en contra de una provisión que fue, en su origen, creada para propósitos diferentes, producirá el efecto de encubrir el impacto de los hechos diferentes.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	BAJA	PERIODICIDAD
PROVISIONES	LITIGIOS	NIC 37	Costo Historico	Estimacion fiable	Estimacion fiable	Fallo del Litigio	Cada que se presente

### 2.5.14 Tratamiento del patrimonio

El patrimonio es el interés residual de los activos de una empresa después de deducir todos sus pasivos.

#### Clasificación

El patrimonio contiene los siguientes componentes:

- Capital en acciones.
- Primas relacionadas con el capital en acciones
- Reservas y utilidades retenidas.
- Utilidad neto/ pérdida neta del año
- Ajuste por conversión.

En las notas a los estados financieros se deben revelar los detalles de restricciones sobre el patrimonio o derechos especiales conferidos sobre cada una de estas categorías.

#### Capital en acciones

El capital en acciones representa el valor nominal de las acciones emitidas para representar las contribuciones de los accionistas o socios (en efectivo, en especie o mediante capitalización de deudas), o las reservas capitalizadas.

#### Prima relacionada con el capital en acciones

Representa la diferencia entre el monto recibido en la emisión de acciones y el valor nominal de las acciones emitidas.

#### Reservas y utilidades retenidas

Reservas sujetas a restricciones: Utilidades no apropiadas que no son libremente distribuibles, tales como ciertas reservas requeridas por ley con el propósito de dar a la empresa y sus acreedores una medida adicional de protección de los efectos de posibles pérdidas.

- Reservas establecidas por regulaciones de impuestos, necesarias para acceder a beneficios tributarios.
- Reservas no sujetas a restricciones.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- Reservas legales: Aquellas que son obligatorias por ley. Son derivadas de las utilidades retenidas que no están disponibles para la distribución de dividendos.
- Reservas por regulación: Son otras reservas obligatorias, establecidas cuando son requeridas por la regulación local, independientemente de la utilidad neta de la Empresa.
- Reservas contractuales o estatutarias: Las reservas que son obligatorias de acuerdo con los estatutos de

la Empresa o compromisos contractuales.

- Otras reservas: Reservas que no son requeridas por ley, los estatutos o cláusulas contractuales. Son provistas sin ser obligatorias, por una decisión de la Asamblea de Accionistas de Clínica de Marly S.A.
- Utilidades Retenidas por efecto de convergencia: Es el impacto de la conversión de las cifras financieras bajo Principios de contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de información Financiera.
- Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.
- Cualquier suma negativa acumulada, consistente en pérdidas de años previos que no han sido distribuidas en reservas o absorbidas por una reducción del capital en acciones, y que será deducida de las utilidades de los siguientes o adicionadas a las pérdidas de los mismos.

Las utilidades retenidas no incluyen:

- Las reservas que Clínica de Marly S.A. ha decidido capitalizar, las cuales son incluidas en el capital.
- Las reservas que Clínica de Marly S.A. ha decidido distribuir entre los accionistas o socios, las cuales son registradas bajo otros pasivos.
- Utilidad o pérdida para el período actual.
- Utilidades o pérdidas por Otro Resultado Integral.

Los siguientes conceptos son considerados:

#### **Capital suscrito no pagado:**

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital, pero los fondos todavía no han sido recibidos. En este caso se registra una cuenta por cobrar.

#### **Capital suscrito y pagado**

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital y los fondos han sido recibidos. El monto registrado en libros es el valor nominal suscrito.

#### **Incremento del capital:**

Cuando el capital es emitido, las cuentas de acciones de capital y prima en colocación de acciones deben ser acreditadas por el monto total suscrito, incluyendo la porción no pagada. El capital no pagado debe ser presentado como un activo.

El capital social se contabiliza a su valor nominal, que es el número de acciones emitidas (menos las acciones de tesorería), multiplicado por el valor nominal por acción. Cualquier valor superior al valor nominal por acción pagado por los accionistas cuando la compra de acciones se contabiliza como prima de emisión.

El costo del incremento de capital y los gastos directamente relacionados a la transacción (honorarios, costos de publicación, etc.) son registrados netos de impuestos como una deducción de la prima en acciones contabilizada.

Los incrementos de capital son reconocidos de la siguiente forma:

- Contribuciones en efectivo: En la fecha en que la cuenta por cobrar llegan a ser ciertas. En la fecha de suscripción.
- Contribuciones en especie y capitalización de deudas: En la fecha de la escritura correspondiente.
- Capitalización de reservas o deudas corrientes: En la fecha de aprobación por la asamblea de accionistas.

El capital en acciones puede ser reducido por:

- Deducción de pérdidas acumuladas (acreditando utilidades retenidas).
- Redención de una parte de las acciones
- Recompra y cancelación de las acciones propias por la Empresa.

Para todas estas situaciones, la transacción es registrada en las cuentas en la fecha en que es aprobada por la Asamblea de Accionista de **Clínica de Marly S.A.**

### **Distribución De Dividendos**

Los dividendos deben ser deducidos del patrimonio cuando se establece el derecho de los accionistas a recibirlos. Éstos son registrados como otros pasivos hasta la fecha del pago.

La medición de las partidas del patrimonio serán reconocidos a costo histórico.

### **2.5.15 Ingresos De Actividades Ordinarias Procedentes De Contratos Con Clientes**

Establecer lineamientos que generan información financiera útil para los usuarios de los estados financieros y dar cumplimiento a lo establecido en la NIIF 15 de los contratos que surgen con los clientes.

Esta norma debe ser aplicada al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de contratos con los siguientes tipos de clientes que tiene la institución, por prestación de servicios o venta de productos:

- Compañías Aseguradoras
- Administradora de Riesgos
- Compañías Aseguradoras SOAT
- Compañías Vinculadas
- Empresas de Medicina Prepagadas
- Empresas Sociales del Estado
- Entidades Promotoras de Salud EPS
- Fondo de Solidaridad y Garantía FOSYGA
- Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS
- Particulares Personas Jurídicas
- Particulares Personas Naturales
- Arrendamientos

El modelo se estructura en los siguientes pasos:

- 1- Identifica el contrato con el cliente
- 2- Identifica las obligaciones separadas con el cliente
- 3- Determina el precio de la transacción
- 4- Se distribuye el precio de la transacción entre las obligaciones del contrato
- 5- Contabiliza los ingresos a medida que la entidad satisface las obligaciones

La Dirección Comercial, maneja una matriz de contratación, en la cual supervisa los contratos o acuerdo de voluntades que maneja con cada uno de los clientes, determinando los servicios contratados, modalidad de servicios (eventos o paquetes), valor, fecha de inicio y finalización de los contratos.

A través de ERP, se maneja cada uno de los convenios, tarifarios requeridos para cada contrato, y en el instante que ingresa los pacientes a sus procedimientos o servicios médicos- hospitalarios contratados se va reconociendo los ingresos, una vez finalizados se protocoliza con la factura, la cual es radicada al cliente para su formalización de pago.

Los pacientes que al finalizar el mes no se han facturado, se registra los ingresos con el reporte de pendiente por facturar generado del ERP, que corresponde a todos los cargos que tiene el paciente de las atenciones realizadas, hasta la fecha del corte del cierre contable, y el primer día hábil del mes siguiente se reversa el registro.

Este procedimiento se ejecuta todos los meses para que queden reconocidos todos los ingresos de los pacientes atendidos por la institución, que no se han facturado.

### 3 Administración de riesgos financieros

La institución para la colocación de excedentes de liquidez y operaciones de tesorería, realiza sus inversiones en instituciones con calificación AAA y AA+ diversificando, de tal forma que minimiza el riesgo de las operaciones de inversión.

De igual forma para obtener financiación se requiere de una evaluación previa de todas las entidades bancarias dispuestas al préstamo bajo las siguientes premisas:

- Alcance de las garantías (no deben incluir cláusulas hipotecarias, ni condicionamientos a través de patrimonios autónomos) deben referirse fundamentalmente a la firma de los documentos de garantía.
- La tasa efectiva anual propuesta, teniendo en cuenta la base (DTF, IBR) y el spread señalado por la entidad bancaria.
- La proyección disponible del comportamiento de la base de cálculo de la tasa propuesta. Ya sea en DTF o IBR las proyecciones de este indicador son fundamentales al momento de la toma de la decisión.

## NOTAS ESPECÍFICAS

### 4 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto principalmente por recursos disponibles a la vista en caja, depósitos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes nacionales y extranjeros y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas con vencimientos menores o iguales a 90 días fácilmente convertibles en efectivo.

Los equivalentes de efectivo se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo y no con propósitos de inversión o para cualquier otro propósito similar.

La Clínica de Marly S.A. al cierre del periodo no tiene efectivo ni equivalentes de efectivo de uso restringido.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	2023	2022	VARIACION
Caja		49,548	53,789	(4,241)
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		14,285,270	6,985,527	7,299,743
Bancos Extranjeros		4,339,950	4,001,418	338,532
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		10,679,485	10,886,763	(207,278)
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		<b>29,354,253</b>	<b>21,927,497</b>	<b>7,426,756</b>

## 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 5.1 Inversiones Negociables

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2023 fue de \$3,822.05 y para el 2022 fue de \$4,810.20 certificada por la Superintendencia Financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2023 no se encuentran pignoradas.

El detalle de las inversiones es el siguiente:

INVERSIONES TEMPORALES	5.1	2023	2022	VARIACION
<b>MONEDA NACIONAL</b>				
C.D.T. AV Villas		1,743,030	1,522,789	220,241
C.D.T. BBVA Colombia		11,414,732	8,213,508	3,201,224
C.D.T. Davienda		12,064,603	9,649,469	2,415,134
C.D.T. Banco Sudameris		1,712,007	3,118,504	(1,406,497)
C.D.T. Banco Finandina		2,270,170	2,773,107	(502,937)
C.D.T. Bancolombia		53,719	47,793	5,926
C.D.T. Cia. Financiamiento Tuya		220,848	195,904	24,944
C.D.T. Banco Occidente		14,931,350	5,080,222	9,851,128
C.D.T. Credifinanciera		1,253,582	1,115,558	138,024
C.D.T. Financiera Juriscoop		1,179,371	1,025,963	153,408
<b>Sub-total C.D.T.</b>		<b>46,843,412</b>	<b>32,742,817</b>	<b>14,100,595</b>
<b>ENCARGOS FIDUCIARIOS</b>				
Credicorp Capital Colombia		2,708,317	2,845,458	(137,141)
<b>Sub-total Fiducias</b>		<b>2,708,317</b>	<b>2,845,458</b>	<b>(137,141)</b>
<b>Total Inversiones en Moneda Nacional</b>		<b>49,551,729</b>	<b>35,588,275</b>	<b>13,963,454</b>
<b>MONEDA EXTRANJERA</b>				
C.D.T. BANCO OCIDENTE PANAMA (US\$1.080.379.44)		4,129,264	4,967,221	(837,957)
<b>Total Inversiones en Moneda Extranjera</b>		<b>4,129,264</b>	<b>4,967,221</b>	<b>(837,957)</b>
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>		<b>53,680,993</b>	<b>40,555,496</b>	<b>13,125,497</b>

## 5.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Este rubro se compone por las ventas de bienes y servicios relacionados con el ciclo de la operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que le adeudan a la Clínica de Marly S.A. en retorno por los servicios prestados y productos vendidos en el curso normal de la actividad de la Empresa, después de la deducción de descuentos financieros.

El saldo del deterioro a diciembre de 2023 es por valor de \$13,035,346

A continuación, se relacionan los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que mantiene la **Clínica de Marly S.A.:**

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC	5.2	2023	2022	VARIACION
Cientes Facturas por Radicar		11,524,003	12,879,534	(1,355,531)
Cientes Facturas Radicadas		75,205,940	71,637,131	3,568,809
Cientes Facturas Glosadas		5,872,851	3,206,009	2,666,842
Abonos Pendiente por Aplicar		(19,606,573)	(24,037,408)	4,430,835
Servicios Hospitalarios por Facturar		20,952,768	14,114,628	6,838,140
Compañías vinculadas		559,733	478,798	80,935
Arrendamientos		271,810	285,614	(13,804)
Anticipos y Avances		80,121	95,080	(14,959)
Documentos por cobrar		290,276	242,615	47,661
Otros Deudores		66,031	5,937	60,094
Anticipo Impuestos y Contribuciones		20,582	12,219	8,363
Gastos pagados por anticipado		162,739	-	162,739
<b>Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas</b>		<b>95,400,281</b>	<b>78,920,157</b>	<b>16,480,124</b>
Deterioro clientes		(13,035,346)	(12,386,271)	(649,075)
<b>Sub total deterioro</b>		<b>(13,035,346)</b>	<b>(12,386,271)</b>	<b>(649,075)</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>82,364,935</b>	<b>66,533,886</b>	<b>15,831,049</b>

### 5.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Para los años 2023 y 2022, representa las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del objeto social.

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

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5.3	2023	2022	VARIACION
Proveedores Nacionales		7,062,205	4,272,754	2,789,451
Proveedores Nacionales con Remisión		639,054	588,293	50,761
Proveedores del Exterior		-	221,822	(221,822)
Compañías Vinculadas		116,475	137,636	(21,161)
Gastos Financieros		7,937	8,311	(374)
Honorarios		11,214,211	8,310,956	2,903,255
Servicios		3,562,005	3,092,126	469,879
Arrendamientos		166,509	106,245	60,264
Servicios Públicos		221,192	4,232	216,960
Seguros		110	-	110
Dividendos		5,035,190	3,185,487	1,849,703
Retenciones y aportes Nómina		718,979	655,939	63,040
Acreedores Varios		190,911	148,585	42,326
Cuentas en participación		534,881	680,488	(145,607)
Otros pasivos		3,110,246	1,964,168	1,146,078
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>		<b>32,579,905</b>	<b>23,377,042</b>	<b>9,202,863</b>

### 5.4 Otros Activos financieros

A continuación, se detallan las inversiones que tienen una participación menor al 20%, se clasifican estas inversiones como instrumentos financieros básicos ya que la Clínica de Marly S.A. no posee control ni influencia significativa en las siguientes entidades:

**Colsanitas S.A.** cuyo objeto social es la prestación de servicios de medicina pre pagada, entidad en la cual, la Clínica de Marly S.A. posee un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias.

Según resolución 1500 del 5 de julio de 2011 autorizaron a la Compañía de Medicina Pre pagada Colsanitas S.A., para solemnizar la escisión con la sociedad Inversiones Industriales Colsanitas S.A. y la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A.

**Inversiones Exteriores Colsanitas S.A.** cuyo objeto social es A) invertir en acciones, título valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual, la Clínica de Marly S.A. posee un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias

**Banco Davivienda S.A.** La Clínica de Marly S.A. posee una inversión de 316 acciones, las cuales fueron valorizadas a \$19,180 de acuerdo con el valor en bolsa, al corte del 31 de Diciembre de 2023.

**Procreación Medicamento Asistida Ltda.** Cuyo objeto social es el desarrollo de todas las actividades médico asistenciales relacionadas con la especialidad de urología y ginecología, la Clínica adquirió 300 cuotas sociales, con un porcentaje de participación de 3.36%.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se registran en otros ingresos y otros gastos.

OTROS ACTIVO FINANCIEROS	5.4	2023	2022	VARIACION
<b>COLSANITAS S.A.</b>				
* Costo Ajustado		205,342	205,342	-
<b>INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.</b>				
* Costo Ajustado		17,703	17,703	-
<b>BANCO DAVIVIENDA S.A.</b>				
* Costo Ajustado		6,060	8,709	(2,649)
<b>PROCREACION MEDICAMENTE ASISTIDA LTDA</b>				
* Costo Ajustado		26,370	26,370	-
<b>CORPORACION CLUB EL NOGAL</b>				
* Costo Ajustado		28,096	-	28,096
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>283,571</b>	<b>258,124</b>	<b>25,447</b>

## 5.5 Bancos Nacionales - Pagarés

El 10 de junio de 2020, se adquirió un crédito de redescuento Findeter con el Banco de Occidente por valor de \$3.000.000 con una tasa de interés de IBR +2.04% T.V, a 5 años, con un período de gracias de 12 meses.

Se adquirió en Abril de 2021 una obligación con el Banco BBVA por valor de \$30.583.333, plazo de 48 meses, vencimiento final en mayo de 2025, y tasa de interés (IBR mensual + 1.364%) la tasa del desembolso del crédito fue del 3.159% efectiva anual.

El gasto de intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluye en los costos financieros

El detalle de los préstamos es el siguiente:

PRESTAMOS	5.5	2023	2022	VARIACION
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>				
Obligaciones Corto Plazo		8,395,833	8,395,836	(3)
Obligaciones Largo Plazo		2,923,611	11,319,442	(8,395,831)
<b>TOTAL PRESTAMOS</b>		<b>11,319,444</b>	<b>19,715,278</b>	<b>(8,395,834)</b>

## 6 Inversiones en Subsidiarias, asociadas y Negocios Conjuntos

El detalle de las inversiones de la Clínica de Marly S.A. en empresas subsidiarias es el siguiente:

**Litomedica S.A.:** cuyo objeto social es la explotación económica de la Litotricia extracorpórea, endourología y similares, entidad en la cual la Clínica posee un porcentaje de participación del 78.22% el cual corresponde a 284.820 acciones ordinarias.

**Cirurobótica Marly Litomédica S.A.,** cuyo objeto social es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional, robótica y procedimientos similares, constituida en el mes de septiembre de 2009, entidad en la cual, la Clínica posee un porcentaje de participación del 46.89%, correspondiente a 196 acciones ordinarias. La inversión que se hizo a esta misma sociedad a través de la subordinada Litomédica S.A. quien adquirió 155 acciones ordinarias con un porcentaje de participación del 37.08%.

En el mes de Agosto de 2021, la Clínica adquirió 125 acciones por un valor de \$2.369 millones y se reverso el deterioro por \$277 millones, pues se capitalizó la sociedad para dar continuidad al negocio en marcha.

**Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria:** Cuyo objeto social es actuar como usuario industrial de servicios de una zona franca permanente especial de acuerdo a la normatividad correspondiente. En virtud de dicho objeto, podrá prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como especializados, en todos los niveles de atención. Se posee una participación del 100% correspondiente a 14.783.799.245 acciones, valor nominal \$1.

Acorde a la NIC 27, los estados financieros individuales de la sociedad dominante, se debe contabilizar por método de participación a partir del 2017 generando el siguiente resultado:

**Efecto método de la participación (Cifras en millones de pesos)**

AÑO	LITOMÉDICA S.A.	CIRUROBOTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.		CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS	
	UTILIDAD	UTILIDAD	PERDIDA	UTILIDAD	PERDIDA
2017	\$ 303		\$ 203		\$ 791
2018	\$ 1,492		\$ 117		\$ 6,093
2019	\$ 1,843		\$ 78	\$ 6,555	
2020	\$ 1,032	\$ 50		\$ 3,009	
2021	\$ 2,516	\$ 106		\$ 15,798	
2022	\$ 2,277	\$ 70		\$ 17,033	
2023	\$ 425	\$ 47		\$ 20,663	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,888</b>	<b>\$ 273</b>	<b>\$ 398</b>	<b>\$ 63,058</b>	<b>\$ 6,884</b>

INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOC	6	2023	2022	VARIACION
<b>LITOMÉDICA S.A .</b>				
* Costo Ajustado		9,468,138	9,468,138	-
* Dividendos		(4,133,941)	(2,948,520)	(1,185,421)
* Utilidad método participación		9,888,167	9,462,316	425,851
<b>Sub- total Inversión</b>		<b>15,222,364</b>	<b>15,981,934</b>	<b>(759,570)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMÉDICA SA .</b>				
* Costo Ajustado		603,477	603,477	-
* Adición		2,369,019	2,369,019	-
* Utilidad/ perdida método participación		(124,931)	(171,954)	47,023
<b>Sub- total Inversión</b>		<b>2,847,565</b>	<b>2,800,542</b>	<b>47,023</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS</b>				
* Costo Ajustado		63,825,157	63,825,157	-
* Adición		79,342,519	79,342,519	-
* Dividendos		(16,291,326)	(16,291,326)	-
* Utilidad/ perdida método participación		56,174,258	35,511,774	20,662,484
		<b>183,050,608</b>	<b>162,388,124</b>	<b>20,662,484</b>
<b>TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS</b>		<b>201,120,537</b>	<b>181,170,600</b>	<b>19,949,937</b>

## 7 Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad, corresponden a elementos de tipo médico, quirúrgico y de atención a los pacientes, además contempla los inventarios de papelería y de insumos de aseo, para ser consumidos en la prestación del servicio. Los descuentos financieros se deducirán para determinar el costo de adquisición. Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

En el periodo 2023, se constituyó un deterioro de \$123 millones para productos de baja rotación y por valor neto de realización \$12 millones.

Durante el año 2023, se registró como consumo de medicamentos, material médico Quirúrgico, entre otros, la suma de \$39.625 millones.

Los inventarios a 31 de diciembre de 2023 no se encuentran pignorados.

