



**CLINICA SANTA SOFIA DEL  
PACIFICO LTDA**

**NIT. 900.228.989-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 Diciembre de 2021 A 31 Diciembre de 2020**

**Cali -Valle**


**(Expresado en pesos Colombianos)**

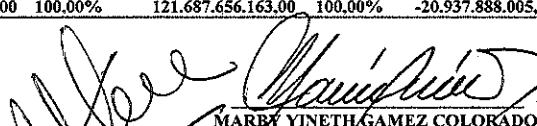


CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA  
Nit. 900.228.989-3  
Estado de la Situación Financiera  
A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020  
Buenaventura  
(Expresado en pesos Colombianos)



	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
		2021	%	2020	%	Valores	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>6</b>	<b>7.045.808.280,00</b>	<b>6,99%</b>	<b>2.199.057.378,00</b>	<b>1,81%</b>	<b>4.846.750.902,00</b>	<b>220,40%</b>
Caja		16.899.259,00	0,02%	21.605.578,00	0,02%	-4.706.319,00	-21,78%
Bancos		7.028.909.021,00	6,98%	2.177.451.800,00	1,79%	4.851.457.221,00	222,80%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>7</b>	<b>25.229.551.644,00</b>	<b>25,04%</b>	<b>47.778.029.549,00</b>	<b>39,26%</b>	<b>-22.548.477.905,00</b>	<b>-47,19%</b>
Bonos		202.158.000,00	0,20%	794.295.003,00	0,65%	-592.137.003,00	-74,55%
Certificado de Deposito a Termin CDT		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Cartera Colectiva		25.027.393.644,00	24,84%	46.983.734.546,00	38,61%	-21.956.340.902,00	-46,73%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>8</b>	<b>16.362.066.602,00</b>	<b>16,24%</b>	<b>43.370.146.499,62</b>	<b>35,64%</b>	<b>-27.008.079.897,62</b>	<b>-62,27%</b>
Clientes		6.517.877.757,00	6,47%	28.691.145.851,62	23,58%	-22.173.268.094,62	-77,28%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		6.872.846.303,00	6,82%	14.002.460.769,00	11,51%	-7.129.614.466,00	-50,92%
Deudores Varios		2.971.342.542,00	2,95%	676.539.879,00	0,56%	2.294.802.663,00	339,20%
Deterioro Acumulado		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>213.403.842,00</b>	<b>0,21%</b>	<b>6.023.852.046,00</b>	<b>4,95%</b>	<b>-5.810.448.204,00</b>	<b>-96,46%</b>
Inventario medicamentos e insumos		213.403.842,00	0,21%	6.023.852.046,00	4,95%	-5.810.448.204,00	-96,46%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>48.850.830.368,00</b>	<b>48,49%</b>	<b>99.371.085.472,62</b>	<b>81,66%</b>	<b>-50.520.255.104,62</b>	<b>-50,84%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>7</b>	<b>20.386.931.500,00</b>	<b>20,24%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.386.931.500,00</b>	<b>100,00%</b>
Bonos		12.846.699.000,00	12,75%	0,00	0,00%	12.846.699.000,00	100,00%
Certificado de Deposito a Termin CDT		7.540.232.500,00	7,48%	0,00	0,00%	7.540.232.500,00	100,00%
Cartera Colectiva		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>8</b>	<b>23.735.565.313,00</b>	<b>23,56%</b>	<b>13.913.936.949,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.821.628.363,62</b>	<b>70,59%</b>
Clientes		42.387.586.390,00	42,07%	29.738.757.718,38	24,44%	12.648.828.671,62	42,53%
Deterioro Acumulado		-18.652.021.077,00	-18,51%	-15.824.820.769,00	-13,00%	-2.827.200.308,00	17,87%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>7.776.440.977,00</b>	<b>7,72%</b>	<b>8.402.633.741,00</b>	<b>6,91%</b>	<b>-626.192.764,00</b>	<b>-7,45%</b>
Terrenos		2.880.958.690,00	2,86%	2.880.943.648,00	2,37%	15.042,00	0,00%
Maquinaria y Equipo		90.075.654,00	0,09%	181.894.659,00	0,15%	-91.819.005,00	-50,48%
Equipo de Oficina		438.191.505,00	0,43%	509.017.883,00	0,42%	-70.826.378,00	-13,91%
Equipo de Computo y Comunicación		205.942.717,00	0,20%	152.566.327,00	0,13%	53.376.390,00	34,99%
Equipo Medico - Cientifico		5.673.839.241,00	5,63%	5.738.522.204,00	4,72%	-64.682.963,00	-1,13%
Equipo de Hoteleria y Restaurante		0,00	0,00%	2.204.000,00	0,00%	-2.204.000,00	-100,00%
Equipo de Transporte		104.443.275,00	0,10%	114.920.500,00	0,09%	-10.477.225,00	-9,12%
Depreciacion Acumulada		-1.617.010.105,00	-1,60%	-1.177.435.480,00	-0,97%	-439.574.625,00	37,33%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>51.898.937.790,00</b>	<b>51,51%</b>	<b>22.316.570.690,38</b>	<b>18,34%</b>	<b>29.582.367.099,62</b>	<b>520,80%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>100.749.768.158,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>121.687.656.163,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-20.937.888.005,00</b>	<b>-17,21%</b>