El detalle de los inventarios es el siguiente:

INVENTARIOS	7	2023	2022	VARIACION
<b>BODEGA</b>				
INVENTARIOS FARMACIA		468,202	471,691	(3,489)
BODEGA PRINCIPAL		3,000,457	2,745,498	254,959
INVENTARIOS ALMACEN SALAS CX		393,932	381,981	11,951
INVENTARIOS ALMACEN GENERAL		245,513	286,907	(41,394)
INVENTARIOS DROGUERIA CRA 13		136,876	116,333	20,543
BODEGA REAL HEMODINAMIA		58,877	55,206	3,671
BODEGA URGENCIAS		33,746	31,301	2,445
BANCO DE SANGRE		65,161	78,895	(13,734)
INGENIERIA		23,089	7,995	15,094
ENDOSCOPIA		231,478	166,846	64,632
INVENTARIOS RAYOS X CENTRAL		27,836	26,494	1,342
INVENTARIOS VACUNACION UNIMARLY		4,773	8,526	(3,753)
INVENTARIOS ADMINISTRACION UNIMARLY		13,376	20,115	(6,739)
INVENTARIOS ESCANOGRAFIA		9,326	4,023	5,303
INVENTARIOS RESONANCIA MAGNETICA		7,855	4,573	3,282
INVENTARIO ENFERMERIA UNIMARLY		4,006	6,994	(2,988)
INVENTARIOS MEDICINA NUCLEAR		1,988	576	1,412
INVENTARIOS RAYOS X UNIMARLY		2,740	2,496	244
CLINICA DE HERIDAS		7,681	7,748	(67)
INVENTARIOS CARDIOLOGIA		1,867	1,956	(89)
INVENTARIOS ESTERILIZACION		31	32	(1)
PVP CHIA		35,676	30,249	5,427
REGALOS MARLY		1,373	2,492	(1,119)
DETERIORO		(135,223)	(108,400)	(26,823)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>4,640,636</b>	<b>4,350,527</b>	<b>290,109</b>

COMPRAS BODEGAS PROPIAS	37,906,604	33,763,439	4,143,165
COMPRAS MERCANCIA EN CONSIGNACION	4,987,828	4,151,858	835,970
<b>TOTAL COMPRAS INVENTARIOS</b>	<b>42,894,432</b>	<b>37,915,297</b>	<b>4,979,135</b>
SALIDAS POR CONSUMOS HOSPITALARIOS	33,305,034	28,613,521	4,691,513
SALIDAS POR CONSUMOS DE AREAS	6,320,040	5,791,106	528,934
SALIDAS POR VENTA AL PUBLICO	2,761,598	2,885,113	(123,515)
SALIDAS POR VENCIMIENTO Y AVERIAS	34,861	29,008	5,853
<b>TOTAL SALIDAS</b>	<b>42,421,533</b>	<b>37,318,748</b>	<b>5,102,785</b>

## 8 Propiedad Planta y Equipo

A continuación, se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada a costo. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

Al cierre del periodo de 2022, se realizó el avalúo técnico de los inmuebles de la Clínica de Marly S.A. el cual fue determinado a través de la firma de Consultoría F & D Inmobiliaria S.A.S, el resultado del avalúo fue una valorización en terrenos por \$28.759 millones y en Construcciones y Edificaciones por valor de \$35.878 millones.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. Clínica de Marly da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

Los activos fijos no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2023.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	2023	2022	VARIACION
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
Terrenos		43,248,410	43,248,410	-
Construcciones en Curso		1,139,968	591,404	548,564
<b>Total No Depreciable</b>		<b>44,388,378</b>	<b>43,839,814</b>	<b>548,564</b>
<b>DEPRECIABLE</b>				
Edificios		87,102,912	87,091,655	11,257
Maquinaria y Equipo		1,815,035	1,810,173	4,862
Equipo Clínico		45,867,340	39,107,689	6,759,651
Equipo de Transporte		585,000	375,000	210,000
Equipo de Cómputo		8,218,686	7,883,019	335,667
Equipo de Hotelería		5,042,058	5,032,284	9,774
Equipo de Oficina		5,001,415	4,835,297	166,118
Equipo en Transito		220,847	1,750,288	(1,529,441)
<b>Subtotal Depreciables</b>		<b>153,853,293</b>	<b>147,885,405</b>	<b>5,967,888</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>(57,304,559)</b>	<b>(50,979,236)</b>	<b>(6,325,323)</b>
Edificios		(17,264,436)	(15,825,389)	(1,439,047)
Maquinaria y Equipo		(1,391,806)	(1,290,379)	(101,427)
Equipo Clínico		(24,472,071)	(21,129,179)	(3,342,892)
Equipo de Transporte		(234,123)	(184,946)	(49,177)
Equipo de Cómputo		(6,386,014)	(5,731,889)	(654,125)
Equipo de Hotelería		(3,375,253)	(2,964,514)	(410,739)
Equipo de Oficina		(4,180,856)	(3,852,940)	(327,916)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>140,937,112</b>	<b>140,745,983</b>	<b>191,129</b>

PROPIEDAD DE INVERSION	8	2023	2022	VARIACION
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
Terrenos		29,932,165	29,932,164	1
<b>DEPRECIABLE</b>				
Edificios		35,039,325	35,039,325	-
<b>DEPRECIACION</b>				
Edificios - Propiedad de Inversión		(6,236,393)	(5,648,682)	(587,711)
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>		<b>58,735,097</b>	<b>59,322,807</b>	<b>(587,710)</b>

El detalle de las adquisiciones, retiros y traslados en el año 2023, para la propiedad planta y equipo es el siguiente:

GRUPO	SALDO Dic 31 /2022	SALDO A Dic 31 /2023	DIFERENCIA	ADICIONES	TRASLADOS	BAJAS	ANTICIPOS	LEGALIZACION ANTICIPOS
Terrenos	43,248,410	43,248,410	-	-	-	-	-	-
Terrenos Prop. de Inversión	29,932,164	29,932,165	1	-	-	-	-	-
Edificios	87,091,655	87,102,912	11,257	-	11,257	-	-	-
Edificios Prop. de Inversión	35,039,325	35,039,325	-	-	-	-	-	-
Construcciones Curso	591,404	1,139,968	548,564	510,414	(11,257)	-	49,407	-
Muebles, enseres y equipo oficina	4,835,297	5,001,415	166,118	180,332	-	(13,473)	-	(741)
Maquinaria y Equipo	1,810,173	1,815,035	4,862	5,736	-	-	-	(875)
Equipo Médico Científico	39,107,689	45,867,340	6,759,651	6,825,947	-	(66,297)	-	-
Equipo de Hotelería	5,032,284	5,042,058	9,774	9,773	-	-	-	-
Equipo de comunicación y computo	7,883,019	8,218,686	335,667	395,999	-	(60,329)	-	-
Equipo de Transporte	375,000	585,000	210,000	210,000	-	-	-	-
Equipo En transito	1,750,288	220,847	(1,529,441)	-	-	-	220,846	(1,750,289)
<b>Total</b>	<b>256,696,708</b>	<b>263,213,161</b>	<b>6,516,453</b>	<b>8,138,201</b>	<b>-</b>	<b>(140,099)</b>	<b>270,253</b>	<b>(1,751,905)</b>

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	SALDO Dic 31 /2022	SALDO A Dic 31 /2023	DIFERENCIA	BAJAS ACTIVOS	GASTO POR DEPRECIACION
Edificios	15,825,389	17,264,436	1,439,047	-	1,439,047
Edif .Propiedad de Inversión	5,648,682	6,236,393	587,711	-	587,711
Maquinaria y Equipo	1,290,379	1,391,806	101,427	-	101,427
Equipo de Oficina	3,852,940	4,180,856	327,916	13,018	340,933
Equipo de Cómputo	5,731,889	6,386,014	654,125	59,966	714,090
Equipo Clínico	21,129,179	24,472,071	3,342,892	30,062	3,372,953
Equipo de Hotelería	2,964,514	3,375,253	410,739	-	410,739
Equipo de Transporte	184,946	234,123	49,177	-	49,177
<b>TOTAL</b>	<b>56,627,918</b>	<b>63,540,952</b>	<b>6,913,034</b>	<b>103,046</b>	<b>7,016,076</b>

## 9 Activos Intangibles

Los activos Intangibles de la Clínica están compuestos principalmente por programas informáticos adquiridos como licencias, software y un fideicomiso.

El período de amortización es calculado sobre una base de línea recta y esta no excede de 5 años.

El método de amortización es línea recta

No se han reconocido provisiones por deterioro sobre los activos intangibles

Los intangibles no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2023

ACTIVOS INTANGIBLES	9	2023	2022	VARIACION
Fideicomisos- otros		4,820	4,820	-
Licencias		2,405,590	2,400,678	4,912
Amortización		(1,638,991)	(1,308,449)	(330,542)
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>771,419</b>	<b>1,097,049</b>	<b>(325,630)</b>

## 10 Beneficios a empleados

Son todas las contraprestaciones que la Clínica de Marly S.A. proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados por estos. Dichos beneficios se contabilizan con base en las disposiciones legales y las contempladas por la sociedad.

**Beneficios a empleados a corto plazo:** Son aquellos que se espera cancelar dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período sobre el que se informa, como: salarios, cesantías, intereses de cesantías, primas de vacaciones, vacaciones, entre otros.

**Beneficios a empleados de largo plazo:** Están compuestos por la prima de antigüedad, Bono retiro y pensiones de jubilación

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	2023	2022	VARIACION
<b>CORTO PLAZO</b>				
Nómina por Pagar		-	16,883	(16,883)
Cesantías Consolidadas		1,434,739	1,289,655	145,084
Intereses sobre Cesantías		169,611	149,223	20,388
Vacaciones Consolidadas		797,765	771,401	26,364
Primas Extralegales		256,402	323,669	(67,267)
Pensiones por Pagar		9,814	9,553	261
<b>Sub total Corto Plazo</b>		<b>2,668,331</b>	<b>2,560,384</b>	<b>107,947</b>
<b>LARGO PLAZO</b>				
Primas Extralegales		215,824	320,135	(104,311)
Pensiones por Pagar		24,432	23,109	1,323
<b>Sub total Corto Plazo</b>		<b>240,255</b>	<b>343,244</b>	<b>(102,989)</b>
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>2,908,586</b>	<b>2,903,628</b>	<b>4,958</b>

## 11 Impuestos, Gravámenes y Tasas

### Impuestos Corrientes

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de retención en la fuente al mes de Diciembre de 2023, impuesto a las ventas por pagar e Ica Sexto Bimestre de 2023, impuesto de renta año 2023.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11	2023	2022	VARIACION
Impuesto a la Renta		10,289,558	8,996,145	1,293,413
Retenciones en la Fuente, Reteiva, Reteica		975,681	822,763	152,918
Impuesto sobre las Ventas por Pagar e ICA		555,261	506,630	48,631
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>11,820,500</b>	<b>10,325,538</b>	<b>1,494,962</b>

	11	2023	2022
BASE IMPUESTO DE RENTA		69,604,353	56,142,776
IMPUESTO DE RENTA 35%		24,361,524	19,649,972
DESCUENTO POR DONACIONES		12,587	11,060
DESCUENTO 50% INDUSTRIA Y COMERCIO		-	933,120
(-) ANTICIPO RENTA AÑO ANTERIOR		5,346,767	4,131,454
(-) RETENCIONES AÑO		9,176,993	6,625,000
<b>SUB TOTAL</b>		<b>9,825,177</b>	<b>7,949,338</b>
(+) ANTICIPO RENTA AÑO SIGUIENTE		6,945,045	6,176,536
<b>SALDO PENDIENTE DE PAGO</b>		<b>16,770,222</b>	<b>14,125,874</b>

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANACIAS	11	2023	2022	VARIACION
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		23,354,717	19,649,972	3,704,745
IMPUESTO DIFERIDO		-	955,092	(955,092)
<b>TOTAL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>23,354,717</b>	<b>20,605,064</b>	<b>2,749,653</b>

### Impuesto Diferido Activo

El activo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

### Impuesto Diferido Pasivo

El pasivo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta.

En La siguiente tabla se muestra el efecto del impuesto diferido activo y pasivo:

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	%	FISCAL	CONTABLE	DIFERENCIA PERMANENTE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFE	0.35	\$ 4,510,428	\$ 4,339,950	\$ -	\$ 170,478	\$ 59,667	\$ -
12	INVERSIONES	0.35	\$ 162,671,673	\$ 208,215,317	-\$ 45,512,225	-\$ 31,419	\$ -	-\$ 10,996
1399	PROVISIONES	0.35	-\$ 3,827,244	-\$ 13,035,346	\$ -	\$ 9,208,102	\$ 3,222,836	\$ -
1499	DETERIORO	0.35	\$ -	\$ 135,223	\$ -	\$ 135,223	\$ 47,328	\$ -
1504	TERRENOS	0.1	\$ 14,036,193	\$ 73,180,574	-\$ -	-\$ 59,144,381	\$ -	-\$ 5,914,438
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.35	\$ 75,773,145	\$ 122,142,237	-\$ -	-\$ 46,369,092	\$ -	-\$ 16,229,182
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.35	-\$ 38,037,896	-\$ 23,500,830	\$ -	-\$ 14,537,066	\$ -	-\$ 5,087,973
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.35	\$ 3,499,399	\$ 2,176,443	\$ -	\$ 1,322,956	\$ -	\$ 463,035
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.35	-\$ 2,723,256	-\$ 1,391,806	\$ -	-\$ 1,331,450	\$ -	-\$ 466,008
1524	EQUIPO DE OFICINA	0.35	\$ 7,667,647	\$ 5,001,415	\$ -	\$ 2,666,232	\$ -	\$ 933,181
159224	EQUIPO DE OFICINA	0.35	-\$ 7,059,916	-\$ 4,180,856	\$ -	-\$ 2,879,060	\$ -	-\$ 1,007,671
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	0.35	\$ 6,264,438	\$ 8,218,688	\$ -	-\$ 1,954,250	\$ -	-\$ 683,988
159228	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	0.35	-\$ 4,430,329	-\$ 6,386,014	\$ -	\$ 1,955,685	\$ -	\$ 684,490
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	0.35	\$ 60,069,923	\$ 45,867,340	\$ -	\$ 14,202,583	\$ -	\$ 4,970,904
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	0.35	-\$ 40,986,777	-\$ 24,472,070	\$ -	-\$ 16,514,707	\$ -	-\$ 5,780,147
1536	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	0.35	\$ 6,449,752	\$ 4,680,651	\$ -	\$ 1,769,101	\$ -	\$ 619,185
159236	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	0.35	-\$ 6,010,526	-\$ 3,375,253	\$ -	-\$ 2,635,273	\$ -	-\$ 922,346
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	0.35	\$ 1,658,861	\$ 585,000	\$ -	\$ 1,073,861	\$ -	\$ 375,851
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE	0.35	-\$ 1,308,584	-\$ 234,123	\$ -	-\$ 1,074,461	\$ -	-\$ 376,061
16	INTANGIBLES	0.35	-\$ 1,621,487	-\$ 1,638,990	\$ -	\$ 17,503	\$ 6,126	\$ -
1735	DERECHOS DE USO	0.35	\$ -	\$ 810,542	\$ -	\$ 810,542	\$ -	-\$ 283,690
233535	ARRENDAMIENTOS	0.35	-\$ 166,509	-\$ 894,106	\$ -	\$ 727,597	\$ 254,659	\$ -
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	0.35	\$ -	\$ 381,136	\$ -	\$ 381,136	\$ 133,398	\$ -
					<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3,724,014</b>	<b>-\$ 28,715,853</b>

### COMPARACION PATRIMONIAL CONTABLE VS FISCAL 2023

	PATRIMONIO LIQUIDO CONTABLE 2022	476,718,824
	PATRIMONIO LIQUIDO FISCAL 2022	342,547,197
	<b>INCREMENTO PATRIMONIAL</b>	<b>134,171,628</b>
111010	MONEDA EXTRANJERA	-170,478
120510	INST. PREST. DE SERV. DE SALUD	-20,425,267
120515	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	-109,089
120520	OTRAS EMPRESAS	-9,405
120521	AJUSTE INVERSIONES NIIF	65,937,492
122510	CERTIFIC DE DEP. A TERMINO EXT	148,950
129505	INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE	964
139905	CLIENTES	-9,208,102
149905	DETERIORO INVENTARIOS	-135,223
150405	URBANOS	59,144,381
151605	EDIFICIOS	46,369,092
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,140,097
152405	EQUIPO DE OFICINA	-2,666,232
152805	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	1,954,251
153205	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	-14,202,583
153605	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELER	-1,522,235
153610	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAUR	-246,867
153615	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CALDERA	-182,860
154005	AUTOS,CAMIONETAS Y CAMPEROS	-1,073,861
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14,537,066
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,331,449
159224	EQUIPO DE OFICINA	2,879,060
159228	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	-1,955,684
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	16,514,707
159236	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	2,635,272
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,074,461
169835	LICENCIAS	-17,503
171035	IMPUESTOS DIFERIDOS	3,724,014
173505	DERECHOS DE USO	810,542
233535	ARRENDAMIENTO DERECHOS DE USO	-727,597
261030	PRESTACIONES EXTRALEGALES	-381,136
272501	IMPUESTO DIFERIDO	-28,715,853
	<b>INCREMENTO PATRIMONIAL</b>	<b>134,171,628</b>

### CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE - FISCAL 2023

	UTILIDAD NETA CONTABLE NIIF	64,680,767
	UTILIDAD NETA CONTABLE FISCAL	69,604,353
	<b>DIFERENCIA</b>	<b>4,923,587</b>
	<b>PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA UTILIDAD FISCAL</b>	<b>-29,945,711</b>
421015	DIFERENCIA EN CAMBIO	-742,202
425030	REINTEGRO PROVISIONES	-6,256,575
425045	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	-105,608
429540	DONACIONES - PATROCINIOS	-28,623
429597	AJUSTE DE INVERSIONES METODO PARTICIPACION	-21,135,357
421505	DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANONIMAS NO CONST DE RENTA	-1,172,534
510560	DEPRECIACIONES	-138,208
610520	ARRENDAMIENTOS	-327,473
613520	ARRENDAMIENTOS	-39,131
	<b>PARTIDAS QUE AUMENTAN LA UTILIDAD FISCAL</b>	<b>34,869,298</b>
421505	DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANONIMAS	889,739
510565	AMORTIZACIONES	17,503
510575	DETERIORO	6,801,268
520560	DEPRECIACIONES	334
530515	INTERESES	50,071
530520	MULTAS Y SANCIONES	25,740
530535	DIFERENCIA EN CAMBIO	2,712,670
530540	PERDIDAS EN INV A VALOR RAZONA	107,416
530570	IMPUESTO DEL CUATRO POR MIL	411,243
531015	VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,934
531510	IMPUESTOS ASUMIDOS- METODO DE PARTICIPACION- GASTOS N	79,162
531515	COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANT	6,812
539525	DONACIONES	50,349
539595	OTROS	54,802
540505	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	23,354,717
610560	DEPRECIACIONES	275,580
610575	DETERIORO	56
613560	DEPRECIACIONES	29,903
	<b>TOTAL</b>	<b>4,923,587</b>

## 12 Activos y Pasivos por Arrendamientos de Uso

Se registra los contratos de arrendamiento con el derecho de usar un activo por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación, sobre los cuales está el arrendamiento del local de la sociedad Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S y el arrendamiento del sistema RIS/PCAS de la sociedad Philips Colombiana S.A.S, sobre los cuales se reconocerá un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento los cuales se miden al valor presente de los pagos futuros.

En el año 2023 se reconoció por depreciación \$296 millones y por intereses \$49 millones.

De acuerdo a la política contable se optó por no aplicar la norma, cuando el arrendamiento es a corto plazo y cuando el arrendamiento es por bajo valor que para la institución equivale a US\$10.000 en un año del valor presente, los cuales se registran como gasto por un valor para el 2023 de \$547 millones.

ACTIVO POR ARRENDAMIENTOS DE USO	12	2023	2022	VARIACION
Derechos de Uso Arrendamientos		2,288,340	2,285,281	3,059
Amortización		(1,477,798)	(1,243,377)	(234,421)
<b>TOTAL ACTIVO POR DERECHOS DE USO ARRENDAMIENTO</b>		<b>810,542</b>	<b>1,041,904</b>	<b>(231,362)</b>

PASIVO POR ARRENDAMIENTOS DE USO	12	2023	2022	VARIACION
Derechos de Uso Arrendamientos		2,288,340	2,285,281	3,059
Amortización		(1,560,743)	(1,198,780)	(361,963)
<b>TOTAL PASIVO POR DERECHOS DE USO ARRENDAMIENTO</b>		<b>727,597</b>	<b>1,086,501</b>	<b>(358,904)</b>

## 13 Pasivos, Provisiones y Pasivos Contingentes

La provisión corresponde a posibles procesos judiciales, los cuales de acuerdo al concepto jurídico los casos no prosperan en contra de la institución.