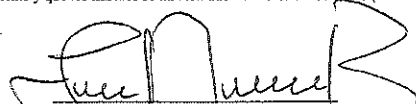
  
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS  
Representante Legal

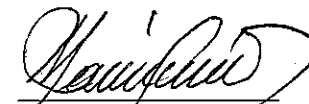
  
MARBY YINETH GAMEZ COLORADO  
Contador Público  
T.P.116418-T

MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P. 41659-T  
Ver Dictamen adjunto.

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia integridad derechos y obligaciones valuación presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a 31 diciembre de 2021 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS  
Representante Legal

  
MARBY YINETH GAMEZ COLORADO  
Contador Público  
T.P. 116418-T




**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**  
 Nit. 900.228.989-3  
**Estado de la Situación Financiera**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020**  
**Buenaventura**  
**(Expresado en pesos Colombianos)**

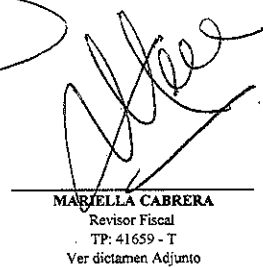


	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
		2021	%	2020	%	Valores	%
<b>PASIVO</b>	<b>11</b>						
Obligaciones Financieras		177.724.668,00	0,18%	198.568.572,00	0,16%	-20.843.904,00	-11,73%
Proveedores		6.475.167.101,00	6,43%	12.238.582.430,92	10,06%	-5.763.415.329,92	-47,09%
Cuentas por pagar por Dividendos		0,00	0,00%	1.410.346.819,00	1,16%	-1.410.346.819,00	-100,00%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		0,00	0,00%	598.463.629,00	0,49%	-598.463.629,00	0,00%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		428.320.472,00	0,43%	11.598.910.657,00	9,53%	-11.170.590.185,00	-96,31%
Beneficios a los Empleados		604.440.932,00	0,60%	40.064.403,00	0,03%	564.376.529,00	1408,67%
Pasivos Estimados y Provisiones		7.479.870.650,00	7,42%	1.200.000.013,00	0,99%	6.279.870.637,00	100,00%
Otros pasivos		42.547.467,00	0,04%	8.198.939.154,00	6,74%	-8.156.391.687,00	-99,48%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11</b>	<b>15.208.071.290,00</b>	<b>15,09%</b>	<b>35.483.875.677,92</b>	<b>29,16%</b>	<b>-20.275.804.387,92</b>	<b>-57,14%</b>
Obligaciones Financieras		480.211.099,00	0,48%	756.315.578,00	0,62%	-276.104.479,00	0,00%
Proveedores		12.675.788.692,00	12,58%	10.807.049.150,08	8,88%	1.868.739.541,92	0,00%
Cuentas por pagar Asociadas		0,00	0,00%	21.401.209.952,00	17,59%	-21.401.209.952,00	100,00%
Cuentas por pagar por Dividendos		1.410.346.819,00	1,40%	0,00	0,00%	1.410.346.819,00	100,00%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		198.194.975,00	0,20%	0,00	0,00%	198.194.975,00	100,00%
Pasivo por Impuesto diferido		504.629.407,00	0,50%	359.456.701,00	0,30%	145.172.706,00	40,39%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11</b>	<b>15.269.170.992,00</b>	<b>15,16%</b>	<b>33.324.031.381,08</b>	<b>27,38%</b>	<b>-18.054.860.389,08</b>	<b>-54,18%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11</b>	<b>30.477.242.282,00</b>	<b>30,25%</b>	<b>68.807.907.059,00</b>	<b>56,54%</b>	<b>-38.330.664.777,00</b>	<b>-55,71%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>12</b>						
Capital Social		11.585.740.000,00	11,50%	11.585.740.000,00	9,52%	0,00	0,00%
Reservas		3.164.814.174,00	3,14%	2.966.251.757,00	2,44%	198.562.417,00	6,69%
Resultado Integral		17.392.776.772,00	17,26%	1.985.624.171,00	1,63%	15.407.152.601,00	100,00%
Ganancias Acumuladas		38.129.194.930,00	37,85%	36.342.133.176,00	29,87%	1.787.061.754,00	4,92%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>70.272.525.876,00</b>	<b>69,75%</b>	<b>52.879.749.104,00</b>	<b>43,46%</b>	<b>17.392.776.772,00</b>	<b>32,89%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>100.749.768.158,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>121.687.656.163,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-20.937.888.005,00</b>	<b>-17,21%</b>