PROVISIONES	13	2023	2022	VARIACION
Litigios		614,184	614,184	-
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>614,184</b>	<b>614,184</b>	<b>-</b>

## 14 Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios, especialmente en el servicio de Trasplante de Medula.

INGRESOS DIFERIDOS	14	2023	2022	VARIACION
Contratos prestación de servicios de salud		10,554,059	11,401,450	(847,391)
Anticipos Clientes		575,645	971,532	(395,887)
<b>TOTAL INGRESOS DIFERIDOS</b>		<b>11,129,704</b>	<b>12,372,982</b>	<b>(1,243,278)</b>

## 15 Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

RESERVAS	15	2023	2022	VARIACION
<b>OBLIGATORIAS</b>				
Reserva Legal		108,094	108,094	-
Reserva exceso de depreciación		91,847	91,847	-
Reserva para readquisición acciones		888,706	888,706	-
Menos: acciones propias readquiridas		(91,046)	(91,046)	-
<b>Total Reservas Obligatorias</b>		<b>997,601</b>	<b>997,601</b>	<b>-</b>
<b>ESTATUTARIAS</b>				
Reserva para ampliación		287,832,884	241,696,353	46,136,531
Reserva por exposición a la inflación		799,908	799,908	-
<b>Total Reservas Estatutarias</b>		<b>288,632,792</b>	<b>242,496,261</b>	<b>46,136,531</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>289,630,393</b>	<b>243,493,862</b>	<b>46,136,531</b>

## 16 Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos operacionales obtenidos durante los periodos 2023 y 2022 son procedentes de contratos con clientes para adquirir bienes y servicios que generan derechos y obligaciones exigibles. Además se incluye los descuentos financieros otorgados a los clientes

El detalle de los ingresos ordinarios es el siguiente:

INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS	16	2023	2022	VARIACION
Servicios Hospitalarios		243,441,435	214,235,171	29,206,264
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(3,858,186)	(3,436,572)	(421,614)
<b>Total Servicios Hospitalarios</b>		<b>239,583,249</b>	<b>210,798,599</b>	<b>28,784,650</b>
<b>VENTA MEDICAMENTOS E INSUMOS</b>				
Medicamentos		5,125,384	5,079,911	45,473
Sub total Medicamentos		<b>5,125,384</b>	<b>5,079,911</b>	45,473
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>244,708,633</b>	<b>215,878,510</b>	<b>28,830,123</b>

Relación de ventas con los principales clientes 2023 y 2022

CLIENTES SERVICIOS HOSPITALARIOS	NIT	2023	2022	SALDO DE CARTERA
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S. A.	800106339	33,708,159	29,635,271	8,356,787
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	860078828	32,808,881	27,182,942	9,939,435
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	860066942	15,782,870	13,455,489	5,990,170
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	800251440	14,234,648	18,008,809	4,312,491
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	830003564	11,649,414	8,575,308	5,906,530
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S. A.	890903790	11,456,634	10,058,701	787,421
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	800130907	10,646,177	8,784,872	6,087,282
ECOPETROL S.A	899999068	10,038,903	9,511,238	2,615,076
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	899999063	9,379,457	8,927,918	3,088,968
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	860027404	8,480,553	7,566,409	1,590,007
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	900178724	8,342,460	6,150,577	2,592,589
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A.	800088702	7,721,248	6,400,872	1,688,446
MEDISANITAS S.A.S COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA	800153424	6,301,865	6,911,379	2,437,328
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	805009741	6,065,482	7,128,852	1,599,825
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S. A.	900640334	5,961,537	3,904,321	815,584
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	860002503	3,519,783	3,155,923	586,778
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	830040256	3,447,334	4,701,057	117,236
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A	860011153	3,256,481	3,153,683	526,231
UNIDAD PRESTADORA DE SALUD BOGOTA	901361596	3,179,105	1,077,179	1,710,178
ALIANSALUD EPS S.A.	830113831	2,051,237	1,530,870	379,889
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	899999034	1,909,610	2,392,404	642,344
LIBERTY SEGUROS S.A	860039988	1,238,212	1,241,845	190,610
BMI COLOMBIA COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA S.A.	901061386	1,202,486	1,350,917	739,622
BAVARIA & CIA S.C.A	860005224	1,029,086	503,733	230,508
CUANTIAS MENORES		30,029,814	22,924,602	15,304,839
		<b>243,441,435</b>	<b>214,235,171</b>	<b>78,236,174</b>

MEDICAMENOS E INSUMOS	2023	2022
FARMACIA	4,753	9,034
PVP DROGUERIA CRA 13	4,802,618	4,780,442
REGALOS MARLY	103,598	103,013
PUNTO DE VENTA CHIA	214,415	187,422
<b>TOTAL</b>	<b>5,125,384</b>	<b>5,079,911</b>

## 17 Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2023 y 2022 se reconoce sobre el sistema de causación, afectando los resultados de la Clínica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas,

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>17</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>
Materiales y suministros a pacientes		44,959,266	38,991,501	5,967,765
Gastos de personal		24,462,574	22,684,675	1,777,899
Honorarios		36,825,307	33,950,340	2,874,967
Impuestos		27,214	402	26,812
Seguros		288	822	(534)
Arrendamientos		477,135	452,575	24,560
Legales		328	1,657	(1,329)
Servicios		29,861,934	27,425,245	2,436,689
Mantenimientos		2,901,333	3,538,862	(637,529)
Gastos de viaje		31,413	21,563	9,850
Depreciación		5,057,947	4,937,628	120,319
Amortizaciones		1,618	1,618	-
Diversos		4,492,831	3,706,502	786,329
<b>Costos Venta Servicios Hospitalarios</b>		<b>149,099,188</b>	<b>135,713,390</b>	<b>13,385,798</b>
<b>VENTA MEDICAMENTOS E INSUMOS</b>				
Materiales y suministros a pacientes		3,215,495	2,716,224	499,271
Gastos de personal		1,283,138	1,151,199	131,939
Honorarios		438,548	420,231	18,317
Arrendamientos		7,435	6,515	920
Legales		860	-	860
Servicios		922,112	599,876	322,236
Mantenimientos		25,410	69,424	(44,014)
Depreciación		68,982	66,308	2,674
Diversos		67,533	60,005	7,528
<b>Medicamentos</b>		<b>6,029,513</b>	<b>5,089,782</b>	<b>939,731</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>155,128,701</b>	<b>140,803,172</b>	<b>14,325,529</b>

## 18 Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos y de ventas registrados por el sistema de causación.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS</b>	<b>18</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos de personal		11,263,738	10,457,837	805,901
Honorarios		751,923	803,816	(51,893)
Impuestos		2,852,888	2,554,033	298,855
Contribuciones y afiliaciones		255,393	160,347	95,046
Seguros		64,197	629,724	(565,527)
Arrendamientos		61,949	42,176	19,773
Legales		7,561	52,760	(45,199)
Servicios		7,081,613	5,401,059	1,680,554
Mantenimientos		1,936,096	2,162,423	(226,327)
Gastos de viaje		23,939	7,263	16,676
Amortizaciones		752,966	329,461	423,505
Depreciación		2,184,707	2,826,815	(642,108)
Deterioro		6,969,676	44,460	6,925,216
Diversos		1,838,105	1,401,139	436,966
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>36,044,751</b>	<b>26,873,313</b>	<b>9,171,438</b>

## 19 Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses de las inversiones y la diferencia en cambio de las inversiones y proveedores del exterior.

INGRESOS FINANCIEROS	19	2023	2022	VARIACION
Intereses		6,504,924	2,707,096	3,797,828
Diferencia en cambio		751,454	2,129,732	(1,378,278)
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>7,256,378</b>	<b>4,836,828</b>	<b>2,419,550</b>

## 20 Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio, multas y sanciones, comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras.

COSTOS FINANCIEROS	20	2023	2022	VARIACION
Intereses		2,227,689	2,042,385	185,304
Diferencia en cambio		2,714,293	668,353	2,045,940
Multas y Sanciones		25,740	44,123	(18,383)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		234,158	228,953	5,205
Impuesto 4 por mil		822,487	830,780	(8,293)
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>6,024,367</b>	<b>3,814,594</b>	<b>2,209,773</b>

## 21 Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, arrendamientos, servicios de administración, recuperaciones del deterioro por \$4,906 millones, patrocinios y el efecto del método de participación de: Litomedica \$425 millones; Cirurobotica Marly Litomedica por \$47 millones y Clínica de Marly Jorge Cavalier Gaviria S.A.S por \$20,663 millones al corte de Diciembre de 2023.

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

OTROS INGRESOS	21	2023	2022	VARIACION
Arrendamientos		4,094,954	3,762,103	332,851
Dividendos		282,795	262,054	20,741
Intermediación de Servicios		-	1,112	(1,112)
Servicios Administrativos		1,189,552	1,162,346	27,206
Recuperaciones		6,571,602	1,649,731	4,921,871
Venta Activos Fijos		-	12,500	(12,500)
Otras Devoluciones en venta		(15,819)	-	(15,819)
Metodo de participación		21,135,358	19,380,729	1,754,629
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inserviles, Cama acompañante)		310,583	332,135	(21,552)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>33,569,025</b>	<b>26,562,710</b>	<b>7,006,315</b>

## 22 Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución, retiro de propiedad planta y equipo y otros gastos no deducibles

GASTOS NO OPERACIONALES	22	2023	2022	VARIACION
Retiro de Activos		2,191	32,898	(30,707)
Impuestos Asumidos		11,748	507,568	(495,820)
Otros Costos y gastos no deducibles		286,794	60,383	226,411
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>300,733</b>	<b>600,849</b>	<b>(300,116)</b>

## 23 Segmentos De Negocio

La Administración de la Clínica de Marly S.A. de acuerdo a los servicios prestados está dentro de una única unidad y no es relevante la separación por segmento de negocio.

Si se llega a dar el caso, que se establezcan segmentos de operación se realizara la presentación de la información financiera de acuerdo lo establecido en la NIIF 8.

En la presentación de la información financiera por segmentos se tendrá que revelar:

- Ingreso ordinario de cada uno de los segmentos principales, separando las ventas de los clientes y los ingresos que procedan de las operaciones con otros segmentos de la empresa.
- Se presentará el resultado en forma separada, de las operaciones que continúan y las que se interrumpen.
- El valor en libros de los activos y pasivos para el servicio médico y quirúrgico.
- Los gastos en que se haya incurrido en cada segmento.

## 24 Ganancias por acción

Las ganancias por acción se reflejan dentro de los estados financieros ya que permite mejorar la comparación de los rendimientos que presenta la operación de la Clínica de Marly S.A. frente a la operación realizada por entidades del mismo sector de salud.

Se acoge a la presentación de ganancias por acción ya que la compañía tiene acciones ordinarias en circulación por medio del mercado de valores.

Para el cálculo de las ganancias por acción básicas, se toma el promedio ponderadas de las acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

## 25 Aplicación NIIF por Primera Vez

El Marco técnico normativo, modificado por los Decretos 1851, 3023 y 3024 de 2013, por los cuales se reglamentó la Ley 1314 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 1 (en adelante marco técnico normativo), definió el tipo de entidades que lo conforman, básicamente emisores de valores y entidades de interés público y las normas a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera - NIF, conformadas por las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, las Interpretaciones SIC y las Interpretaciones CINIIF y el marco conceptual para la información financiera, emitidas en español al 1º de enero del 2012, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo, así como los criterios de medición aplicados en Clínica de Marly y sus subsidiarias en la elaboración del Estado Financiero de apertura con corte a 01 de enero de 2014.

Las Utilidades retenidas por efecto del proceso de convergencia, de pasar de la Contabilidad bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de Información Financiera.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANQUE DE APERTURA
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	CAJA GENERAL	NIC 1 NIC 7	Valor Razonable
		CAJA MENOR		
		MONEDA NACIONAL		
		MONEDA EXTRANJERA		
		BANCOS		
		CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA		
INVERSIONES MENORES A 90 DIAS				
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	INVERSIONES	INVERSIONES NEGOCIABLES	NIIF9 - NIIF 7NIIF13- NIC 39- NIC 1	Valor Razonable
		INVERSIONES HASTA EL VENCIMIENTO		Costo Amortizado
		TITULOS DE DEUDA		
		INVERSIONES PATRIMONIALES - Sin Control		Valor Razonable
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	CARTERA	PRESTACION DE SERVICIOS HOSPITALARIOS Y ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	NIIF9 - NIIF 7NIIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 dias
				Costo Amortizado > 365 dias
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	DEMAS CUENTAS POR CONTAR	RESPONSABILIDADES	NIIF9 - NIIF 7NIIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 dias
		SERVICIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS O SIMILARES		
		PAGARES		
		CHEQUES DEVUELTOS		
		PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS		
		DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDAS DE DIFICIL COBRO				
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	OBLIGACIONES FINANCIERAS	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NIC 17- NIC 36	Valor Razonable VS Tabla de Amortizacion de Flujos pendientes
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	PROVEEDORES	NACIONALES Y DEL EXTERIOR	NIIF9 - NIIF 7NIIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 dias
				Costo Amortizado > 365 dias
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	CUENTAS POR PAGAR	GASTOS FINANCIEROS	NIIF9 - NIIF 7NIIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 dias
		GASTOS LEGALES		
		LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS		
		HONORARIOS, SERVICIOS Y DEMAS		Costo Amortizado > 365 dias
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, NEG. CONJUNTOS	INV. SUBSIDIARIAS	IPS CON PARTICIPACION SUPERIOR AL 50% Y CONTROL	NIC 27 - NIIF 10	Costo Atribuido
INVENTARIOS	INVENTARIOS	INVENTARIOS	NIC2 - NIC 1	Costo
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NIC 16 NIC 36	Costo Atribuido
		MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
		MAQUINARIA Y EQUIPO		
		EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		
		EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE				
PROPIEDAD DE INVERSION	PROPIEDAD DE INVERSION	TERRENOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NIC 16 NIC 36	Costo Atribuido
LEASING FINANCIERO	LEASING FINANCIERO	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	NIC 17	Menor entre el valor presente de los pagos mínimos y costo
ACTIVOS INTANGIBLES	ACTIVOS INTANGIBLES	LICENCIAS	NIC 38 NIC 36	Costo
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		ANTICIPOS Y AVANCES	NIIF9 - NIIF 7NIIF13- NIC 39- NIC 1	Costo
BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	SALARIOS POR PAGAR	NIC 19	Costo
		CESANTIAS		
		INTERESES SOBRE CESANTIAS		
		PRIMA DE SERVICIOS		
		VACACIONES CONSOLIDADAS		
		PRIMAS EXTRALEGALES		
PENSIONES DE JUBILACION - LEY 50				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	CESANTIAS	NIC 19 NIC 26	Calculo Actuarial
		PRIMAS EXTRALEGALES		
		PENSIONES DE JUBILACION - LEY 50		
BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS POST EMPLEO	CESANTIAS	NIC 19 NIC 26	Calculo Actuarial
		PRIMAS EXTRALEGALES		
		PENSIONES DE JUBILACION - LEY 50		

## **26 Estado de Flujo de Efectivo.**

El estado de flujo de efectivo se presenta aplicando el método directo, para la preparación, se han tomado en consideración los flujos de efectivo de las actividades de operación, inversión y financiación. El disponible en caja, bancos, carteras colectivas e inversiones adquiridas con vencimiento igual o inferior a tres meses, son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos, ingresos por dividendos e intereses; y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pagos de cuotas de Leasing financieros, pago de dividendos e intereses.

## **27 Estado de cambios en el Patrimonio**

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al periodo.

## **28 Otros resultados integrales**

El ORI comprende partidas derivadas en el Superávit por Valorización de propiedad Planta y Equipo que género en el año gravable 2022, para Terrenos de \$28 mil millones, para Construcciones y Edificaciones \$35 mil millones y un impuesto diferido del 35% al cierre del año por \$15 mil millones.

## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CLINICA DE MARLY S.A.**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 46 de la ley 964/05, me permito certificar que la información de los estados financieros y otros informes relevantes para el público no contiene vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones con corte 31 de diciembre de 2023 y 2022.



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
Representante Legal

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CLINICA DE MARLY S.A.

De conformidad con lo establecido en el artículo 37 de la ley 222 de 1995 del código de comercio, los suscritos Representante Legal y Contador General de la Clínica de Marly S.A., nos permitimos certificar que la información contenida en este informe, es fiel reflejo de la situación financiera de la Compañía con corte 31 de Diciembre de 2023 y 2022, que esta fue extractada de sus libros oficiales, los cuales han sido preparados previa verificación de las afirmaciones contenidas en los mismos, de acuerdo con lo establecido a las Normas Internacionales de Contabilidad promulgadas por el IASB y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas por el IASC.

Y de acuerdo a lo establecido en la ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
Representante Legal



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador Público  
T.P. 136739 -T

## CLÍNICA DE MARLY S.A. PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AÑO 2023:</b>	<b>\$ 64.680.766.786</b>
<b>LIBERACIÓN RESERVAS PARA FUTURAS AMPLIACIONES:</b>	<b>\$ 287.832.882.648</b>
<b>TOTAL A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA:</b>	<b>\$ 352.513.649.434</b>

### DISTRIBUCIÓN:

<p>1. Para distribuir un dividendo ordinario en efectivo de \$ 100.00 mensuales por acción, en los meses de abril a diciembre de 2.024 y enero a marzo de 2.025, sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los cuales se cancelarán mes vencido, a partir del día 10 de los meses de mayo a diciembre de 2.024 y enero a abril de 2.025</p>	<b>\$ 12.892.405.200</b>
<p>2. Para distribuir un dividendo extraordinario en efectivo de \$105.00 anuales por acción, que se pagará en tres cuotas de \$35.00 cada una los días 10 de mayo, 10 de agosto y 10 de noviembre de 2.024, sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los días 30 de abril, 31 de julio y 31 de octubre de 2.024.</p>	<b>\$ 1.128.085.455</b>
<p>3. Para destinar a la reserva de renovación de equipos y futuras ampliaciones y mejoras.</p>	<b>\$ 338.493.158.779</b>
<b>TOTAL DISTRIBUIDO</b>	<b>\$ 352.513.649.434</b>



CLÍNICA DE MARLY

R.FISCAL-MARLY-78-(04)(03)(24)

## INFORME DE REVISORIA FISCAL

A los señores Accionistas de CLINICA DE MARLY S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023

CLINICA DE MARLY S.A.

### Opinión

He auditado los Estados Financieros Consolidados adjuntos de la sociedad CLINICA DE MARLY S.A., y sus subsidiarias LITOMEDICA S.A., CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A., y CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S. que comprenden el Estado de Situación Financiera Consolidado a 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Estado del Resultados y Estado de Resultados Integrales Consolidado, el Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado y el Estado de Flujos de Efectivo Consolidado, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados Financieros Consolidados adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

### Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad CLINICA DE MARLY S.A., y sus subsidiarias LITOMEDICA S.A., CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A., y CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de Énfasis

AV Carrera 7 No.127-48 Of.604  
Phone: 743 63 80 743 63 81 74363 82  
Móbil: 313 333 03 89  
E-Mail: infocolombia@ecovis.co

En el Período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, los aspectos claves que han sido de relevancia en los Estados Financieros consolidados de la CLINICA DE MARLY S.A., y sus subsidiarias LITOMEDICA S.A., CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A., y CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S. se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

1. Los resultados integrales consolidados de Clínica de Marly S.A., y sus subsidiarias para los años 2023 y 2022 fueron utilidad por valor de 64.770.228 y 55.294.794 (Cifras en miles de pesos COP) respectivamente.
2. Los ingresos de actividades ordinarias de Clínica de Marly S.A., y sus subsidiarias para el año 2023 fueron por valor de 362.905.377 (Cifras en miles de pesos COP), reflejando un aumento del 13% con respecto al ejercicio de 2022.
3. Los gastos de administración aumentaron en un 23% respecto del ejercicio de 2022, esto es equivalente a 10.809.809 (Cifras en miles de pesos COP).
4. Los otros ingresos aumentaron en un 65% respecto del ejercicio 2022, lo que equivale a 6.432.290 (Cifras en miles de pesos COP).

#### **Otros Cuestiones**

Los Estados Financieros consolidados de Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Ecovis Colombia S.A.S. y sobre los mismos expresé una opinión favorable.

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

La dirección y el gobierno corporativo también son responsables de la implementación y mantenimiento del control interno que consideren necesario para que los Estados Financieros se presenten libres de incorrección material.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

AV Carrera 7 No. 127-48 OI.604  
Phone: 743 63 80 743 63 81 74363 82  
Móvil: 313 333 03 89  
E-Mail: infocolombia@ecovis.co

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2022, la Entidad CLÍNICA DE MARLY S.A., y sus subsidiarias LITOMEDICA S.A., CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A., y CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S. ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas de Asamblea se llevaron y conservaron debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y

AV Carrera 7 No. 127 48 Of. 604  
Phone: 743 63 80 743 63 81 74363 82  
Móbil: 313 333 03 89  
E-Mail: [infocolombia@ecovis.co](mailto:infocolombia@ecovis.co)

la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 y la Circular Externa 2022170000005-5 de 2022 de la Superintendencia de Salud.

### Informe sobre el Control Interno

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Manuales de funciones y procedimientos

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio lo establecido en las Normas Internacionales sobre el Sistema de Control Interno para los estados financieros en una Organización. Estos criterios no son de uso obligatorio para la compañía son buenas prácticas aceptado para configurar sistema de control interno financiero.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable que corresponde a la NIIF, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

AV Carrera 7 No. 127-48 Ol. 604  
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82  
Móbil: 313 333 03 89  
E-Mail: [infocolombia@ecovis.co](mailto:infocolombia@ecovis.co)

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

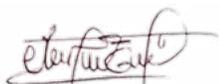
Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

#### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

#### **Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en las buenas prácticas incluidas en las Normas Internacionales de Auditoría respecto al control interno.



**Leidy Marcela Espejo P.**  
T.P. 171459-T  
Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS  
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604  
Bogotá, 04 de marzo del 2024

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604  
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82  
Móvil: 313 333 03 89  
E Mail: infocolombia@ecovis.co



CLÍNICA DE MARLY

# CLÍNICA DE MARLY S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

### 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

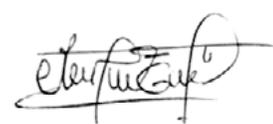
ACTIVO	NOTAS	2023	2022	VARIACION	%
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	47,071,584	36,328,417	10,743,167	30%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por	4.1	113,724,474	100,988,278	12,736,196	13%
Inventarios	5	6,582,931	6,366,024	216,907	3%
Inversiones	4.2	100,588,321	64,990,781	35,597,540	55%
Otros activos financieros corrientes		16,541	364,391	(347,850)	-95%
Activos por impuestos corrientes		1,752,978	1,698,414	54,564	3%
Activo Derechos de uso por arrendamiento	10	539,689	513,151	26,538	5%
		<b>270,276,518</b>	<b>211,249,456</b>	<b>59,027,062</b>	<b>28%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	6	2,195,481	2,195,478	3	0%
Propiedades, planta y equipo	7	344,540,257	343,612,041	928,216	0%
Propiedades de inversión	7	80,739,616	81,546,927	(807,311)	-1%
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	8	840,330	1,328,194	(487,864)	-37%
Otros Activos Financieros	4.5	1,489,400	1,467,258	22,142	2%
Otros Activos no Financieros		173,482	223,048	(49,566)	-22%
Activo Derechos de uso por arrendamiento	10	901,522	1,455,812	(554,290)	-38%
Activo por Impuesto Diferido		4,399,305	3,486,798	912,507	26%
		<b>435,279,393</b>	<b>435,315,556</b>	<b>(36,163)</b>	<b>0%</b>
<b>Total del activo</b>		<b>705,555,911</b>	<b>646,565,012</b>	<b>58,990,899</b>	<b>9%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Bancos Nacionales - Pagares	4.3	8,395,833	8,395,836	(3)	0%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	44,932,624	35,338,034	9,594,590	27%
Pasivo por uso de arrendamiento	10	563,149	576,308	(13,159)	-2%
Impuestos Tasas y Gravámenes	9	15,994,208	13,099,024	2,895,184	22%
Pasivo por Beneficios a Empleados	11	4,325,149	3,790,473	534,676	14%
Ingresos Diferidos	13	11,165,357	12,408,677	(1,243,320)	-10%
		<b>85,376,321</b>	<b>73,608,352</b>	<b>11,767,969</b>	<b>16%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Bancos Nacionales - Pagares	4.3	2,923,611	11,319,442	(8,395,831)	-74%
Pasivo por uso de arrendamiento	10	1,088,712	1,850,180	(761,468)	-41%
Pasivos por beneficios a empleados	11	240,255	343,244	(102,989)	-30%
Provisiones	12	614,184	614,184	-	0%
Pasivo por Impuesto Diferido		52,354,713	51,896,580	458,133	1%
		<b>57,221,476</b>	<b>66,023,630</b>	<b>(8,802,154)</b>	<b>-13%</b>
<b>Total del pasivo</b>		<b>142,597,797</b>	<b>139,631,982</b>	<b>2,965,815</b>	<b>2%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Capital y reservas atribuibles a los accionistas</b>					
Acciones ordinarias		108,093	108,093	-	0%
Prima en colocación de acciones		8,061,319	8,061,319	-	0%
Otras reservas	14	291,024,131	244,596,960	46,427,171	19%
Resultados Ejercicio		64,680,767	54,581,056	10,099,711	19%
Superavit por Valorizaciones		128,229,984	128,541,420	(311,436)	0%
Utilidades Acumuladas		65,034,541	65,034,541	-	0%
Participación no controladas		5,819,279	6,009,641	(190,362)	-3%
<b>Total del patrimonio</b>		<b>562,958,114</b>	<b>506,933,030</b>	<b>56,025,084</b>	<b>11%</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>705,555,911</b>	<b>646,565,012</b>	<b>58,990,899</b>	<b>9%</b>



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

## CLINICA DE MARLY S.A.

### ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

**31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022	VARIACION	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	362,905,377	321,342,521	41,562,856	13%
(-) COSTOS DE VENTAS	16	229,445,754	205,371,706	24,074,048	12%
<b>(=) GANANCIA BRUTA</b>		<b>133,459,624</b>	<b>115,970,815</b>	<b>17,488,809</b>	<b>15%</b>
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	17	58,181,231	47,371,422	10,809,809	23%
<b>(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>75,278,392</b>	<b>68,599,393</b>	<b>6,678,999</b>	<b>10%</b>
(+) INGRESOS FINANCIEROS	18	13,759,668	9,168,131	4,591,537	50%
(-) COSTOS FINANCIEROS	19	9,224,580	5,046,298	4,178,282	83%
(+) OTROS INGRESOS	20	16,331,193	9,898,903	6,432,290	65%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	21	838,803	683,834	154,969	23%
<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>95,305,871</b>	<b>81,936,295</b>	<b>13,369,576</b>	<b>16%</b>
(-) IMPUESTO DE RENTA		30,535,643	26,641,501	3,894,142	15%
<b>(=) RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>64,770,228</b>	<b>55,294,794</b>	<b>9,475,434</b>	<b>17%</b>
<b>Participación Controlada</b>		<b>64,680,767</b>	<b>54,581,056</b>	<b>10,099,711</b>	<b>19%</b>
<b>Participación no Controlada</b>		<b>89,461</b>	<b>713,738</b>	<b>(624,277)</b>	<b>-87%</b>

### ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADO

**31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

#### NOTA No 24

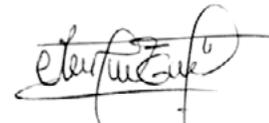
	2023	2022	VARIACION	%
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACION DE PPYE	174,802,531	175,113,968	(311,437)	100%
IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION DE PPYE	(46,572,547)	(46,572,547)	-	-100%
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>128,229,984</b>	<b>128,541,421</b>	<b>(311,437)</b>	<b>100%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>193,000,212</b>	<b>183,122,477</b>	<b>9,788,274</b>	<b>5%</b>



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



LEIDY MARCELA ESPEJO POLANÍA  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

# CLINICA DE MARLY S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

### 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

#### Nota No 22

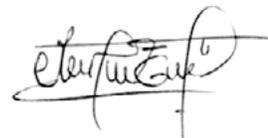
CONCEPTOS	2023	2022	variacion	%
<b>** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
(+) Cobros de Clientes	345,120,526	301,046,545	44,073,981	15%
(-) Pagos a Proveedores	256,357,574	210,123,620	46,233,954	22%
(-) Pagos a Empleados	42,809,422	37,132,428	5,676,994	15%
<b>(=) Efectivo generado de actividades de operación</b>	<b>45,953,530</b>	<b>53,790,497</b>	<b>(7,836,967)</b>	<b>-15%</b>
(-) Impuesto de Renta Pagado	14,119,736	9,269,181	4,850,555	52%
(+/-) Otros Cobros - Pagos	350,861	1,601,618	(1,250,757)	-78%
<b>(=) flujos netos de actividades de operación</b>	<b>32,184,655</b>	<b>46,122,934</b>	<b>(13,938,279)</b>	<b>-30%</b>
<b>** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	8,884,918	18,628,295	(9,743,377)	-52%
(+) Ingreso por ventas de activos	599,266	2,265,422	(1,666,156)	-74%
(+) Ingresos por dividendos	1,552,358	18,063,637	(16,511,279)	-91%
(-) Compra de otros Activos a Largo Plazo	2,379,365	474,369	1,904,996	402%
(+) Intereses Recibidos	6,609,177	2,668,375	3,940,802	148%
(+) Otras Entradas o Salidas de Efectivo	(765,093)	49,248	(814,341)	-1654%
<b>(=) flujos netos de actividades de inversión</b>	<b>(3,268,575)</b>	<b>3,944,019</b>	<b>(7,212,594)</b>	<b>-183%</b>
<b>** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
(-) Pago de cuotas de préstamos y Leasing	8,395,835	9,032,989	(637,154)	-7%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	7,522,265	48,344,613	(40,822,348)	-84%
(-) Intereses Pagados	2,257,585	2,465,600	(208,015)	-8%
(+) Subvenciones del Gobierno	12,950	180,618	(167,668)	-93%
<b>(=) flujos netos de actividades de financiación</b>	<b>(18,162,735)</b>	<b>(59,662,584)</b>	<b>41,499,849</b>	<b>-70%</b>
Efecto por variación en tasa de cambio	(10,178)	17,244	(27,422)	-159%
<b>(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes</b>	<b>10,743,167</b>	<b>(9,578,387)</b>	<b>20,321,554</b>	<b>-212%</b>
<b>Equivalente de Efectivo al principio del periodo</b>	<b>36,328,417</b>	<b>45,906,804</b>	<b>(9,578,387)</b>	<b>-21%</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>47,071,584</b>	<b>36,328,417</b>	<b>10,743,167</b>	<b>30%</b>



**LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO**  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



**MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ**  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

**CLINICA DE MARLY S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO  
31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**Nota No 23**

Notas	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Prima en Coloc. De acciones	Superávit Valorización Propiedad Planta y Equipo	Utilidades Acumuladas	Resultados del ejercicio	Participación no controlada	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>228,687,146</b>	<b>8,061,319</b>	-	<b>64,857,712</b>	<b>48,974,385</b>	<b>5,579,902</b>	<b>357,266,159</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(33,821,078)	-	(33,821,078)
Reservas Estatutarias	-	-	15,153,307	-	-	-	(15,153,307)	-	-
Superávit por Valorización	-	-	-	-	128,541,420	-	-	-	128,541,420
Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	176,827	-	-	176,827
Resultados del Periodo	-	-	-	-	-	-	54,581,056	-	54,581,056
Efecto método de la participación	-	-	(241,093)	-	-	-	-	-	(241,093)
Resultado del periodo no Controlado	-	-	-	-	-	-	-	429,739	429,739
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>243,599,360</b>	<b>8,061,319</b>	<b>128,541,420</b>	<b>65,034,539</b>	<b>54,581,056</b>	<b>6,009,641</b>	<b>506,933,030</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(8,444,528)	-	(8,444,528)
Reservas Estatutarias	-	-	46,136,529	-	-	-	(46,136,529)	-	-
Superávit por Valorización	-	-	-	-	(311,436)	-	-	-	(311,436)
Resultados del Periodo	-	-	-	-	-	-	64,680,767	-	64,680,767
Efecto método de la participación	-	-	290,642	-	-	-	-	-	290,642
Resultado del periodo no Controlado	-	-	-	-	-	-	-	(190,362)	(190,362)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>108,093</b>	<b>997,601</b>	<b>290,026,531</b>	<b>8,061,319</b>	<b>128,229,984</b>	<b>65,034,539</b>	<b>64,680,767</b>	<b>5,819,278</b>	<b>562,988,114</b>



**LUIS EDUARDO CAVELLIER CASTRO**  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



**MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ**  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

# CLINICA DE MARLY S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADOS DE LAS COMPAÑIAS

### 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

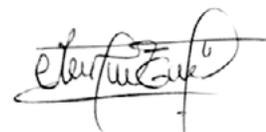
	MARLY 2023	LITOMEDICA 2023	CIRUROBOTICA 2023	JCG S.A.S 2023	TOTAL 2023
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	29,354,253	1,310,710	293,852	16,112,769	47,071,584
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	82,344,353	2,211,289	40,209	29,809,023	114,404,874
Inventarios	4,640,636	-	357,158	1,585,137	6,582,931
Inversiones	53,680,993	13,091,597	1,082,962	32,732,769	100,588,321
Activos por impuestos corrientes	20,582	759,747	61,361	911,288	1,752,978
Otros Activos financieros Corrientes	-	16,541	-	-	16,541
Activo Derechos de uso por arrendamiento	307,062	-	-	232,627	539,689
	<b>170,347,879</b>	<b>17,389,884</b>	<b>1,835,542</b>	<b>81,383,613</b>	<b>270,956,918</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	201,120,537	2,195,481	-	-	203,316,018
Propiedades, planta y equipo	140,937,112	2,130,882	3,470,510	198,001,752	344,540,256
Propiedades de inversión	58,735,097	930,415	-	21,074,104	80,739,616
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	771,419	-	-	68,911	840,330
Otros Activos Financieros no Corrientes	283,571	1,205,829	-	-	1,489,400
Otros Activos no Financieros no Corrientes	111,490	-	-	61,992	173,482
Activo Derechos de uso por arrendamiento	503,480	29,715	-	368,327	901,522
Activo por Impuesto Diferido	3,724,014	475,110	-	200,181	4,399,305
	<b>406,186,720</b>	<b>6,967,432</b>	<b>3,470,510</b>	<b>219,775,267</b>	<b>636,399,929</b>
<b>Total del activo</b>	<b>576,534,599</b>	<b>24,357,316</b>	<b>5,306,052</b>	<b>301,158,880</b>	<b>907,356,848</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Préstamos	8,395,833	-	-	-	8,395,833
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	32,579,905	777,537	22,329	12,233,253	45,613,024
Pasivo por uso de arrendamiento	236,777	-	-	326,372	563,149
Pasivos por Impuestos Corrientes	11,820,500	1,255,331	55,851	2,862,526	15,994,208
Pasivo por Beneficios a Empleados	2,668,331	168,780	2,981	1,485,057	4,325,149
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	11,129,704	20,565	14,500	588	11,165,357
	<b>66,831,050</b>	<b>2,222,213</b>	<b>95,661</b>	<b>16,907,796</b>	<b>86,056,720</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Préstamos	2,923,611	-	-	-	2,923,611
Pasivos por beneficios a empleados	240,255	-	-	-	240,255
Provisiones	614,184	-	-	-	614,184
Pasivo por uso de arrendamiento	490,820	39,394	-	558,498	1,088,712
Pasivo por Impuesto Diferido	28,715,853	1,144,116	-	22,494,744	52,354,713
	<b>32,984,724</b>	<b>1,183,510</b>	<b>-</b>	<b>23,053,242</b>	<b>57,221,475</b>
<b>Total del pasivo</b>	<b>99,815,774</b>	<b>3,405,723</b>	<b>95,661</b>	<b>39,961,038</b>	<b>143,278,195</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Capital y reservas atribuibles a los accionistas</b>					
Acciones ordinarias	108,093	38,334	3,553,000	14,783,799	18,483,226
Prima en colocación de acciones	8,061,319	915,290	2,189,500	128,383,877	139,549,986
Otras reservas	289,630,393	16,107,002	539,240	18,914,156	325,190,791
Superavít por Valorizaciones	49,203,712	572,749	-	78,453,523	128,229,984
Resultados Ejercicio	64,680,767	166,226	100,277	20,662,487	85,609,757
Utilidades Acumuladas	65,034,541	3,151,992	(1,171,626)	-	67,014,907
	<b>476,718,825</b>	<b>20,951,593</b>	<b>5,210,391</b>	<b>261,197,842</b>	<b>764,076,651</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>	<b>576,534,599</b>	<b>24,357,316</b>	<b>5,306,052</b>	<b>301,158,880</b>	<b>907,356,848</b>
<b>Patrimonio Participación Controlada</b>	<b>476,718,825</b>	<b>16,388,336</b>	<b>3,954,369</b>	<b>261,197,842</b>	
<b>Patrimonio Participación no Controlada</b>	<b>-</b>	<b>4,563,257</b>	<b>1,256,022</b>	<b>-</b>	



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

## CLINICA DE MARLY S.A.

### ESTADO DE RESULTADOS SEPARADOS DE LAS COMPAÑIAS

**31 DE DICIEMBRE DE 2023**

*(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)*

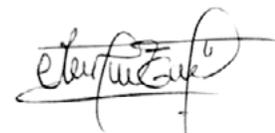
	MARLY 2023	LITOMEDICA 2023	CIRUROBOTICA 2023	JCG S.A.S 2023	TOTAL 2023
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	244,708,633	6,561,416	1,187,229	113,005,940	365,463,218
(-) COSTOS DE VENTAS	155,128,701	3,380,974	978,339	72,515,581	232,003,595
<b>(=) GANANCIA BRUTA</b>	<b>89,579,932</b>	<b>3,180,442</b>	<b>208,890</b>	<b>40,490,360</b>	<b>133,459,623</b>
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	36,044,751	2,407,580	158,029	19,988,328	58,598,688
<b>(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>53,535,181</b>	<b>772,862</b>	<b>50,861</b>	<b>20,502,032</b>	<b>74,860,935</b>
(+) INGRESOS FINANCIEROS	7,256,378	2,271,552	115,243	4,116,495	13,759,668
(-) COSTOS FINANCIEROS	6,024,367	2,494,359	23,878	681,976	9,224,580
(+) OTROS INGRESOS	33,569,025	889,583	2,488	3,127,083	37,588,179
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	300,733	64,917	3,184	469,969	838,803
<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>88,035,484</b>	<b>1,374,721</b>	<b>141,530</b>	<b>26,593,665</b>	<b>116,145,399</b>
(-) IMPUESTO DE RENTA	23,354,717	1,208,495	41,253	5,931,178	30,535,643
<b>(=) RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>64,680,767</b>	<b>166,226</b>	<b>100,277</b>	<b>20,662,487</b>	<b>85,609,756</b>
Participación Controlada	64,680,767	130,022	47,020	20,662,487	85,520,296
Participación no Controlada	-	36,204	53,257	-	89,461



**LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO**  
GERENTE GENERAL  
(Ver certificación adjunta)



**MONICA PATRICIA BOLAÑOS MENDEZ**  
Contador  
T.P. 136739-T  
(Ver certificación adjunta)



**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 171459-T  
Designado por Ecovis Colombia S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

### Compañías dentro del Estado Financiero Consolidado.

#### 1. Información General de las empresas que pertenecen al grupo empresarial de la Clínica Marly.

**Clínica de Marly S.A.** fue constituida por escritura pública No 4420 a través de la notaria 2 de Bogotá, el 31 de diciembre de 1928, la cual fue inscrita el 23 de enero de 1929, bajo el No. 20 del libro X del juzgado 3 civil del circuito.

La Clínica de Marly S.A. es una Sociedad Anónima abierta a partir de marzo de 1986 según resolución No. 179 del 21 de marzo de 1986 expedida por la Comisión Nacional de Valores.

Para efectos tributarios la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales determinó la calidad de Grandes Contribuyentes, según resolución #012220 del 26 de Diciembre de 2022 y la Tesorería Distrital de Bogotá emitió la resolución de Grandes Contribuyentes #DDI-023769 del 29 de Noviembre de 2021.

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios hospitalarios, médicos, quirúrgicos, radiológicos y farmacéuticos y todos aquellos que son propios de una institución de salud y la celebración de contratos que para el efecto se requieren. La celebración de contratos que produzcan renta para la sociedad. La ejecución y la promoción de la investigación en las ciencias de la salud y afines en todos sus aspectos o en cualquiera de ellos, para lo cual podrá constituir y formar de sociedades civiles o comerciales o asociaciones que busquen el mismo fin en todo o en parte. La fabricación de toda clase de componentes, instrumentales y/o maquinaria que tengan aplicación directa en las ciencias de la salud y en la comercialización, importación o exportación de los mismos.

**Litomedica S.A.** fue constituida por escritura pública No 3349 a través de la notaria 13 de Bogotá, el 21 de octubre de 1988, la cual fue inscrita el 03 de noviembre de 1988, bajo el No. 249.474 del libro IX.

**Litomedica S.A.** es una Sociedad Anónima. El término de duración es hasta el 31 de diciembre del año 2050. La sociedad tiene como objeto principal la explotación económica de la Litotricia Extracorpórea, Endourología y similares y de equipos de diagnóstico y tratamiento en general, bien sean propios o de terceros o en participación con ellos. La sociedad en desarrollo del objeto podrá adquirir toda clase de bienes muebles o inmuebles, contraer obligaciones y todo lo demás actos que conduzca al cumplimiento de su objeto social. La sociedad podrá celebrar y ejecutar en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos todos los actos, contratos y operaciones sobre bienes muebles e inmuebles que sean necesarios y convenientes para los fines que ella persigue y que de manera directa se relacionen con el objeto social.

**Cirurobotica Marly Litomedica S.A.** Fue constituida el 16 de septiembre de 2009 según escritura pública No 1372 de la Notaria 77 de Circulo de Bogotá, D.C.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional y robótica y procedimientos similares; la prestación de servicios de salud previos, valoración y complementarios a los de la cirugía; La prestación de los servicios médicos de diagnósticos en todas sus formas, la prestación de servicios médicos a través de procedimientos quirúrgicos mínimamente invasivos y extracorpóreos, mediante equipos y tecnología adecuada para tal fin.