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia integridad derechos y obligaciones valuación presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a 31 diciembre de 2021 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
**LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS**  
 Representante Legal

  
**MARIELLA CABRERA**  
 Revisor Fiscal  
 TP: 41659 - T  
 Ver dictamen Adjunto

  
**MARBY VINETH GAMEZ COLORADO**  
 Contador Público  
 T.P. 116418-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA  
 Nit. 900.228.989-3  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020**  
**Buenaventura**  
 (Expresado en pesos Colombianos)



	Nota	DICIEMBRE 2021	%	DICIEMBRE 2020	%	Variación Valores	%
<b>INGRESOS</b>	13						
Ingreso de Actividades Ordinarias		61.799.645.507	100,00%	60.838.525.351	100,00%	961.120.156	1,58%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>61.799.645.507</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.838.525.351</b>	<b>100,00%</b>	<b>961.120.156</b>	<b>1,58%</b>
Costos Operacionales	14	46.968.387.017	76,00%	38.023.644.652	62,50%	8.944.742.365	23,52%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>14.831.258.490</b>	<b>24,00%</b>	<b>22.814.880.699</b>	<b>37,50%</b>	<b>(7.983.622.209)</b>	<b>-34,99%</b>
Gastos de Administración	15	4.383.107.688	7,09%	1.277.586.469	2,10%	3.105.521.219	243,08%
Gastos de Ventas	15	-	0,00%	2.998.700	0,00%	(2.998.700)	0,00%
Impuesto de industria y comercio	15	85.382.357	0,14%	51.080.643	0,08%	-34.301.714	100,00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>10.362.768.445</b>	<b>16,77%</b>	<b>21.483.214.887</b>	<b>35,31%</b>	<b>(11.120.446.442)</b>	<b>-51,76%</b>
Otros Ingresos	13	19.849.817.415	32,12%	5.707.160.039	9,38%	14.142.657.376	247,81%
Impuesto Diferido (Ingreso)		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Impuesto Diferido (Gasto)	16	145.172.706	0,23%	1.646.294.283	2,71%	(1.501.121.577)	0,00%
Otros Gastos	15	5.276.468.732	8,54%	1.854.765.585	3,05%	3.421.703.147	184,48%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>24.790.944.422</b>	<b>40,12%</b>	<b>23.689.315.058</b>	<b>38,94%</b>	<b>1.101.629.364</b>	<b>4,65%</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	17	7.398.167.650	11,97%	21.703.690.887	35,67%	(14.305.523.237)	-65,91%
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>17.392.776.772</b>	<b>28,14%</b>	<b>1.985.624.171</b>	<b>3,26%</b>	<b>15.407.152.601</b>	<b>775,93%</b>

**LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS**  
 Representante Legal

**MARIELLA CABRERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 41659-T  
 Ver dictamen adjunto

**MARBY YINEITH GAMEZ COLORADO**  
 Contador Público  
 T.P.116418-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia integridad derechos y obligaciones valuación presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a 31 diciembre de 2021 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS**  
 Representante Legal


**MARBY YINEITH GAMEZ COLORADO**  
 Contador Público  
 T.P. 116418-T




CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA  
Nit. 900.228.989-3  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020  
Buenaventura  
(Expresado en pesos Colombianos)




CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 2021	VARIACION	
					Absoluta	Relativa
Capital Social	11.585.740.000	0	0	11.585.740.000	-	0,00%
Reservas	2.966.251.757	198.562.417	0	3.164.814.174	198.562.417	6,27%
Resultados del ejercicio	1.985.624.171	17.392.776.772	1.985.624.171	17.392.776.772	15.407.152.601	88,58%
Resultados de ejercicios anteriores	36.342.133.176	1.787.061.754	0	38.129.194.930	1.787.061.754	4,69%
<b>TOTALES</b>	<b>52.879.749.104</b>	<b>19.378.400.943</b>	<b>1.985.624.171</b>	<b>70.272.525.876</b>	<b>17.392.776.772</b>	<b>24,75%</b>

  
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS  
Representante Legal

  
MARBY YINEZH GAMEZ COLORADO  
Contador Público  
T.P. 116418-T

Ver dictamen adjunto

  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P.41659-T  
Ver dictamen adjunto;

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia integridad derechos y obligaciones valuación presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a 31 diciembre de 2021 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS  
Representante Legal

  
MARBY YINEZH GAMEZ COLORADO  
Contador Público  
T.P. 116418-T



**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**  
 Nit. 900.228.989-3  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020**  
 Buenaventura  
 (Expresado en pesos Colombianos)



	2021		2020	var.
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
Ganancia (Pérdida) Neta	17.392.776.772,00		1.985.624.171,00	7,76
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				-
Impuestos a las ganancias	7.398.167.650,00		23.401.065.813,00	-
Gastos de depreciación	693.117.942,00		75.194.213,00	8,22
Deterioro de cuentas por cobrar	-		15.824.820.769,00	- 1,00
Gastos por amortización	-			-
Deterioro de inventarios	-			-
Impuestos diferidos	145.172.706,00		91.619.508,00	-
Retiro de activos fijos	626.192.764,00			-
Pérdidas en activos				-
Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo				-
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
	25.003.042.306,00		41.378.324.474,00	- 0,40
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				
Disminuciones (incremento) en los Inventarios	5.810.448.204,00	-	4.408.809.873,00	- 2,32
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial	12.351.639.731,00	-	19.332.343.536,00	- 1,64
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos	7.129.614.466,00	-	6.516.287.492,00	-
Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes	2.294.802.663,00	-		-
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	4.493.139.417,00	-	18.457.840.364,00	- 0,76
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar	37.570.810.870,00	-	7.550.275.191,00	3,98
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados	564.376.529,00	-	19.788.216,00	27,52
(Disminuciones) incremento de pasivos por Impuestos	11.170.590.185,00	-	23.195.452.085,00	- 0,52
(Disminuciones) incremento de otros pasivos	1.876.521.050,00	-	2.049.627.416,00	- 1,92
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación	17.973.901.095,00	-	27.443.337.197,00	- 0,35
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>				
Disminución/Adquisición de Inversiones	2.161.546.405,00	-	15.646.805.306,00	- 0,86
Adquisición de propiedades, planta y equipo			1.882.853.390,00	- 1,00
Disminución de Inversiones a Corto Plazo				-
(Adquisición) Disminución Intangibles, neto				-
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión	2.161.546.405,00	-	17.529.658.696,00	- 0,88
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>				
Nuevos Prestamos obtenidos			954.884.150,00	-
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras	20.843.904,00		4.585.755.904,00	-
Otros pasivos a largo plazo				-
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	20.843.904,00		5.540.640.054,00	-
Disminución (Aumento) neta del efectivo	4.846.750.902,00		1.945.968.635,00	1,49
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	2.199.057.378,00		253.088.743,00	7,69
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7.045.808.280,00		2.199.057.378,00	2,20

**LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS**  
 Representante Legal

**MARIELLA CABRERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 41659-T

**MARBY YINEETH GAMEZ COLORADO**  
 Contador Publico  
 T.P. 116418-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**LUIS ALBERTO NAVARRO**  
 Representante Legal

**MARBY YINEETH GAMEZ COLORADO**  
 Contador Publico  
 T.P. 116418-T

# CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT. 900.228.989-3

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2021 A 31 Diciembre de 2020

Cali -Valle

(Expresado en pesos colombianos)

## NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1. Identificación y funciones

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, es una sociedad Limitada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según escritura pública No. 1050 del 28 de junio de 2008, notaría veintitrés de Cali, e inscrita el 11 de Julio de 2008 en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 7745 del libro IX. El término de duración inicial de la sociedad es de veinte años 28 de Junio de 2028, y se extiende cincuenta años hasta el 03 de junio 2071.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios medico asistenciales.
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. La prestación de servicio de transporte de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil. Igualmente, el transporte especializado de neonatos.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/ o áreas afines.
5. Auditoria médico- administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
8. La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra venta, proveeduría de: a) medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, esenciales, oncológicos y de alto costo. B) dispositivos médicos en general.
9. La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de asociación permitida por la ley, pudiendo ser del orden nacional e internacional cuando lo (SIC) mismo tenga como finalidad el desarrollo del objeto social.
10. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamiento, administración de inmueble etc.

En desarrollo de su objeto podrá realizar toda clase de actos, hechos y/o negocios jurídicos tendientes a ejecutar directa o indirectamente su objeto principal, tales como asociarse con otras sociedades civiles o mercantiles, suscribir toda clase de títulos valores, celebrar contratos de mandato representativo, o sin representación, comprar, vender, celebrar contratos de seguros de depósito, de mutuo con o sin interés, de hospedaje, de prenda con o sin tenencia del acreedor, de anticresis, de fiducia, de cuenta corriente, de edición, de depósito de ahorro a término o a la vista, cartas de crédito, de transporte, de hipoteca, de permuta, recibir donaciones, realizar cesión de derechos y/o obligaciones de arrendamientos y/o alquiler, contratos de comodato, de trabajo, de prestación de servicios, importar, exportar, distribuir, comercializar, invertir en toda clase de documentos. Celebrar daciones de pago y en general toda clase de actos negocios o hechos jurídicos que estime necesario y



conveniente para el desarrollo directo de su objeto, relativo a toda clase de bienes corporales o incorporeales, se prohíbe a la sociedad ser garante de obligaciones de los socios y/o terceros como por ejemplo avalista, codeudora, fiadora y/o hipotecante, constituyente, prendaria etc.

La sociedad o su haber social no podrá servir de garantía de las obligaciones personales de los socios, ni de terceros.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Carrera 47 No 4 – 2 en Buenaventura, Valle del Cauca.


Su domicilio administrativo se encuentra ubicado en la Calle 7 No 35-87, en el municipio de Santiago de Cali, Valle del Cauca.

## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA tiene por software financiero y operativo el DUSOFT, herramienta por medio de la cual se documenta la totalidad de operaciones financieras, administrativas y asistenciales.

La actividad que LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.



### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

La empresa presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluye lo siguiente:

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2021 hasta el 31 de Diciembre de 2021, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015 y el 22 de Diciembre de 2016 por el decreto reglamentario 2131.

Con esta ley 1314 de 13 de Julio de 2009, expedida por el gobierno Nacional se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC) se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

En la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de los estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por:

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

- Las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y,
- Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF.

Estos estados financieros fueron aprobados en junta de socios realizada el 16 de Marzo de 2022.



#### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2.

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

- a) Junta De Socios
- b) Gerente
- c) Subgerente
- d) Revisor Fiscal

### **NOTA 2 – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADA**

#### **2.1. Bases de Medición**

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014, tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

#### **2.2. Negocio en Marcha**

A la fecha de la presentación de estos Estados Financieros de cierre año 2021, la Subgerencia y la Dirección Administrativa no identifican factores que puedan comprometer la continuidad de su funcionamiento. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resultare apropiada, la Gerencia o Subgerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin límites a dicho periodo.