La sociedad tendrá una duración de 50 años.

**Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS** fue constituida por documento privado con único accionista el 04 de febrero de 2015, el cual fue inscrito el 09 de febrero de 2015, bajo el No. 01909397 del libro IX.

La Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS es una Sociedad Anónima Simplificada, el Ministerio de Comercio, Industria y comercio mediante resolución N° 0746 declaró como Zona Franca Permanente Especial a la sociedad por un término de 30 años.

La sociedad tiene como objeto social actuar como usuario industrial de servicios de una zona franca permanente especial de acuerdo con la normatividad, en virtud de este objeto puede prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como especializados, en todos los niveles de atención.

## 2. Resumen de las principales políticas contables

### Consolidación de los Estados Financieros

Este aparte está en la normativa contable internacional NIC 10- Estados Financieros Consolidados El control que ejerce **Clínica de Marly S.A** está tipificado de acuerdo a la definición de control, NIC 10 – Literal 7:

- Poder sobre la participada, es decir de acuerdo a la NIC 10- Literal 10 tiene poder sobre una participada cuando éste posee derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes, es decir, las actividades que afectan de forma significativa a los rendimientos de la participada.
- Exposición o derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada.
- Capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

Los resultados de las subsidiarias adquiridas o dispuestas durante el año son incluidos en el estado de resultados consolidado desde la fecha de la adquisición efectiva del control hasta la fecha de su disposición, según aplique.

Cuando es necesario, se realizan ajustes a los estados financieros de la subsidiaria para alinear sus políticas contables con aquellas utilizadas por **Clínica de Marly S.A** y hace parte de la consolidación, la eliminación de todas las transacciones, saldos, ingresos y egresos entre Empresas.

El propósito de los Estados financieros Consolidados es presentar los resultados de las operaciones y la posición financiera de **Clínica de Marly S.A y sus subsidiarias** como si el grupo fuera una entidad económica individual.

La consolidación de Estados Financieros se realizará con la recepción de la información individual de las subsidiarias, donde se hace explícita todas las transacciones que las compañías realizaron y hay consistencia para la elaboración de los Estados Financieros Consolidados.

Los intereses minoritarios en los activos netos de las subsidiarias consolidadas son identificados separadamente del patrimonio de la **Clínica de Marly S.A.** en estas. Los intereses minoritarios consisten en el monto de aquellos intereses a la fecha de la combinación de negocios original y la participación minoritaria de los cambios en el patrimonio desde la fecha de la combinación.

En términos prácticos, los estados financieros consolidados proveen un resumen de **Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias** después de la eliminación de las transacciones entre Empresas.

### Contabilización de transacciones con Subsidiarías

Los saldos y transacciones de Clínica de Marly S.A. con sus subsidiarias y las utilidades o pérdidas no realizadas resultantes deben eliminarse completamente.

## Consistencia de las políticas contables

De acuerdo a la NIC 10 – literal 19, Los estados financieros consolidados deben ser preparados usando políticas contables uniformes para las transacciones y eventos similares.

Todas las entidades consolidadas deben preparar su paquete de consolidación de acuerdo con las reglas presentadas en el manual de instrucciones de la Dirección financiera de **Clínica de Marly S.A.**

## Conciliación de saldos entre Clínica de Marly S.A y sus subsidiarias

El proceso de conciliación estará dado por el proceso de conciliación intercompañías que se realiza mensualmente entre las cuentas por cobrar y cuentas por pagar y las partidas que afecten el estado de resultados conjunto dentro de las mismas.

Los principios básicos son los siguientes:

Cuentas por cobrar y por pagar y partidas del estado de resultados (diferentes de ingresos por ventas)

Cada Empresa es responsable por la identificación de las transacciones entre **Clínica de Marly S.A** y sus subsidiarias, su conciliación con la contraparte y su declaración en el sistema de reporte. La información inicial y los detalles necesarios deben ser suministrados a la persona encargada de preparar la conciliación y la consolidación. Ambas partes son responsables por lograr un acuerdo final.

La identificación y declaración de las operaciones entre las Empresas, deben ser ejecutadas con frecuencia mensual para las partidas del balance, estado de resultados y estado de flujos de efectivo.

Después de conciliar con las otras Empresas Subsidiarias, se deben revisar y analizar en detalle por parte de la Coordinación Contable y su equipo de consolidación, las operaciones entre Empresas. Cualquier ajuste debe ser efectuado a nivel de las Empresas individuales involucradas.

## Ventas

Hay un proceso de conciliación formal para ventas entre **Clínica de Marly S.A** y sus subsidiarias. Estas son identificadas para su futura eliminación con base en las transacciones registradas en el sistema contable de **Clínica de Marly S.A** y las reportadas y conciliadas por las empresas subsidiarias así como las deudas y cuentas por cobrar recíprocas. Este procedimiento aplica tanto para ventas de bienes como para ventas de servicios, partidas conciliatorias de impuestos, cuentas en participación y los ingresos/gastos pendientes por facturar.

## Proceso de consolidación

La preparación de los estados financieros consolidados debe ser organizada de una manera confiable y racional. Deben cumplirse estos principios básicos:

- Las inversiones de **Clínica de Marly S.A** y sus subsidiarias deben revisarse, para asegurarse que las cuentas consolidadas incluyen todas las partidas.
- La documentación soporte de los estados financieros consolidados de la Clínica de Marly S.A debe ser organizada de forma que sea posible trazar la ruta desde las cuentas individuales de las Empresas hasta los saldos totales de la **Clínica de Marly S.A**. Las eliminaciones deben soportarse con toda la documentación necesaria entregada por las empresas subsidiarias.
- La documentación soporte (asientos, papeles de trabajo, análisis, etc.) requeridos para la preparación de los estados financieros consolidados son archivos contables y por lo tanto deben ser conservados apropiadamente.

Cada subsidiaria genera la información financiera individual y es enviada directamente **Clínica de Marly S.A** para su consolidación ya que ella es responsable por la utilización de un sistema de reporte uniforme a través del cual obtiene la información financiera de sus subsidiarias.

Todos los reportes para la preparación de los estados financieros consolidados deben contener información sobre las transacciones entre las Empresas.

El procedimiento para la consolidación de los EEFF:

1. El rubro registrado por la inversión en los Estados financieros en la empresa Matriz se elimina respecto a la proporción del patrimonio neto de las empresas subsidiarias.
2. Se identifica la proporción de los intereses minoritarios en el resultado del ejercicio de las empresas subsidiarias.
3. Se identifica la proporción de los intereses minoritarios en los balances de las subsidiarias.
4. Se elimina en su totalidad los saldos, transacciones, ingresos y transacciones recíprocas.
5. Se tiene en cuenta los servicios no facturados entre las partes vinculadas en la eliminación de las transacciones recíprocas.

### Moneda funcional para Subsidiarías

La moneda funcional y la moneda de presentación de los Estados Financieros Consolidados de cada una de las Subsidiarias es el peso Colombiano.

Los resultados y la posición financiera de las subsidiarias que tienen una moneda para la preparación de los estados financieros diferente de la moneda funcional de **Clínica de Marly S.A** son convertidos a la moneda de presentación a cada fecha de corte del balance, como sigue:

- Los saldos de las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidos usando con la TRM a la fecha de cada mes.
- Los saldos de las partidas no monetarias denominadas en moneda extranjera que son valuadas en términos del costo histórico, son convertidos usando la TRM a la fecha de la transacción.
- Las partidas no monetarias denominadas en moneda extranjera que son valuadas al valor razonable, son convertidas usando las tasas de cambio de la fecha cuando su valor razonable fue determinado.
- Las diferencias en cambio que se originan son reconocidas en los resultados de las operaciones.

### Participaciones NO controladas:

De acuerdo a la NIC 10 – literal 22, Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias, presentará las participaciones no controladas en el estado de situación financiera consolidado, dentro del patrimonio, de forma separada del patrimonio de los propietarios de la controladora.

Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no den lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio.

De acuerdo con la NIC 24, una transacción entre partes relacionadas será entendida como una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio. Se consideran como entidades relacionadas aquellas compañías que la Clínica de Marly S.A. controla, tiene control conjunto o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas de estas. La Clínica de Marly S.A ha considerado como partes relacionadas sus subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.

Esta norma requiere revelar la naturaleza de la relación con la parte relacionada, así como información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, en los estados financieros consolidados y separados presentados de acuerdo con la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados o la NIC 27 Estados Financieros Separados.

**Detalle de Participación en Subsidiarias**

SUBSIDIARIA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO	PARTICIPACIÓN	CONTROLADA	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA
Litomedica	A 30 de Septiembre de 2023 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 78,22% en Litomedica S.A.	20,951,593	78.220%	16,388,336.04	4,563,257
Cirurobotica	A 30 de Junio de 2023 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 46.89% de Cirurobotica Litomedica Marly S.A. A su vez Litomedica S.A., tienen una participación de 37,08% en Cirurobotica Litomedica Marly S.A. (Esto es para Marly $78,22\% * 37,08\% = 29,00\%$ ) ( $29,00\% + 46,89\% = 75,89\%$ )	5,210,391	75.89%	3,954,368.94	1,256,022
Jorge Cavalier	A 30 de Junio de 2022 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 100% en Clínica de Marly Jorge Cavalier Gaviria S.A.S	261,197,842	100%	261,197,842.00	0
<b>Total</b>				<b>281,540,546.98</b>	<b>5,819,279.02</b>

## RESUMEN DE CUENTAS RECIPROCAS

### CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. LITOMEDICA

#	Cuenta	Marly Litomedica		Litomedica Marly	
		Debito	Credito	Debito	Credito
12	Inversión		15,222,364		
1312	CxC		399,882		23,560
22	CxP	23,560		399,882	
33	Patrimonio			15,222,364	
41	Ingresos	443,630		115,583	
6	Costos		115,583		443,630
51	Gastos Administrativos				411,679
42	Otros Ingresos	411,679			

### CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. CIRUROBOTICA

#	Cuenta	Debito	Credito	Debito	Credito
12	Inversión		2,847,565		
1312	CxC		9,573		38,921
22	CxP	38,921		9,573	
33	Patrimonio			2,847,565	
41	Ingresos	95,395		601,360	
6	Costos		601,360		95,395
51	Gastos Administrativos				1,778
42	Otros Ingresos	1,778			

**CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. JORGE CAVELIER**

#	Cuenta	Marly Debito	Jorge Cavelier Credito	Jorge Cavelier Debito	Marly Credito
12	Inversión		183,050,607		
1312	CxC		153,498		54,966
22	CxP	54,966		153,498	
33	Patrimonio			183,050,607	
41	Ingresos	801,669		500,204	
6	Costos		500,204		801,669
5	Gastos Administrativos		0		4,000
42	Otros Ingresos	4,000		0	

## REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECIFICO PARA ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

### Nota No. 3 Efectivo Y Equivalente De Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto principalmente por recursos disponibles a la vista en caja, depósitos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes nacionales y extranjeros y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas con vencimientos menores o iguales a 90 días fácilmente convertibles en efectivo.

Los equivalentes de efectivo se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo y no con propósitos de inversión o para cualquier otro propósito similar

La sociedad y sus subsidiarias al cierre del periodo no tienen efectivo ni equivalentes de efectivo de uso restringido.

El efectivo y equivalentes del efectivo comprendían:

CLINICA DE MARLY S.A.	3	2,023	2,022	VARIACION
Caja		49,548	53,789	(4,241)
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		14,285,270	6,985,527	7,299,743
Bancos Extranjeros		4,339,950	4,001,418	338,532
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		10,679,485	10,886,763	(207,278)
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b>29,354,253</b>	<b>21,927,497</b>	<b>7,426,756</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Caja		1,100	1,618	(518)
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		70,571	26,826	43,745
Bancos Extranjeros		28,838	36,390	(7,552)
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		584,916	139,684	445,232
Inversiones menores a 90 días		625,285	2,532,350	(1,907,065)
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b>1,310,710</b>	<b>2,736,868</b>	<b>(1,426,158)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Caja		200	200	-
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		182,348	111,713	70,635
Bancos Extranjeros		-	9,883	(9,883)
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		111,304	299,581	(188,277)
Inversiones menores a 90 días		-	306,420	(306,420)
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b>293,852</b>	<b>727,797</b>	<b>(433,945)</b>

<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Caja		83,937	39,807	44,130
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		2,557,722	241,132	2,316,590
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		13,471,110	10,655,316	2,815,794
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b>16,112,769</b>	<b>10,936,255</b>	<b>5,176,514</b>
<b>Total Grupo Marly</b>		<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Caja		134,785	95,414	39,371
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		17,095,911	7,365,198	9,730,713
Bancos Extranjeros		4,368,788	4,047,691	321,097
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		24,846,815	21,981,344	2,865,471
Inversiones menores a 90 días		625,285	2,838,770	(2,213,485)
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>47,071,584</b>	<b>36,328,417</b>	<b>10,743,167</b>

## NOTA NO. 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### Nota No. 4.1 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro se compone por las ventas de bienes y servicios relacionados con el ciclo de la operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que le adeudan a la Clínica de Marly S.A. en retorno por los servicios prestados y productos vendidos en el curso normal de la actividad de la Empresa, después de la deducción de descuentos financieros.

El saldo del deterioro a diciembre de 2023 es por valor de \$13,910,366

A continuación, se relacionan los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que mantiene la Sociedad y sus subsidiarias.

<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>	<b>4.1</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Cientes Facturas por Radicar		11,524,003	12,879,534	(1,355,531)
Cientes Facturas Radicadas		75,205,940	71,637,131	3,568,809
Cientes Facturas Glosadas		5,872,851	3,206,009	2,666,842
Abonos Pendiente por Aplicar		(19,606,573)	(24,037,408)	4,430,835
Servicios Hospitalarios por Facturar		20,952,768	14,114,628	6,838,140
Compañías vinculadas		559,733	478,798	80,935
Arrendamientos		271,810	285,614	(13,804)
Anticipos y Avances		80,121	95,080	(14,959)
Documentos por cobrar		290,276	242,615	47,661
Otros Deudores		66,031	5,937	60,094
Anticipo Impuestos y Contribuciones		-	12,219	(12,219)
Gastos pagados por anticipado		162,739	-	162,739
<b>Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas</b>		<b>95,379,699</b>	<b>78,920,157</b>	<b>16,459,542</b>
Deterioro clientes		(13,035,346)	(12,386,271)	(649,075)
<b>Sub total deterioro</b>		<b>(13,035,346)</b>	<b>(12,386,271)</b>	<b>(649,075)</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>82,344,353</b>	<b>66,533,886</b>	<b>15,810,467</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Cientes Facturas por Radicar		611,608	344,810	266,798
Cientes Facturas Radicadas		1,968,789	2,582,046	(613,257)
Cientes Facturas Glosadas		8,701	98	8,603
Abonos Pendiente por Aplicar		-	(19,555)	19,555
<b>Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas</b>		<b>2,589,098</b>	<b>2,907,399</b>	<b>(318,301)</b>
Deterioro clientes		(377,809)	(283,601)	(94,208)
<b>Sub total deterioro</b>		<b>(377,809)</b>	<b>(283,601)</b>	<b>(94,208)</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>2,211,289</b>	<b>2,623,798</b>	<b>(412,509)</b>

<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>			
Cientes Facturas por Radicar	5,777,858	6,773,568	(995,710)
Cientes Facturas Radicadas	18,692,636	17,571,598	1,121,038
Cientes Facturas Glosadas	203,248	598,237	(394,989)
Abonos Pendiente por Aplicar	(2,751,287)	(2,996,457)	245,170
Servicios Hospitalarios por Facturar	8,221,520	10,724,364	(2,502,844)
Compañías vinculadas	51,124	59,326	(8,202)
Arrendamientos	101,916	108,195	(6,279)
Anticipos y Avances	9,131	13,539	(4,408)
Otros Deudores	88	50,340	(50,252)
<b>Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas</b>	<b>30,306,234</b>	<b>32,902,710</b>	<b>(2,596,476)</b>
Deterioro clientes	(497,211)	(491,054)	(6,157)
<b>Sub total deterioro</b>	<b>(497,211)</b>	<b>(491,054)</b>	<b>(6,157)</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>29,809,023</b>	<b>32,411,656</b>	<b>(2,602,633)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>			
Cientes Facturas por Radicar	38,921	51,070	(12,149)
Otros Deudores	1,288	1,032	256
<b>Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas</b>	<b>40,209</b>	<b>52,102</b>	<b>(11,893)</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>40,209</b>	<b>52,102</b>	<b>(11,893)</b>

<b>Cuentas Reciprocas</b>			
Cuentas por cobrar de Marly a Litoméica	399,882	117,780	282,102
Cuentas por cobrar de Marly a Cirurobotica	9,573	8,002	1,571
Cuentas por cobrar de Litoméica a Marly	23,560	24,457	(897)
Cuentas por cobrar de Cirurobotica a Marly	38,921	51,070	(12,149)
Cuentas por cobrar de Marly a Jorge Cavelier	153,498	355,739	(202,241)
Cuentas por cobrar de Jorge Cavelier a Marly	54,966	63,897	(8,931)
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS</b>	<b>680,400</b>	<b>620,945</b>	<b>59,455</b>

<b>Total Grupo Marly</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Cientes Facturas por Radicar	17,952,390	20,048,982	(2,096,592)
Cientes Facturas Radicadas	95,867,365	91,790,775	4,076,590
Cientes Facturas Glosadas	6,084,800	3,804,344	2,280,456
Abonos Pendiente por Aplicar	(22,357,860)	(27,053,420)	4,695,560
Servicios Hospitalarios por Facturar	29,174,288	24,838,992	4,335,296
Arrendamientos	373,726	393,809	(20,083)
Compañías vinculadas	610,857	538,124	72,733
Anticipos y Avances	89,252	108,619	(19,367)
Documentos por cobrar	290,276	242,615	47,661
Gastos pagados por anticipado	162,739	-	162,739
Otros Deudores	67,407	57,309	10,098
<b>Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas</b>	<b>128,315,240</b>	<b>114,770,149</b>	<b>13,545,091</b>
Deterioro clientes	(13,910,366)	(13,160,926)	(749,440)
<b>Sub total deterioro</b>	<b>(13,910,366)</b>	<b>(13,160,926)</b>	<b>(749,440)</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>4.1 113,724,474</b>	<b>100,988,278</b>	<b>12,736,196</b>

#### Nota No. 4.2 Inversiones

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2023 fue de \$3,822.05 y para el 2022 fue de \$4,810.20 certificada por la Superintendencia Financiera.

Las inversiones temporales fueron adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, no se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2023 no se encuentran pignoradas.

CLINICA DE MARLY S.A.	4.2	2,023	2,022	VARIACION
<b>MONEDA NACIONAL</b>				
C.D.T. Daviienda		12,064,603	9,649,469	2,415,134
C.D.T. Banco Sudameris		1,712,007	3,118,504	(1,406,497)
C.D.T. Banco Finandina		2,270,170	2,773,107	(502,937)
C.D.T. BBVA Colombia		11,414,732	8,213,508	3,201,224
C.D.T. Bancolombia		53,719	47,793	5,926
C.D.T. Banco Comercial AV Villas S.A.		1,743,030	1,522,789	220,241
C.D.T. Cia. Financiamiento Tuya		220,848	195,904	24,944
C.D.T. Banco Occidente		14,931,350	5,080,222	9,851,128
C.D.T. Credifinanciera		1,253,582	1,115,558	138,024
C.D.T. Financiera Juriscoop		1,179,371	1,025,963	153,408
<b>Sub-total C.D.T.</b>		<b>46,843,412</b>	<b>32,742,817</b>	<b>14,100,595</b>
<b>ENCARGOS FIDUCIARIOS</b>				
Credicorp Capital Colombia		2,708,317	2,845,458	(137,141)
<b>Sub-total Fiducias</b>		<b>2,708,317</b>	<b>2,845,458</b>	<b>(137,141)</b>
<b>MONEDA EXTRANJERA</b>				
C.D.T. BANCO OCCIDENTE PANAMA (US\$1.080.379.44)		4,129,264	4,967,221	(837,957)
<b>Total Inversiones en Moneda Extranjera</b>		<b>4,129,264</b>	<b>4,967,221</b>	<b>(837,957)</b>
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>		<b>53,680,993</b>	<b>40,555,496</b>	<b>13,125,497</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
<b>MONEDA NACIONAL</b>				
C.D.T. Banco de Occidente		4,948,690	2,851,986	2,096,704
C.D.T. Banco Sudameris		2,030,641	1,501,799	528,842
<b>Sub-total C.D.T.</b>		<b>6,979,331</b>	<b>4,353,785</b>	<b>2,625,546</b>
<b>MONEDA EXTRANJERA</b>				
C.D.T. Banco Occidente (Panamá)		6,112,266	7,324,828	(1,212,562)
<b>Total Inversiones en Moneda Extranjera</b>		<b>6,112,266</b>	<b>7,324,828</b>	<b>(1,212,562)</b>
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>		<b>13,091,597</b>	<b>11,678,613</b>	<b>1,412,984</b>
<b>CIRUROBOTICA</b>				
C.D.T. Banco Sudameris		52,135	-	52,135
C.D.T. Banco Occidente		731,543	-	731,543
C.D.T. Banco Occidente (Panamá)		299,284	-	299,284
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>		<b>1,082,962</b>	<b>-</b>	<b>1,082,962</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
CDT Financiera Juriscoop		970,051	823,315	146,736
CDT AV Villas		2,400,638	2,114,015	286,623
CDT Daviienda		6,507,930	797,648	5,710,282
CDT Banco GNB Sudameris		5,625,751	3,139,667	2,486,084
CDT Banco Finandina		1,859,953	1,626,169	233,784
CDT Banco BBVA		7,570,946	2,131,041	5,439,905
CDT Banco de Occidente		7,797,500	2,124,817	5,672,683
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>		<b>32,732,769</b>	<b>12,756,672</b>	<b>19,976,097</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>4.2</b>	<b>100,588,321</b>	<b>64,990,781</b>	<b>35,597,540</b>

## Nota No. 4.3 Bancos Nacionales – Pagarés

El 10 de junio de 2020, se adquirió un crédito de redescuento Findeter con el Banco de Occidente por valor de \$3.000.000 con una tasa de interés de IBR +2.04% T.V, a 5 años, con un período de gracias de 12 meses.

Se adquirió en Abril de 2021 una obligación con el Banco BBVA por valor de \$30.583.333, plazo de 48 meses, vencimiento final en mayo de 2025, y tasa de interés (IBR mensual + 1.364%) la tasa del desembolso del crédito fue del 3.159% efectiva anual.

El gasto de intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluye en los costos financieros

El detalle de los préstamos es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.3	2,023	2,022	VARIACION
<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>				
Corto Plazo		8,395,833	8,395,836	(3)
Largo Plazo		2,923,611	11,319,442	(8,395,831)
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>11,319,444</b>	<b>19,715,278</b>	<b>(8,395,834)</b>

<b>TOTAL BANCOS NACIONALES - PAGARES</b>	<b>4.3</b>	<b>11,319,444</b>	<b>19,715,278</b>	<b>(8,395,834)</b>
--	------------	-------------------	-------------------	--------------------

## Nota No. 4.4 Cuentas por Pagar Comerciales

Representa las obligaciones de la Sociedad y sus subsidiarias por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del objeto social.

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

CLINICA DE MARLY S.A.	4.4	2,023	2,022	VARIACION
Proveedores Nacionales		7,062,205	4,272,754	2,789,451
Proveedores Nacionales con Remisión		639,054	588,293	50,761
Proveedores del Exterior		-	221,822	(221,822)
Compañías Vinculadas		116,475	137,636	(21,161)
Gastos Financieros		7,937	8,311	(374)
Honorarios		3,562,005	8,310,956	(4,748,951)
Servicios		166,509	3,092,126	(2,925,617)
Arrendamientos		221,192	106,245	114,947
Servicios Públicos		110	4,232	(4,122)
Dividendos		5,035,190	3,185,487	1,849,703
Retenciones y aportes Nómina		718,979	655,939	63,040
Acreedores Varios		190,911	148,585	42,326
Cuentas en participación		534,881	680,488	(145,607)
Otros pasivos		3,110,246	1,964,168	1,146,078
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>		<b>32,579,905</b>	<b>23,377,042</b>	<b>9,202,863</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Proveedores Nacionales		55,759	90,584	(34,825)
Compañías Vinculadas		394,388	115,527	278,861
Honorarios		152,908	111,734	41,174
Servicios		38,534	7,456	31,078
Dividendos		110,424	144,580	(34,156)
Retenciones y aportes Nómina		25,502	25,864	(362)
Otros pasivos		22	2,277	(2,255)
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>		<b>777,537</b>	<b>498,022</b>	<b>279,515</b>

<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Proveedores Nacionales	3,711	492,928	(489,217)	
Honorarios	8,913	4,600	4,313	
Servicios	9,573	8,145	1,428	
Otros	132	66	66	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>22,329</b>	<b>505,739</b>	<b>(483,410)</b>	
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Proveedores Nacionales	1,789,119	1,741,474	47,645	
Proveedores Nacionales con Remisión	113,227	66,405	46,822	
Compañías vinculadas (Clínica de Marly S.A.)	183,277	347,215	(163,938)	
Honorarios	4,320,475	3,677,143	643,332	
Servicios	3,476,847	3,813,906	(337,059)	
Arrendamientos	111,444	68,606	42,838	
Transporte, fletes y acarreos	4,028	1,769	2,259	
Servicios Públicos	138,150	118,133	20,017	
Retenciones y aportes Nómina	432,730	314,479	118,251	
Acreedores Varios	34,243	15,746	18,497	
Otros pasivos	1,629,712	1,413,300	216,412	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>12,233,253</b>	<b>11,578,176</b>	<b>655,077</b>	
<b>Cuentas Reciprocas</b>				
Cuenta por Pagar de Litomédisca a Marly	399,882	117,780	282,102	
Cuenta por pagar de Cirurobotica a Marly	9,573	8,002	1,571	
Cuenta por pagar de Marly a Litomédisca	23,560	24,457	(897)	
Cuenta por pagar de Marly a Cirurobotica	38,921	51,070	(12,149)	
Cuenta por pagar de Jorge Cavelier a Marly	153,498	355,739	(202,241)	
Cuenta por Pagar de Marly a Jorge Cavelier	54,966	63,897	(8,931)	
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS</b>	<b>680,400</b>	<b>620,945</b>	<b>59,455</b>	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4.4</b>	<b>44,932,624</b>	<b>35,338,034</b>	<b>9,594,590</b>

## NOTA No 4.5 Otros Activos Financieros

A continuación, se detallan las inversiones que tienen una participación menor al 20%, se clasifican estas inversiones como instrumentos financieros básicos ya que la Sociedad y sus subsidiarias no poseen control ni influencia significativa en las siguientes entidades:

CLINICA DE MARLY S.A.	4.5	2,023	2,022	VARIACION
<b>COLSANITAS S.A.</b>				
* Costo Ajustado		205,342	205,342	-
<b>INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.</b>				
* Costo Ajustado		17,703	17,703	-
<b>BANCO DAVIVIENDA S.A.</b>				
* Costo Ajustado		6,060	8,709	(2,649)
<b>PROCREACION MEDICAMENTE ASISTIDA LTDA</b>				
* Costo Ajustado		26,370	26,370	-
<b>CORPORACION CLUB EL NOGAL</b>				
* Costo Ajustado		28,096	-	28,096
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>283,571</b>	<b>258,124</b>	<b>25,447</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
<b>COLSANITAS S.A.</b>				
* Costo Ajustado		54,430	54,430	-
<b>INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.</b>				
* Costo Ajustado		7,358	7,358	-
<b>RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.</b>				
* Costo Ajustado		1,120,397	1,120,397	-
<b>Grupo aval</b>				
* Costo Ajustado		66,100	66,100	-
<b>Sub- total Inversión</b>		<b>1,248,285</b>	<b>1,248,285</b>	-
<b>PROVISIONES</b>				
Grupo aval		(42,456)	(39,151)	(3,305)
<b>Sub- total provisiones</b>		<b>(42,456)</b>	<b>(39,151)</b>	<b>(3,305)</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>1,205,829</b>	<b>1,209,134</b>	<b>(3,305)</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4.5</b>	<b>1,489,400</b>	<b>1,467,258</b>	<b>22,142</b>

## Nota No. 5 Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad, corresponden a elementos de tipo médico, quirúrgico y de atención a los pacientes, además contempla los inventarios de papelería y de insumos de aseo, para ser consumidos en la prestación del servicio. Los descuentos financieros se deducirán para determinar el costo de adquisición. Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

Los inventarios de la Sociedad y sus subsidiarias a 31 de diciembre de 2023 no se encuentran pignorados.

El detalle de los inventarios es el siguiente:

<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>	<b>5</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
INVENTARIOS FARMACIA		468,202	471,691	(3,489)
BODEGA PRINCIPAL		3,000,457	2,745,498	254,959
INVENTARIOS ALMACEN SALAS CX		393,932	381,981	11,951
INVENTARIOS ALMACEN GENERAL		245,513	286,907	(41,394)
INVENTARIOS DROGUERIA CRA 13		136,876	116,333	20,543
BODEGA REAL HEMODINAMIA		58,877	55,206	3,671
BODEGA URGENCIAS		33,746	31,301	2,445
BANCO DE SANGRE		65,161	78,895	(13,734)
INGENIERIA		23,089	7,995	15,094
ENDOSCOPIA		231,478	166,846	64,632
INVENTARIOS RAYOS X CENTRAL		27,836	26,494	1,342
INVENTARIOS VACUNACION UNIMARLY		4,773	8,526	(3,753)
INVENTARIOS ADMINISTRACION UNIMARLY		13,376	20,115	(6,739)
INVENTARIOS ESCANOGRAFIA		9,326	4,023	5,303
INVENTARIOS RESONANCIA MAGNETICA		7,855	4,573	3,282
INVENTARIO ENFERMERIA UNIMARLY		4,006	6,994	(2,988)
INVENTARIOS MEDICINA NUCLEAR		1,988	576	1,412
INVENTARIOS RAYOS X UNIMARLY		2,740	2,496	244
CLINICA DE HERIDAS		7,681	7,748	(67)
INVENTARIOS CARDIOLOGIA		1,867	1,956	(89)
INVENTARIOS ESTERILIZACION		31	32	(1)
PVP CHIA		35,676	30,249	5,427
REGALOS MARLY		1,373	2,492	(1,119)
DETERIORO		(135,223)	(108,400)	(26,823)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>4,640,636</b>	<b>4,350,527</b>	<b>290,109</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
INSTRUMENTAL ROBOT		357,158	691,827	(334,669)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>357,158</b>	<b>691,827</b>	<b>(334,669)</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
B. Farmacia Intrahospitalaria		202,080	200,047	2,033
B. Farmacia Salas de Cirugía		262,214	193,158	69,056
B. Farmacia Prioritaria		55,737	44,665	11,072
B. Imágenes diagnósticas		30,401	20,858	9,543
B. Gastroenterología		32,512	26,349	6,163
B. Cardiología		2,913	1,652	1,261
B. Unimarly		9,590	7,417	2,173
B. Ingeniería		84,461	62,591	21,870
Servicio Transfusional		1,163	1,841	(678)
Unidosis		7,038	881	6,157
Clínica de Heridas JCG		3,553	8,725	(5,172)
CeDi Med. y Disp. Med.		5,593	598,586	(592,993)
CeDi Aseo y Pap. Asistencial		706,006	123,669	582,337
CeDi Pap Administrativo		152,892	80,809	72,083
Otras bodegas		105,912	-	105,912
DETERIORO		(76,928)	(47,578)	(29,350)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>1,585,137</b>	<b>1,323,670</b>	<b>261,467</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>5</b>	<b>6,582,931</b>	<b>6,366,024</b>	<b>216,907</b>

## Nota No. 6 Inversión en Subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos:

Incluye eliminación de cuentas entre compañías

CLINICA DE MARLY S.A.	6	2,023	2,022	VARIACION
<b>LITOMEDICA S.A .</b>				
* Costo Ajustado		9,468,138	9,468,138	-
* Dividendos		(4,133,941)	(2,948,520)	(1,185,421)
* Utilidad (Pérdida) método participación		9,888,167	9,462,316	425,851
<b>Sub- total Inversión</b>		<b>15,222,364</b>	<b>15,981,934</b>	<b>(759,570)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .</b>				
* Costo Ajustado		603,477	603,477	-
* Adición		2,369,019	2,369,019	-
* Utilidad/ perdida método participación		(124,931)	(171,954)	47,023
<b>Sub- total Inversión</b>		<b>2,847,565</b>	<b>2,800,542</b>	<b>47,023</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS</b>				
* Costo Ajustado		63,825,157	63,825,157	-
* Adición		79,342,519	79,342,519	-
* Dividendos		(16,291,326)	(16,291,326)	-
* Utilidad/ perdida método participación		56,174,258	35,511,774	20,662,484
		<b>183,050,608</b>	<b>162,388,124</b>	<b>20,662,484</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>201,120,537</b>	<b>181,170,600</b>	<b>19,949,937</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .</b>				
* Costo Ajustado		2,195,481	2,195,481	-
* Adición		-	-	-
<b>Sub- total Inversión</b>		<b>2,195,481</b>	<b>2,195,481</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>2,195,481</b>	<b>2,195,481</b>	<b>-</b>
<b>Cuentas Reciprocas</b>				
Inversión de Marly en Litomédisca		15,222,364	15,981,935	(759,571)
Inversión de Marly en Cirurobotica		2,847,565	2,800,544	47,021
Inversión en Jorge Cavellier		183,050,608	162,388,124	20,662,484
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS</b>		<b>201,120,537</b>	<b>181,170,603</b>	<b>19,949,934</b>
<b>TOTAL INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b>	<b>6</b>	<b>2,195,481</b>	<b>2,195,478</b>	<b>3</b>

## Nota No. 7 Propiedad, Planta y Equipo

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada al costo. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. Clínica de Marly da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

Los activos fijos no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2023.

CLINICA DE MARLY S.A.	7	2,023	2,022	VARIACION
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
Terrenos		43,248,410	43,248,410	-
Construcciones en Curso		1,139,968	591,404	548,564
<b>Total No Depreciable</b>		<b>44,388,378</b>	<b>43,839,814</b>	<b>548,564</b>
<b>DEPRECIABLE</b>				
Edificios		87,102,912	87,091,655	11,257
Maquinaria y Equipo		1,815,035	1,810,173	4,862
Equipo Clínico		45,867,340	39,107,689	6,759,651
Equipo de Transporte		585,000	375,000	210,000
Equipo de Cómputo		8,218,686	7,883,019	335,667
Equipo de Hotelería		5,042,058	5,032,284	9,774
Equipo de Oficina		5,001,415	4,835,297	166,118
Equipo en Transito		220,847	1,750,288	(1,529,441)
<b>Subtotal Depreciables</b>		<b>153,853,293</b>	<b>147,885,405</b>	<b>5,967,888</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>(57,304,559)</b>	<b>(50,979,236)</b>	<b>(6,325,323)</b>
Edificios		(17,264,436)	(15,825,389)	(1,439,047)
Maquinaria y Equipo		(1,391,806)	(1,290,379)	(101,427)
Equipo Clínico		(24,472,071)	(21,129,179)	(3,342,892)
Equipo de Transporte		(234,123)	(184,946)	(49,177)
Equipo de Cómputo		(6,386,014)	(5,731,889)	(654,125)
Equipo de Hotelería		(3,375,253)	(2,964,514)	(410,739)
Equipo de Oficina		(4,180,856)	(3,852,940)	(327,916)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>140,937,112</b>	<b>140,745,983</b>	<b>191,129</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
<b>DEPRECIABLE</b>				
Edificios		1,646,650	1,646,650	-
Maquinaria y Equipo		4,893	4,893	-
Equipo Médico Científico		4,752,899	4,684,054	68,845
Equipo de Cómputo		107,584	89,205	18,379
Equipo de Oficina		55,762	66,673	(10,911)
<b>Subtotal Depreciables</b>		<b>6,567,788</b>	<b>6,491,475</b>	<b>76,313</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>(4,436,906)</b>	<b>(4,186,969)</b>	<b>(249,937)</b>
Edificios		(705,210)	(695,700)	(9,510)
Maquinaria y Equipo		(4,893)	(4,893)	-
Equipo Médico Científico		(3,601,456)	(3,341,130)	(260,326)
Equipo de Cómputo		(72,642)	(82,789)	10,147
Equipo de Oficina		(52,705)	(62,457)	9,752
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2,130,882</b>	<b>2,304,506</b>	<b>(173,624)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
<b>DEPRECIABLE</b>				
Maquinaria y Equipo		26,710	26,710	-
Equipo Clínico		4,281,757	4,281,757	-
Equipo de Cómputo		5,831	1,981	3,850
Equipo de Oficina		4,462	4,463	(1)
<b>Subtotal Depreciables</b>		<b>4,318,760</b>	<b>4,314,911</b>	<b>3,849</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>(848,250)</b>	<b>(500,571)</b>	<b>(347,679)</b>
Maquinaria y Equipo		(18,226)	(16,501)	(1,725)
Equipo Clínico		(823,561)	(477,716)	(345,845)
Equipo de Cómputo		(1,999)	(1,891)	(108)
Equipo de Oficina		(4,464)	(4,463)	(1)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>3,470,510</b>	<b>3,814,340</b>	<b>(343,830)</b>

<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>			
<b>NO DEPRECIABLE</b>			
Terrenos	92,823,048	92,823,048	-
Edificios	90,918,769	90,918,769	(0)
Construcciones en Curso	3,000,673	888,381	2,112,292
Maquinaria y Equipo	706,301	704,081	2,220
Equipo de Oficina	2,834,235	2,681,727	152,508
Equipo Médico Científico	25,999,287	22,286,240	3,713,047
Equipo de Cómputo	3,333,728	3,117,498	216,230
Maquinaria y Eq. hotelería, restaurante y cafetería	2,704,824	2,636,295	68,529
<b>Subtotal</b>	<b>222,320,864</b>	<b>216,056,039</b>	<b>6,264,825</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>			
	<b>(24,319,111)</b>	<b>(19,308,827)</b>	<b>(5,010,284)</b>
Edificios	(8,286,201)	(6,599,822)	(1,686,379)
Maquinaria y Equipo	(403,148)	(336,121)	(67,027)
Equipo de Oficina	(2,182,278)	(1,952,932)	(229,346)
Equipo de Cómputo	(2,912,730)	(2,454,057)	(458,673)
Equipo Clínico	(9,003,353)	(6,672,798)	(2,330,555)
Equipo de Hotelería	(1,531,401)	(1,293,097)	(238,304)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>198,001,753</b>	<b>196,747,212</b>	<b>1,254,541</b>

<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>344,540,257</b>	<b>343,612,041</b>	<b>928,216</b>
--	----------	--------------------	--------------------	----------------

<b>NO DEPRECIABLE</b>			
Clínica de Marly	44,388,378	43,839,814	548,564
Jorge Cavelier	95,823,721	93,711,429	2,112,292
<b>TOTAL NO DEPRECIABLE</b>	<b>140,212,099</b>	<b>137,551,243</b>	<b>2,660,856</b>
<b>DEPRECIABLE</b>			
Clínica de Marly	153,853,293	147,885,405	5,967,888
Litomedica	6,567,788	6,491,475	76,313
Cirurobotica	4,318,760	4,314,911	3,849
Jorge Cavelier	126,497,143	122,344,610	4,152,533
<b>TOTAL DEPRECIABLE</b>	<b>291,236,984</b>	<b>281,036,401</b>	<b>10,200,583</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>			
Clínica de Marly	(57,304,559)	(50,979,236)	(6,325,323)
Litomedica	(4,436,906)	(4,186,969)	(249,937)
Cirurobotica	(848,250)	(500,571)	(347,679)
Jorge Cavelier	(24,319,111)	(19,308,827)	(5,010,284)
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>(86,908,826)</b>	<b>(74,975,603)</b>	<b>(11,933,223)</b>

<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>344,540,257</b>	<b>343,612,041</b>	<b>928,216</b>
--	----------	--------------------	--------------------	----------------

## PROPIEDAD DE INVERSION

CLINICA DE MARLY S.A.	7	2,023	2,022	VARIACION
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
Terrenos		29,932,165	29,932,164	1
<b>DEPRECIABLE</b>				
Edificios		35,039,325	35,039,325	-
Depreciación		(6,236,393)	(5,648,682)	(587,711)
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>		<b>58,735,097</b>	<b>59,322,807</b>	<b>(587,710)</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
Terrenos		358,500	-	358,500
<b>DEPRECIABLE</b>				
Edificios		238,710	667,401	(428,691)
Oficinas (Participación 4.99% dación de pago Saludcoop)		333,205	365,598	(32,393)
Depreciación		-	(102,584)	102,584
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>		<b>930,415</b>	<b>930,415</b>	<b>-</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
<b>DEPRECIABLE</b>				
Terrenos		10,313,672	10,313,672	-
Edificios		11,714,551	11,714,551	-
Depreciación		(954,119)	(734,518)	(219,601)
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>		<b>21,074,104</b>	<b>21,293,705</b>	<b>(219,601)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>7</b>	<b>80,739,616</b>	<b>81,546,927</b>	<b>(807,311)</b>
<b>TOTAL PRORIEDAD PLANTA Y EQUIPO + PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>7</b>	<b>425,279,873</b>	<b>425,158,968</b>	<b>120,905</b>

## Nota No.8 Activos Intangibles

Los activos Intangibles de la Clínica están compuestos principalmente por programas informáticos adquiridos como licencias, software y un fideicomiso.

El período de amortización es calculado sobre una base de línea recta y esta no excede de 5 años.