La hipótesis de negocio en marcha evaluada como mínimo por cada periodo sobre el que se informa, los responsables de dicha evaluación serán la junta de socios o en su defecto el máximo órgano social los cuales dejarán evidencia de dicha evaluación en el acta de la junta de socios o su equivalente.

#### **2.3. Devengo**

La empresa elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), según la cual, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden.

#### **2.4. Esencia sobre la Forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

#### **2.5. Asociación**

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

#### **2.6. Uniformidad**

Aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

#### **2.7. Periodo Contable**

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados producto de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2022, con las respectivas firmas de la Subgerencia, Contador y Revisor Fiscal de la Clínica.

#### **2.8. Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

- a. Moneda Funcional: peso colombiano
- b. Moneda de Presentación: peso colombiano



## 2.9. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registrarán de acuerdo con la fecha de la transacción liquidando la tasa representativa al momento y a la fecha de cierre del período o presentación de estados financieros se liquidará a la tasa representativa del momento, según sea el caso.

La empresa no tiene registros contables que requieran tratamiento en moneda Extrajera.

## 2.10. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre de 2021.

La CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA no elaborará sus estados financieros sobre la hipótesis de negocio en marcha si la administración determina, después del periodo sobre el que se informa, que tiene la intención de liquidar la sociedad o cesar en sus actividades, o bien que no existe otra alternativa más realista que hacerlo.

## 2.11. Materialidad

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., La información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros.

## NOTA 3 – JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

### 3.1. Juicios

Las políticas contables serán aplicadas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, de manera uniforme para las transacciones, hechos y operaciones similares. Sin embargo, podrá en algunos casos considerar lo definido en el marco normativo y en juicios profesionales, seleccionando y aplicando una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, siendo así la clínica documentará la política atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., cambiará una política contable solo si el cambio:

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

**Valor de mercado:** Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiéndolo como tal aquel suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

**Valor neto de realización (VNR):** Valor que la empresa espera obtener de un activo por su venta en el mercado, descontando los costes necesarios para llevar a cabo tanto la venta como su producción o puesta en el mercado.

**Deterioro de valor:** Es el procedimiento mediante el cual se busca identificar la pérdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.

**Cartera:** La condición de la cartera que se va a deteriorar es Clientes Nacionales Facturación radicada en proceso jurídico y Clientes nacionales, con base en la medición periódica del porcentaje real de afectación de la cartera por las glosas aceptadas a los responsables del pago.

**Depreciación:** Toda adquisición de bienes a depreciar utilizará el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

**Provisiones:** La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables son las que se registran en los estados financieros.

**Vida útil de los activos:** La vida útil es el periodo durante el cual la empresa espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo

A continuación, se presenta la vida útil definida por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, para sus activos Fijos, aclarando que por su ubicación en la ciudad de Buenaventura y el impacto de la salinidad en el ambiente se mantienen las vidas útiles.

regulares:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida útil en Años
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	7 a 30
Maquinaria y equipo Médico	Línea Recta	8 a 40
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100

### 3.3. Correcciones Contables

La corrección de errores en los Estados Financieros difiere su tratamiento dependiendo si el error fue del periodo corriente o de periodos anteriores; los errores del periodo corriente, identificados en el mismo periodo, se corrigen antes de que se autorice la publicación de los Estados Financieros; los errores de periodos anteriores sean materiales o no, se corrigen en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por éste, contra el patrimonio y, si son materiales, se Re expresa retroactivamente para efectos de presentación de los Estados Financieros.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA dentro de los registros del año 2021 no generó ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas.

#### 3.3.1. Re-Expresiones a los Estados financieros

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Las siguientes re-expresiones de los estados financieros al corte de diciembre 31 de 2020 no corresponde a errores en los libros de la contabilidad como fuente de preparación, si no a presentación de contenido en los estados financieros y algunas notas asociadas a las revelaciones, con el objetivo de permitir una mayor comparabilidad de las cifras respecto del resultado observado.

##### 3.3.1.1. Inversiones e Instrumentos Derivados

En el rubro de inversiones e instrumentos derivados de los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre del año 2020 comparado con el año 2019, se re-expresa la clasificación del concepto Otras inversiones por valor de \$47.778.029.549 (año 2020), a razón de que es un concepto muy general y no permite validar los fondos que efectivamente posee la empresa al corte del periodo, los cuales fueron clasificados en Bonos y Carteras colectivas de acuerdo a la realidad financiera de la Empresa.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	SIN REEXPRESIÓN	CON REEXPRESIÓN	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	AÑO 2020	AÑO 2020		
Otras Inversiones	47.778.029.549	-	47.778.029.549	100,00%
Bonos	-	794.295.003	- 794.295.003	-100,00%
Certificado de Deposito a Terminio CDT	-	-	-	0,00%
Cartera Colectiva	-	46.983.734.546	- 46.983.734.546	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>47.778.029.549</b>	<b>47.778.029.549</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>

### 3.3.1.2. Deudores comerciales y otras cuentas

Para el año 2020, se presenta el concepto de Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar en la clasificación de Activos corrientes por valor de -\$15.824.820.769, lo cual es re-expresado debido a que el deterioro corresponde a todas aquellas cuentas por cobrar superiores a 360 días, lo cual se presenta en el rango de lo No Corriente. Por presentación se realiza la siguiente re-expresión:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS Cuentas	SIN REEXPRESIÓN	CON REEXPRESIÓN	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	AÑO 2020	AÑO 2020		
<b>CORRIENTE</b>	<b>27.545.325.730,62</b>	<b>43.370.146.499,62</b>	<b>-15.824.820.769,00</b>	<b>-36,49%</b>
Cientes	28.691.145.851,62	28.691.145.851,62	-	0,00%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	14.002.460.769,00	14.002.460.769,00	-	0,00%
Deudores Varios	676.539.879,00	676.539.879,00	-	0,00%
<b>Deterioro Acumulado</b>	<b>- 15.824.820.769,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 15.824.820.769,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>29.738.757.718,38</b>	<b>13.913.936.949,38</b>	<b>15.824.820.769,00</b>	<b>113,73%</b>
Cientes	29.738.757.718,38	29.738.757.718,38	-	0,00%
<b>Deterioro Acumulado</b>	<b>-</b>	<b>15.824.820.769,00</b>	<b>15.824.820.769,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>57.284.083.449,00</b>	<b>57.284.083.449,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.3.1.3. Pasivo

En el concepto de Pasivo, para el año 2020 se realiza la re-expresión del saldo correspondiente al concepto de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar por valor de \$2.008.810.448 los cuales incluían el saldo correspondiente a los dividendos por pagar por valor de \$1.410.346.819, dicha partida se considera pertinente presentar de forma individual.



<b>PASIVO</b>	<b>SIN REEXPRESIÓN AÑO 2020</b>	<b>CON REEXPRESIÓN AÑO 2020</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
Obligaciones Financieras	198.568.572,00	198.568.572,00	-	0,00%
Proveedores	12.238.582.430,92	12.238.582.430,92	-	0,00%
Cuentas por pagar por Dividendos	0,00	1.410.346.819,00	1.410.346.819,00	-100,00%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	2.008.810.448,00	598.463.629,00	1.410.346.819,00	235,66%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11.598.910.657,00	11.598.910.657,00	-	0,00%
Beneficios a los Empleados	40.064.403,00	40.064.403,00	-	0,00%
Pasivos Estimados y Provisiones	1.200.000.013,00	1.200.000.013,00	-	0,00%
Otros pasivos	8.198.939.154,00	8.198.939.154,00	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>35.483.875.677,92</b>	<b>35.483.875.677,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Obligaciones Financieras	756.315.578,00	756.315.578,00	-	0,00%
Proveedores	10.807.049.150,08	10.807.049.150,08	-	0,00%
Cuentas por pagar Asociadas	21.401.209.952,00	21.401.209.952,00	-	0,00%
Cuentas por pagar por Dividendos	0,00	0,00	-	0,00%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	0,00	0,00	-	0,00%
Pasivo por Impuesto diferido	359.456.701,00	359.456.701,00	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>33.324.031.381,08</b>	<b>33.324.031.381,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>68.807.907.059,00</b>	<b>68.807.907.059,00</b>	<b>0,00</b>	

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por la empresa concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida.