El método de amortización es línea recta

CLINICA DE MARLY S.A.	8	2,023	2,022	VARIACION
Fideicomisos- otros		4,820	4,820	-
Licencias		2,405,590	2,400,678	4,912
Amortización		(1,638,991)	(1,308,449)	(330,542)
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>771,419</b>	<b>1,097,049</b>	<b>(325,630)</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Licencias		1,940,856	1,889,224	51,632
Amortización		(1,871,945)	(1,658,079)	(213,866)
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>68,911</b>	<b>231,145</b>	<b>(162,234)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>8</b>	<b>840,330</b>	<b>1,328,194</b>	<b>(487,864)</b>

## Nota No.9 Impuestos Tasas y Gravámenes

Este rubro representa el valor que la Sociedad y sus subsidiarias adeudan por concepto de Impuesto de Renta, retención en la fuente al mes de Diciembre de 2023 e impuesto a las ventas e ICA por pagar Sexto Bimestre de 2023.

<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>9</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>				
Impuesto a la Renta		10,289,558	8,996,145	1,293,413
Retenciones en la Fuente, Rete IVA, Reteica		975,681	822,763	152,918
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		555,261	506,630	48,631
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>11,820,500</b>	<b>10,325,538</b>	<b>1,494,962</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Impuesto a la Renta		1,208,495	1,111,927	96,568
Retenciones en la Fuente, Rete IVA, Reteica		27,961	20,278	7,683
Impuesto de industria y comercio		16,645	15,974	671
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		2,230	2,490	(260)
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>1,255,331</b>	<b>1,150,669</b>	<b>104,662</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Impuesto a la Renta		41,253	66,849	(25,596)
Retenciones en la Fuente, Rete IVA, Reteica		2,011	1,361	650
Impuesto de industria y comercio		12,587	11,976	611
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>55,851</b>	<b>80,186</b>	<b>-24,335</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Impuesto a la Renta		1,538,412	1,169,527	368,885
Retenciones en la Fuente, Rete IVA, Reteica		331,168	307,542	23,626
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		75,700	65,299	10,401
Impuesto de Ica		916,963	-	916,963
otros impuestos		283	263	20
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>2,862,526</b>	<b>1,542,631</b>	<b>1,319,895</b>
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>15,994,208</b>	<b>13,099,024</b>	<b>2,895,184</b>

### Impuesto Diferido Activo

El activo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

### Impuesto Diferido Pasivo

El pasivo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta

En La siguiente tabla se muestra el efecto del impuesto diferido activo y pasivo de la Clínica de Marly S.A.

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	%	FISCAL	CONTABLE	DIFERENCIA PERMANENTE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFE	0.35	\$ 4,510,428	\$ 4,339,950	\$ -	\$ 170,478	\$ 59,667	\$ -
12	INVERSIONES	0.35	\$ 162,671,673	\$ 208,215,317	\$ -45,512,225	\$ -	\$ -	\$ 10,996
1399	PROVISIONES	0.35	\$ -3,827,244	\$ -13,035,346	\$ -	\$ -	\$ 3,222,836	\$ -
1499	DETERIORO	0.35	\$ -	\$ 135,223	\$ -	\$ -	\$ 47,328	\$ -
1504	TERRENOS	0.1	\$ 14,036,193	\$ 73,180,574	\$ -	\$ -59,144,381	\$ -	\$ 5,914,438
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.35	\$ 75,773,145	\$ 122,142,237	\$ -	\$ -46,369,092	\$ -	\$ 16,229,182
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.35	\$ -38,037,896	\$ -23,500,830	\$ -	\$ -14,537,066	\$ -	\$ 5,087,973
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.35	\$ 3,499,399	\$ 2,176,443	\$ -	\$ -1,322,956	\$ -	\$ 463,035
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.35	\$ -2,723,256	\$ -1,391,806	\$ -	\$ -1,331,450	\$ -	\$ 466,008
1524	EQUIPO DE OFICINA	0.35	\$ 7,667,647	\$ 5,001,415	\$ -	\$ -2,666,232	\$ -	\$ 933,181
159224	EQUIPO DE OFICINA	0.35	\$ -7,059,916	\$ -4,180,856	\$ -	\$ -2,879,060	\$ -	\$ 1,007,671
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	0.35	\$ 6,264,438	\$ 8,218,688	\$ -	\$ -1,954,250	\$ -	\$ 683,988
159228	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	0.35	\$ -4,430,329	\$ -6,386,014	\$ -	\$ -1,955,685	\$ -	\$ 684,490
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	0.35	\$ 60,069,923	\$ 45,867,340	\$ -	\$ -14,202,583	\$ -	\$ 4,970,904
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	0.35	\$ -40,986,777	\$ -24,472,070	\$ -	\$ -16,514,707	\$ -	\$ 5,780,147
1536	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	0.35	\$ 6,449,752	\$ 4,680,651	\$ -	\$ -1,769,101	\$ -	\$ 619,185
159236	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	0.35	\$ -6,010,526	\$ -3,375,253	\$ -	\$ -2,635,273	\$ -	\$ 922,346
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	0.35	\$ 1,658,861	\$ 585,000	\$ -	\$ -1,073,861	\$ -	\$ 375,851
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE	0.35	\$ -1,308,584	\$ -234,123	\$ -	\$ -1,074,461	\$ -	\$ 376,061
16	INTANGIBLES	0.35	\$ -1,621,487	\$ -1,638,990	\$ -	\$ -17,503	\$ 6,126	\$ -
1735	DERECHOS DE USO	0.35	\$ -	\$ 810,542	\$ -	\$ -810,542	\$ -	\$ 283,690
233535	ARRENDAMIENTOS	0.35	\$ -166,509	\$ -894,106	\$ -	\$ -727,597	\$ 254,659	\$ -
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	0.35	\$ -	\$ -381,136	\$ -	\$ -381,136	\$ 133,398	\$ -
<b>TOTAL</b>							<b>\$ 3,724,014</b>	<b>-\$ 28,715,853</b>

Impuesto Diferido Activo y Pasivo de la Clínica Jorge Cavelier Gaviria

CODIGO	NOMBRE CUENTA	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA	DIFERENCIA PERMANENTE	DIFERENCIA TEMPORARIA	ACTIVO DIFERIDO	PASIVO DIFERIDO
11	Disponible	\$ 16,112,769	\$ 16,112,769	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
12	Inversiones	\$ 32,732,769	\$ 32,732,769	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
13	Deudores	\$ 30,720,311	\$ 30,895,800	\$ 39,108	\$ -	\$ 39,108	\$ 7,822	\$ -
14	Inventarios	\$ 1,585,137	\$ 1,702,755	\$ 76,938	\$ -	\$ 76,928	\$ 15,386	\$ -
15	Propiedades, planta y equipo	\$ 219,075,857	\$ 107,240,612	\$ -111,872,766	\$ -	\$ -111,872,766	\$ -	\$ 22,374,553
16	Otros Activos	\$ 68,911	\$ 68,911	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
17	Diferidos	\$ 801,135	\$ -	\$ 801,135	\$ 200,181	\$ 600,954	\$ -	\$ 120,191
18	Otros activos no financieros	\$ 61,992	\$ 61,992	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
21	Pasivos financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
22	Proveedores	\$ 1,902,346	\$ 1,928,483	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
23	Cuentas por pagar	\$ 8,097,005	\$ 7,212,136	\$ 884,870	\$ -	\$ 884,870	\$ 176,974	\$ -
24	Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 975,151	\$ 975,151	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25	Pasivo laboral	\$ 1,485,057	\$ 1,485,057	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
26	Pasivos estimados y provisiones	\$ 1,820,228	\$ 1,820,228	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
27	Diferidos	\$ 22,495,332	\$ 588	\$ 22,494,744	\$ 22,494,744	\$ -	\$ -	\$ -
28	Otros pasivos	\$ 1,629,712	\$ 1,629,712	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>							<b>\$ 200,181</b>	<b>-\$ 22,494,744</b>

Impuesto diferido Activo y Pasivo de Litomedica S.A.

CUENTA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO AÑO 2023	%	CONTABLE	FISCAL	DIFERENCIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO DEBITO
12	Inversiones Financieras	0.35	3,401,309	4,593,156	(1,191,847)	(1,191,847)	417,146
13	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	0.35	2,987,577	3,104,807	(117,230)	(117,230)	41,031
15	Propiedad Planta y Equipo	0.35	37,999	46,986	(8,987)	(8,987)	3,145
21	Derecho de uso arrendamientos CR	0.35	39,394	-	39,394	39,394	13,788
<b>TOTAL</b>							<b>475,110</b>
CUENTA	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO AÑO 2023	%	CONTABLE	FISCAL	DIFERENCIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO CREDITO
11	Efectivo y Equivalentes de efectivo	0.35	724,694	717,869	6,825	6,825	2,389
12	Inversiones Financieras	0.35	13,091,597	11,184,550	1,907,047	1,907,047	667,466
15	Propiedad Planta y Equipo	0.35	3,023,298	1,697,980	1,325,318	1,325,318	463,861
19	Derecho de uso arrendamientos DB	0.35	29,715	-	29,715	29,715	10,400
<b>TOTAL</b>							<b>1,144,117</b>

## Nota No. 10 Activos y Pasivos Por Arrendamientos De Uso

De acuerdo a la política contable se optó por no aplicar la norma, cuando el arrendamiento es a corto plazo y cuando el arrendamiento es por bajo valor que para la institución equivale a US\$10.000 en un año del valor presente, los cuales se registran como gasto.

ACTIVO POR ARRENDAMIENTOS DE USO	10	2,023	2,022	VARIACION
Clínica de Marly S.A.		810,542	1,041,904	(231,362)
Litomedica S.A		29,715	202,126	(172,411)
Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S		600,954	724,933	(123,979)
<b>TOTAL ACTIVO POR DERECHOS DE USO ARRENDAMIENTO</b>		<b>1,441,211</b>	<b>1,968,963</b>	<b>(527,752)</b>

PASIVO POR ARRENDAMIENTOS DE USO	10	2,023	2,022	VARIACION
Clínica de Marly S.A.		727,597	1,086,501	(358,904)
Litomedica S.A		39,394	286,685	(247,291)
Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S		884,870	1,053,302	(168,432)
<b>TOTAL PASIVO POR DERECHOS DE USO ARRENDAMIENTO</b>		<b>1,651,861</b>	<b>2,426,488</b>	<b>(774,627)</b>

ACTIVO POR ARRENDAMIENTOS DE USO	10	2,023	2,022	VARIACION
Derechos de Uso Clínica de Marly S.A.		2,288,340	2,285,281	3,059
Derechos de Uso Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria		1,764,091	1,534,161	229,930
Derechos de Uso Litomedica S.A.		862,055	862,055	-
		<b>4,914,486</b>	<b>4,681,497</b>	<b>232,989</b>
Depreciación Clínica de Marly S.A.		(1,477,798)	(1,243,377)	(234,421)
Depreciación Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria		(1,163,137)	(809,228)	(353,909)
Depreciación Litomedica S.A.		(832,340)	(659,929)	(172,411)
		<b>(3,473,275)</b>	<b>(2,712,534)</b>	<b>(760,741)</b>
<b>TOTAL ACTIVO POR DERECHOS DE USO ARRENDAMIENTO</b>		<b>1,441,211</b>	<b>1,968,963</b>	<b>(527,752)</b>

PASIVO POR ARRENDAMIENTOS DE USO	10	2,023	2,022	VARIACION
Derechos de Uso Clínica de Marly S.A.		2,288,340	2,285,281	3,059
Derechos de Uso Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria		1,764,091	1,679,662	84,429
Derechos de Uso Litomedica S.A.		862,055	862,055	-
Amortización Clínica de Marly S.A.		(1,560,743)	(1,198,780)	(361,963)
Amortización Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria		(879,222)	(626,360)	(252,862)
Amortización Litomedica S.A.		(822,661)	(575,370)	(247,291)
<b>TOTAL PASIVO POR DERECHOS DE USO ARRENDAMIENTO</b>		<b>1,651,861</b>	<b>2,426,488</b>	<b>(774,627)</b>

## Nota No. 11 Beneficio A Empleados

Son todas las contraprestaciones que la Sociedad y sus subsidiarias. Proporcionan a los trabajadores a cambio de los servicios prestados por estos. Dichos beneficios se contabilizan con base en las disposiciones legales y las contempladas por la sociedad y sus subsidiarias.

Beneficios a empleados a corto plazo: Son aquellos que se espera cancelar dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período sobre el que se informa, como: salarios, cesantías, intereses de cesantías, primas de vacaciones, vacaciones, entre otros.

Beneficios a empleados de largo plazo: Están compuestos por la prima de antigüedad, Bono retiro y pensiones de jubilación

<b>PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>11</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>				
Nómina por Pagar		-	16,883	(16,883)
Cesantías Consolidadas		1,434,739	1,289,655	145,084
Intereses sobre Cesantías		169,611	149,223	20,388
Vacaciones Consolidadas		797,765	771,401	26,364
Primas Extralegales		256,402	323,669	(67,267)
Pensiones por Pagar		9,814	9,553	261
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>2,668,331</b>	<b>2,560,384</b>	<b>107,947</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Nómina por Pagar		-	52	(52)
Cesantías Consolidadas		74,924	82,267	(7,343)
Intereses sobre Cesantías		8,538	9,461	(923)
Vacaciones Consolidadas		85,318	85,699	(381)
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>168,780</b>	<b>177,479</b>	<b>(8,699)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Cesantías Consolidadas		1,707	1,503	204
Intereses sobre Cesantías		204	180	24
Vacaciones Consolidadas		1,070	1,271	(201)
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>2,981</b>	<b>2,954</b>	<b>27</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Nómina por Pagar		17,474	6,137	11,337
Cesantías Consolidadas		848,225	652,156	196,069
Intereses sobre Cesantías		94,784	75,028	19,756
Vacaciones Consolidadas		524,574	316,335	208,239
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>1,485,057</b>	<b>1,049,656</b>	<b>435,401</b>

<b>TOTAL BENEFICIO EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>11</b>	<b>4,325,149</b>	<b>3,790,473</b>	<b>534,676</b>
--	-----------	------------------	------------------	----------------

<b>PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	<b>11</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>				
Primas Extralegales		215,824	320,135	(104,311)
Pensiones por Pagar		24,432	23,109	1,323
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>240,255</b>	<b>343,244</b>	<b>(102,989)</b>

<b>TOTAL BENEFICIO EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	<b>11</b>	<b>240,255</b>	<b>343,244</b>	<b>(102,989)</b>
--	-----------	----------------	----------------	------------------

## Nota No. 12 Provisiones

La provisión corresponde a procesos judiciales. Los cuales de acuerdo al concepto jurídico los casos no prosperan en contra de la institución.

CLINICA DE MARLY S.A.	12	2021	2020	VARIACION
Litigios		614,184	614,184	-
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		614,184	614,184	-
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>12</b>	<b>614,184</b>	<b>614,184</b>	<b>0</b>

## Nota No. 13 Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios, especialmente en el servicio de Trasplante de Medula.

El detalle de los ingresos diferidos es el siguiente:

CLINICA DE MARLY S.A.	13	2,023	2,022	VARIACION
Contratos Prestación de Servicios de Salud		10,554,059	11,401,450	(847,391)
Anticipo Clientes		575,645	971,532	(395,887)
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>11,129,704</b>	<b>12,372,982</b>	<b>(1,243,278)</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Anticipos Recibidos		20,565	23,891	(3,326)
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>20,565</b>	<b>23,891</b>	<b>(3,326)</b>

<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Anticipos Recibidos		14,500	11,500	3,000
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>14,500</b>	<b>11,500</b>	<b>3,000</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Anticipos Recibidos		588	304	284
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>588</b>	<b>304</b>	<b>284</b>

<b>TOTAL INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>13</b>	<b>11,165,357</b>	<b>12,408,677</b>	<b>(1,243,320)</b>
---------------------------------	-----------	-------------------	-------------------	--------------------

## Nota No. 14 Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

El detalle de las reservas de la Sociedad y sus subsidiarias es el siguiente:

CLINICA DE MARLY S.A.	14	2,023	2,022	VARIACION
<b>OBLIGATORIAS</b>				
Reserva Legal		108,094	108,094	-
Reserva exceso de depreciación		91,847	91,847	-
Reserva para readquisición acciones		888,706	888,706	-
Menos: acciones propias readquiridas		(91,046)	(91,046)	-
<b>Total Reservas Obligatorias</b>		<b>997,601</b>	<b>997,601</b>	<b>-</b>
<b>ESTATUTARIAS</b>				
Reserva para ampliación		287,832,884	241,696,353	46,136,531
Reserva por exposición a la inflación		799,908	799,908	-
<b>Total Reservas Estatutarias</b>		<b>288,632,792</b>	<b>242,496,261</b>	<b>46,136,531</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>289,630,393</b>	<b>243,493,862</b>	<b>46,136,531</b>

<b>LITOMEDICA S.A.</b>			
<b>OBLIGATORIAS</b>			
Reserva Legal	46,288	46,288	-
Reserva para readquisición acciones	807,738	807,738	-
Menos: acciones propias readquiridas	(307,738)	(307,738)	-
<b>Total Reservas Obligatorias</b>	<b>546,288</b>	<b>546,288</b>	-
<b>ESTATUTARIAS</b>			
Reserva para ampliación	15,560,714	13,422,915	2,137,799
<b>Total Reservas Estatutarias</b>	<b>15,560,714</b>	<b>13,422,915</b>	<b>2,137,799</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>16,107,002</b>	<b>13,969,203</b>	<b>2,137,799</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>			
<b>OBLIGATORIAS</b>			
Reserva Legal	3,584,054	1,880,709	1,703,345
<b>Total Reservas Obligatorias</b>	<b>3,584,054</b>	<b>1,880,709</b>	<b>1,703,345</b>
<b>ESTATUTARIAS</b>			
Reserva para ampliación	15,330,102	-	15,330,102
<b>Total Reservas Estatutarias</b>	<b>15,330,102</b>	-	<b>15,330,102</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>18,914,156</b>	<b>1,880,709</b>	<b>17,033,447</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>			
<b>OBLIGATORIAS</b>			
Reserva Legal	58,835	43,819	15,016
<b>ESTATUTARIAS</b>			
Reserva para ampliación	480,405	345,252	135,153
<b>Total Reservas Estatutarias</b>	<b>480,405</b>	<b>345,252</b>	<b>135,153</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>539,240</b>	<b>389,071</b>	<b>150,169</b>
<b>Ajustes de Consolidación</b>			
Reserva de Litomédica	16,107,002	13,969,203	2,137,799
Reservas de Jorge Cavelier Gaviria	18,914,156	1,880,709	17,033,447
Reserva de Cirurobotica	539,240	389,071	150,169
Variación Inversión vs. Patrimonio	(1,393,737)	(1,103,097)	(290,640)
<b>(-) TOTAL AJUSTES</b>	<b>34,166,661</b>	<b>15,135,886</b>	<b>19,030,775</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>14</b>	<b>291,024,131</b>	<b>244,596,960</b>
			<b>46,427,171</b>

## Nota No. 15 Ingresos Ordinarios

Los ingresos operacionales obtenidos durante los periodos 2023 y 2022 son procedentes de contratos con clientes para adquirir bienes y servicios que generan derechos y obligaciones exigibles. Además se incluye los descuentos financieros otorgados a los clientes.

El detalle de los ingresos ordinarios es el siguiente:

<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>	<b>15</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS</b>				
Servicios Hospitalarios		243,441,435	214,235,171	29,206,264
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(3,858,186)	(3,436,572)	(421,614)
<b>Total Servicios Hospitalarios</b>		<b>239,583,249</b>	<b>210,798,599</b>	<b>28,784,650</b>
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>				
Medicamentos		5,125,384	5,079,911	45,473
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>244,708,633</b>	<b>215,878,510</b>	<b>28,830,123</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Total Servicios Hospitalarios		6,561,416	7,422,873	(861,457)
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>6,561,416</b>	<b>7,422,873</b>	<b>(861,457)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Total Servicios Hospitalarios		1,187,229	1,189,049	(1,820)
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>1,187,229</b>	<b>1,189,049</b>	<b>(1,820)</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Total Servicios Hospitalarios		113,005,940	99,945,231	13,060,709
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>113,005,940</b>	<b>99,945,231</b>	<b>13,060,709</b>
<b>Cuentas Recíprocas</b>				
Ingresos de Clínica de Marly vs. Litoméica		443,630	508,573	(64,943)
Ingresos de Clínica de Marly vs. Cirurobotica		95,395	69,110	26,285
Ingresos de Clínica de Marly vs. Clínica de Marly JCG		801,669	1,069,772	(268,103)
Ingresos de Litoméica vs. Clínica de Marly		115,583	131,241	(15,658)
Ingresos de Cirurobotica vs. Clínica de Marly		601,360	783,683	(182,323)
Ingresos de Clínica de Marly JCG vs. Clínica de Marly		500,204	530,763	(30,559)
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS</b>		<b>2,557,841</b>	<b>3,093,142</b>	<b>(535,301)</b>
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>15</b>	<b>362,905,377</b>	<b>321,342,521</b>	<b>41,562,856</b>

## Nota No. 16 Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2023 y 2022 se reconoce sobre el sistema de causación, afectando los resultados de la Sociedad y sus subsidiarias independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas,

El detalle del costo de ventas es el siguiente:

<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>	<b>16</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Servicios Hospitalarios		149,099,188	135,713,390	13,385,798
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>				
Medicamentos		6,029,513	5,089,782	939,731
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>155,128,701</b>	<b>140,803,172</b>	<b>14,325,529</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Servicios Hospitalarios		3,380,974	3,541,870	(160,896)
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>3,380,974</b>	<b>3,541,870</b>	<b>(160,896)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Servicios Hospitalarios		978,339	846,865	131,474
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>978,339</b>	<b>846,865</b>	<b>131,474</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Servicios Hospitalarios		72,515,581	63,272,941	9,242,640
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>72,515,581</b>	<b>63,272,941</b>	<b>9,242,640</b>
<b>Cuentas Reciprocas</b>				
Costos de Clínica de Marly vs. Litomédica		115,583	131,241	(15,658)
Costos de Clínica de Marly vs. Cirurobotica		601,360	783,683	(182,323)
Costos de Clínica de Marly vs. Clínica de Marly JCG		500,204	530,763	(30,559)
Costos de Litomédica vs. Clínica de Marly		443,630	508,573	(64,943)
Costos de Cirurobotica vs. Clínica de Marly		95,395	69,110	26,285
Costos de Clínica de Marly JCG vs. Clínica de Marly		801,669	1,069,772	(268,103)
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS</b>		<b>2,557,841</b>	<b>3,093,142</b>	<b>(535,301)</b>
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>16</b>	<b>229,445,754</b>	<b>205,371,706</b>	<b>24,074,048</b>

## Nota No. 17 Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos y de ventas contabilizados por el sistema de causación.

El detalle de los gastos operacionales de administración y venta de la Sociedad y sus subsidiarias es el siguiente:

CLINICA DE MARLY S.A.	17	2,023	2,022	VARIACION
Gastos de personal		11,263,738	10,457,837	805,901
Honorarios		751,923	803,816	(51,893)
Impuestos		2,852,888	2,554,033	298,855
Contribuciones y afiliaciones		255,393	160,347	95,046
Seguros		64,197	629,724	(565,527)
Arrendamientos		61,949	42,176	19,773
Legales		7,561	52,760	(45,199)
Servicios		7,081,613	5,401,059	1,680,554
Mantenimientos		1,936,096	2,162,423	(226,327)
Gastos de viaje		23,939	7,263	16,676
Amortizaciones		752,966	329,461	423,505
Depreciación		2,184,707	2,826,815	(642,108)
Deterioro		6,969,676	44,460	6,925,216
Diversos		1,838,105	1,401,139	436,966
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>36,044,751</b>	<b>26,873,313</b>	<b>9,171,438</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Gastos de personal		871,956	769,612	102,344
Honorarios		157,253	165,219	(7,966)
Impuestos		100,509	104,061	(3,552)
Contribuciones y afiliaciones		6,494	4,263	2,231
Seguros		16,473	20,849	(4,376)
Arrendamientos		12,585	11,441	1,144
Legales		4,084	4,886	(802)
Servicios		121,889	97,410	24,479
Mantenimientos		9,140	9,554	(414)
Depreciación		17,277	29,240	(11,963)
Provisiones		951,689	463,949	487,740
Depreciacion derecho de uso arrendamiento		50,100	47,253	2,847
Diversos		88,131	63,004	25,127
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>2,407,580</b>	<b>1,790,741</b>	<b>616,839</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Gastos de personal		29,504	27,058	2,446
Honorarios		34,310	22,310	12,000
Impuestos		12,587	11,976	611
Contribuciones y afiliaciones		999	739	260
Seguros		4,039	5,119	(1,080)
Legales		2,367	13,463	(11,096)
Servicios		7,216	9,355	(2,139)
Mantenimientos		441	1,275	(834)
Depreciación		1,835	1,906	(71)
Diversos		4,819	3,772	1,047
Deterioro		59,912	59,912	-
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>158,029</b>	<b>156,885</b>	<b>1,144</b>

<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>			
Gastos de personal	6,606,997	6,624,705	(17,708)
Honorarios	431,331	265,622	165,709
Impuestos	1,508,251	850,810	657,441
Arrendamientos	1,300	786	514
Contribuciones y afiliaciones	22,808	13,813	8,995
Seguros	326,130	285,123	41,007
Servicios	7,067,406	6,778,701	288,705
Gastos Legales	5,179	4,531	648
Amortizaciones	96,852	162,645	(65,793)
Depreciación	2,426,811	2,388,899	37,912
Mantenimiento y reparaciones	627,948	862,893	(234,945)
Diversos	495,923	428,051	67,872
Deterioro	371,394	410,822	(39,428)
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>19,988,328</b>	<b>19,077,401</b>	<b>910,927</b>
<b>Cuentas Reciprocas</b>			
Gasto de Litomédica vs. Clínica de Marly	411,679	378,812	32,867
Gasto de Cirurobotica vs. Clínica de Marly	1,778	5,938	(4,160)
Gastos de Clínica de Marly JCG vs. Clínica de Marly	4,000	142,168	(138,168)
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS</b>	<b>417,457</b>	<b>526,918</b>	<b>(109,461)</b>

<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS</b>	<b>17</b>	<b>58,181,231</b>	<b>47,371,422</b>	<b>10,809,809</b>
---	-----------	-------------------	-------------------	-------------------

## Nota No. 18 Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses de las inversiones y la diferencia en cambio de las inversiones y proveedores del exterior

<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>	<b>18</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Intereses		6,504,924	2,707,096	3,797,828
Diferencia en cambio		751,454	2,129,732	(1,378,278)
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>7,256,378</b>	<b>4,836,828</b>	<b>2,419,550</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Intereses		1,390,625	660,267	730,358
Diferencia en cambio		880,927	1,514,849	(633,922)
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>2,271,552</b>	<b>2,175,116</b>	<b>96,436</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Intereses		110,089	26,986	83,103
Diferencia en cambio		5,154	14,907	(9,753)
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>115,243</b>	<b>41,893</b>	<b>73,350</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Diferencia en cambio		103	51,450	(51,347)
Intereses		4,116,393	2,062,844	2,053,549
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>4,116,495</b>	<b>2,114,294</b>	<b>2,002,201</b>
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>18</b>	<b>13,759,668</b>	<b>9,168,131</b>	<b>4,591,537</b>

## Nota No. 19 Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio, multas y sanciones, comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras.

CLINICA DE MARLY S.A.	19	2,023	2,022	VARIACION
Intereses (corrientes y arrendamiento financiero)		2,227,689	2,042,385	185,304
Diferencia en cambio		2,714,293	668,353	2,045,940
Multas y Sanciones		25,740	44,123	(18,383)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		234,158	228,953	5,205
Impuesto 4 por mil		822,487	830,780	(8,293)
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>6,024,367</b>	<b>3,814,594</b>	<b>2,209,773</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Intereses		10,909	31,784	(20,875)
Diferencia en cambio		2,434,837	390,371	2,044,466
Otros Gastos y comisiones Bancarias		20,768	20,991	(223)
Impuesto 4 por mil		27,845	34,740	(6,895)
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>2,494,359</b>	<b>477,886</b>	<b>2,016,473</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Diferencia en cambio		18,250	3,935	14,315
Otros Gastos y comisiones Bancarias		1,820	1,780	40
Impuesto 4 por mil		3,808	3,732	76
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>23,878</b>	<b>9,447</b>	<b>14,431</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>				
Comisiones		150,538	145,878	4,660
Intereses		85,885	132,318	(46,433)
Multas y sanciones		-	10,667	(10,667)
Diferencia en cambio		272	32,179	(31,907)
Impuesto 4 por mil		445,281	423,329	21,952
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>681,976</b>	<b>744,371</b>	<b>(62,395)</b>
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>19</b>	<b>9,224,580</b>	<b>5,046,298</b>	<b>4,178,282</b>

## Nota No. 20 Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, servicios de administración, indemnizaciones, recuperaciones, patrocinios, y eventos realizados por la institución.

CLINICA DE MARLY S.A.	20	2,023	2,022	VARIACION
Arrendamientos		4,094,954	3,762,103	332,851
Dividendos		282,795	262,054	20,741
Servicios Administrativos		1,189,552	1,162,346	27,206
Recuperaciones		6,571,602	1,649,731	4,921,871
Otras Devoluciones en venta		(15,819)	12,500	(28,319)
Método de participación		21,135,358	19,380,729	1,754,629
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inserviles, Cama acompañante)		310,583	333,247	(22,664)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>33,569,025</b>	<b>26,562,710</b>	<b>7,006,315</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Arrendamientos		78,996	72,024	6,972
Dividendos		86,448	86,055	393
Recuperaciones		696,729	136,480	560,249
Indemnizaciones		17,878	10,209	7,669
Otros ingresos (venta de equipos, aprovechamientos imp diferido)		9,532	2,359	7,173
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>889,583</b>	<b>307,127</b>	<b>582,456</b>

<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>			
Arrendamientos	1,772,129	1,525,712	246,417
Administración consultorios- servicios	748,213	702,357	45,856
Indemnizaciones	21,121	-	21,121
Devoluciones en otras ventas	(1,058)	-	(1,058)
Otros ingresos	1,033	107,315	(106,282)
Recuperaciones	585,646	600,320	(14,674)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3,127,083</b>	<b>2,935,704</b>	<b>191,379</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>			
Otros ingresos	2,488	1,011	1,477
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2,488</b>	<b>1,011</b>	<b>1,477</b>

<b>Cuentas Reciprocas</b>			
Otros Ingresos de Marly vs. Litómedica	411,679	2,655,680	(2,244,001)
Otros Ingresos de Litomémedica vs. Marly	-	-	-
Otros Ingresos de Marly vs. Cirurobotica	1,778	76,353	(74,575)
Otros Ingresos de Marly vs. Jorge Cavelier	4,000	17,175,616	(17,171,616)
Eliminación método de la participación	20,839,529	-	20,839,529
<b>(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS</b>	<b>21,256,986</b>	<b>19,907,649</b>	<b>1,349,337</b>

<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>20</b>	<b>16,331,193</b>	<b>9,898,903</b>	<b>6,432,290</b>
-----------------------------	-----------	-------------------	------------------	------------------

## Nota No. 21 Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Sociedad y sus subsidiarias, retiro de propiedad planta y equipo y otros gastos no deducibles

El detalle de los gastos no operacionales de la Sociedad y sus subsidiarias es el siguiente:

<b>CLINICA DE MARLY S.A.</b>	<b>21</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Retiro de Activos		2,191	32,898	(30,707)
Impuestos Asumidos		11,748	507,568	(495,820)
Otros Costos		286,794	60,383	226,411
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>300,733</b>	<b>600,849</b>	<b>(300,116)</b>
<b>LITOMEDICA S.A.</b>				
Impuestos asumidos - Otros Gastos		64,917	71,840	(6,923)
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>64,917</b>	<b>71,840</b>	<b>(6,923)</b>
<b>CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.</b>				
Otros Gastos		3,184	1,737	1,447
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3,184</b>	<b>1,737</b>	<b>1,447</b>
<b>JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S</b>	<b>21</b>	<b>2,023</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>
Impuestos asumidos		1,777	1,596	181
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores		437,209	574	436,635
Retiro de Activos		9,378	2,204	7,174
Gastos no deducibles		21,604	5,034	16,570
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>469,969</b>	<b>9,408</b>	<b>460,561</b>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>21</b>	<b>838,803</b>	<b>683,834</b>	<b>154,969</b>

## **Nota No. 22 Estado de Flujo de Efectivo.**

El estado de flujo de efectivo se presenta aplicando el método directo, para la preparación, se han tomado en consideración los flujos de efectivo de las actividades de operación, inversión y financiación. El disponible en caja, bancos, carteras colectivas e inversiones adquiridas con vencimiento igual o inferior a tres meses, son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos, ingresos por dividendos e intereses; y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pagos de cuotas de Leasing financieros, pago de dividendos e intereses.

## **Nota No.23 Estado de cambios en el Patrimonio**

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al periodo.

## **Nota No. 24 Otros resultados integrales**

El ORI comprende partidas derivadas en el Superávit por Valorización de propiedad Planta y Equipo que género en el año gravable 2022 y un impuesto diferido del 35%.

## INFORME COMITÉ DE AUDITORIA

Señores Asamblea General de Accionistas Clínica de Marly S.A.

Tenemos el gusto de informar a ustedes las actividades realizadas por el Comité de Auditoria de Clínica de Marly S.A., durante el año 2023: En las reuniones del Comité se abordaron principalmente los siguientes temas:

1. Aprobación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, los cuales presentaban razonablemente la situación financiera de la Clínica de Marly S.A.
2. Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2023
3. El Comité de Auditoría, desempeñó sus funciones con autonomía de funcionamiento, cumpliendo con el número de sesiones requeridas.
4. El Comité de Auditoría, supervisó las actividades de Control Interno, manifestando sus opiniones y sugerencias en los temas presentados; así mismo se realizó seguimiento a los temas de cumplimiento.
5. Dentro de los temas de cumplimiento que se abordaron, podemos citar: La actualización de los Manuales del Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva – SARLAFT/FPADM V4 y del Subsistema de Administración Riesgos de Corrupción, Opacidad y Fraude – SICOF V2, ambos siguiendo la CE 2021100000005-5 de la SNS; La alineación de los Códigos de Ética y Buen Gobierno V4. También se presentaron: La Política de Gestión de Riesgos de la Institución, el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE y el Código de Transparencia (CE 2021100000004-5 de la SNS).

Cordialmente,



JAIME CONCHA SAMPER  
Presidente  
Comité de Auditoría Clínica de Marly

## INFORME ANUAL GESTIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO - 2023

---

Señores Asamblea General de Accionistas Clínica de Marly S.A.

Dando cumplimiento al numeral 6.1.4.2.2.5 “Comunicación de Resultados” de la CE 029 de 2014, Parte I, Título I, Capítulo IV emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia - SFC, a continuación presento los aspectos más relevantes, del trabajo de la Oficina de Control Interno y la evaluación del Sistema de Control Interno - SCI.

Las funciones de la Oficina de Control Interno, se ejecutan con la objetividad e independencia exigidas por las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna – NIAs. Durante el 2023, se ejecutaron las auditorías establecidas en el plan de auditoría; evidenciando oportunidades de mejora, que a juicio de esta oficina no ponen en riesgo el Sistema de Control Interno de la Institución.

La Oficina de Control Interno, como elemento del Sistema de Control Interno, evalúa la efectividad del mismo; esta evaluación es realizada siguiendo el Modelo Integrado de Control Interno, publicado por COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission). A continuación, la evaluación de los componentes del sistema:

**Ambiente de Control:** Se actualizaron los Códigos de Ética y Buen Gobierno, incluyendo nuevas políticas que soportan los Sistemas de Administración de Riesgo SARLAFT/FPADM y SICOF; También se emitieron: El Código de Transparencia y el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE, documentos que enmarcan el compromiso de la Institución con la integridad y valores éticos.

**Gestión de Riesgos:** Teniendo en cuenta los requerimientos de la Superintendencia Nacional de Salud - SNS, en cuanto al Sistema Integral de Gestión de Riesgos, se emitió la Política de Gestión de Riesgos, clasificando los riesgos y estableciendo la metodología para tratarlos.

**Actividades de Control:** Las Políticas son revisadas periódicamente y actualizadas de acuerdo con la necesidad de la Institución.

**Información y Comunicación:** La Institución mantiene una adecuada comunicación con los grupos de interés externos (Reguladores, Accionistas, Clientes, etc.), disponiendo información relevante y de interés en su página web. Así mismo, hacía el interior se generan canales de comunicación para transmitir información a todo el personal.

**Monitoreo:** Durante el 2023, las deficiencias de control interno fueron comunicadas oportunamente a los responsables y se realiza seguimiento a las medidas correctivas.

El Sistema de Control Interno de la Institución es adecuado y se continuará trabajando en el mejoramiento continuo de los procesos.

Cordialmente,



ANGELICA PATRICIA CASTILLO HERNÁNDEZ  
Jefe de Control Interno

## **INFORME SOBRE LA OPERATIVIDAD DE LOS CONTROLES 2023**

---

Señores Asamblea General de Accionistas Clínica de Marly S.A.

De conformidad con lo establecido en el artículo 47 de la ley 964 de 2005, se informa a la Asamblea General de Accionistas, que la información financiera reportada a diciembre de 2023, fue presentada en forma adecuada y reflejan razonablemente la situación financiera de la Clínica de Marly S.A.

Para este efecto, es importante tener presente que la Clínica de Marly S.A. cuenta con el apoyo del área de Control Interno de la Institución, así como el apoyo de nuestros Revisores Fiscales ECOVIS Colombia S.A.S., quienes en el ejercicio de sus funciones apoyan a la Institución en el mantenimiento de controles efectivos que permiten una revelación de la información financiera oportuna y clara.

Frente a los sistemas de control, se ha procedido a verificar la operatividad de los controles, destacando el estricto cumplimiento de las políticas para: la prevención del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva LA/FT/FPADM y la prevención de la Corrupción, Opacidad y Fraude – COF.

No se han presentado fraudes o incidencias contables que hayan afectado la calidad de la información financiera.

Cordialmente,



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
Gerente General

## INFORME GOBIERNO CORPORATIVO 2023

---

Señores Asamblea General de Accionistas Clínica de Marly S.A.:

Siguiendo nuestro compromiso de las Mejores Prácticas de Gobierno Corporativo, a continuación presento el informe de las actividades realizadas durante el 2023:

1. Con el objetivo de dar mayor cubrimiento a los requerimientos de la CE 2021100000005-5 de la SNS, se realizó la actualización del Manual del Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva – SARLAFT/FPADM V4 y el Manual del Subsistema de Administración Riesgos de Corrupción, Opacidad y Fraude – SICOF V2,
2. Los Códigos de Ética y Buen Gobierno, se actualizaron de acuerdo, con las políticas requeridas para el adecuado funcionamiento del SARLAFT/FPADM y del SICOF; disposiciones aprobadas en sesión de Junta Directiva de octubre del 2023.
3. Con el fin de avanzar en la implementación del Sistema Integrado de Gestión de Riesgos y sus Subsistemas de Administración de Riesgos (CE 2021100000004-5 de la SNS); se emitió la Política de Gestión de Riesgos de la Institución, la cual establece los lineamientos generales para la gestión integral de los riesgos que puedan presentarse en la Institución.
4. De acuerdo con la CE 20221510000000053-5 de la SNS, se emite el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE y el Código de Transparencia, aprobados en sesión de Junta Directiva del mes de diciembre. El PTEE, es la compilación de las normas internas en materia de prevención y mitigación del riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude - COF y soborno, así como los principios y valores éticos de la Institución alineados con la prevención
5. Es importante mencionar que hemos cumplido con el oportuno diligenciamiento del reporte de implementación de las mejores prácticas corporativas correspondiente al año 2023, el cual se encuentra disponible en nuestra página web: [www.marly.com.co/atencion-al-inversionista](http://www.marly.com.co/atencion-al-inversionista).

Cordialmente,



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO  
Gerente General

## INFORME SARLAFT

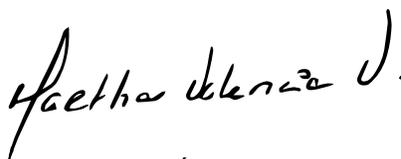
Señores Asamblea General de Accionistas Clínica de Marly S.A.:

Como Oficial de Cumplimiento de la Clínica de Marly S.A., Matriz del Grupo Empresarial al que pertenece la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S., me dirijo a ustedes con el fin informarles las labores ejecutadas en ambas Instituciones durante el año 2023: Bogotá D.C., Diciembre 31 de 2022

1. Teniendo en cuenta, los nuevos parámetros dispuestos en la CE 2021100000005-5 del 2021, emitida por la Superintendencia Nacional de Salud – SNS; el pasado mes de agosto del 2023, la Junta Directiva aprobó la versión No. 4 del Manual del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos/ Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva – SARLAFT/ FPADM, donde se incluyen nuevas políticas y procedimientos con el fin de permitir el adecuado funcionamiento del Sistema.
2. Así mismo, el pasado mes de octubre, en sesión de Junta Directiva, se aprobaron las versiones No. 4 del Código de Ética y No. 4 del Código de Buen Gobierno, ambos documentos alineados con la actualización del Manual SARLAFT/FPADM.
3. Se reportaron oportunamente a la Unidad de Análisis Financiero – UIAF, los pagos recibidos en efectivo, iguales y/o superiores a \$5.000.000, y demás reportes establecidos en la CE 000009 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud – SNS. Durante el 2023 no se detectaron operaciones inusuales.
4. Se realizaron los procedimientos de debida diligencia en el conocimiento de los clientes, proveedores, usuarios y demás contrapartes, tanto al momento de vinculación, como en la verificación anual, que se realiza para todos los terceros vinculados con la Institución, soportados en el software de consulta INFOLAFT.
5. Para el 2023 las capacitaciones se realizaron de manera presencial y virtual, logrando una participación más activa de los funcionarios de la Institución.

Durante el 2024, continuaremos trabajando en nuestro compromiso de implementación con los lineamientos establecidos en las normas vigentes en materia de SARLAFT/FPADM.

Cordialmente,



MARTHA INÉS VALENCIA V.  
Oficial de Cumplimiento  
Bogotá D.C., Diciembre 31 de 2023



CLÍNICA DE MARLY