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El equivalente al efectivo son la Caja y los bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán inicialmente al costo y posteriormente por su valor razonable se reconocerán en el estado de resultados.

## 4.2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

### 4.2.1. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

La condición de la cartera que se va a deteriorar es Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico, Clientes nacionales facturación radicada y glosa, eventualmente en los otros estados de la cartera se podrá deteriorar un saldo, sujeto a la determinación del departamento jurídico, cuando su concepto determine que son incobrables.

### 4.2.2. Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por los entes oficiales, por empleados, vinculados económicos y otros derechos de cobro a terceros por transacciones diferentes al objeto social de la Entidad.


Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor razonable de la transacción, que es generalmente igual a su costo; y después de su reconocimiento inicial, si es del caso se medirán al costo amortizado.

### 4.2.3. Anticipos

Usualmente corresponden a dineros entregados a proveedores, acreedores para la compra de inventarios, propiedades planta y equipo, y para la prestación de servicios.

## 4.3. Inventarios

Los inventarios representan bienes corporales destinados en el curso normal de los negocios. Se conocerán como inventarios aquellos activos que:

- Son mantenidos para el suministro a pacientes y para el consumo interno en la prestación de servicios de salud, tales como: medicamentos y dispositivos médicos.
  - Estén disponibles para entrega a pacientes en general para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- 

#### 4.3.1. Costo de los inventarios

Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

#### 4.4. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a los bienes poseídos por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., que se pueden utilizar para fines generales o específicos.

Esta política se aplicará a las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:


- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

#### 4.4.1. Componentes del costo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósito distintos al de producción de inventarios durante tal periodo. 

#### 4.4.2. Depreciación

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida útil en Años
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	7 a 30
Maquinaria y equipo Medico	Línea Recta	8 a 40
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100

#### 4.5. Cuentas por pagar

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, una cuenta por pagar corresponde con una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una legal o implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- La sociedad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que se requerirá a la sociedad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- El valor de la liquidación puede medirse de forma fiable.

##### 4.5.1. Pasivo Contingente

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Un Pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

#### 4.6. Ingresos de Actividades Ordinarias

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA los Ingresos incluye las actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios médicos.

#### 4.6.1. Medición de los ingresos de actividades ordinarias

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones. Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación de este, cuando su importe se pueda medir confiablemente y sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan en la entidad, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados.

#### 4.7. Gastos

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias.

- a) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los Gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, reconocerá Gastos en el Estado del Resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

### NOTA 5 – INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros. Una persona, o un familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

#### 5.1 Personal clave de la Gerencia

A continuación, se presenta el personal clave de la gerencia que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE COMPLETO	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO
8.719.151	LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	SUBGERENTE	01/01/2021
88.230.447	DANIEL ADOLFO PARRA LIZCANO	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	01/03/2016
79.942.461	EMILIO ALANDETE MEZA	DIRECTOR DE OPERACIONES	01/03/2021

## 5.2 Transacciones entre partes relacionadas

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, relaciona a continuación las partidas por cobrar y por pagar con entidades vinculadas a la misma.

### Cuentas por cobrar a entidades vinculadas

VINCULADO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	3.266.569.451	4.165.829.429	-899.259.978	-21,59%

### Cuentas por pagar a entidades vinculadas

VINCULADO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	3.388.325.418	15.988.362.530	-12.600.037.112	-78,81%
DUANA Y CIA LTDA	13.820.961.239	30.345.653.952	-16.524.692.713	-54,45%

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al cierre del año 2021, la Clínica Santa Sofía del Pacífico presentó una variación positiva respecto al año anterior en saldo en Bancos dado que los recaudos por Cartera fueron superiores en dicho periodo, adicionalmente en el mes de diciembre se recibió un pago por parte de COSMITET LTDA por (\$2.663.000.000) Dos mil seiscientos sesenta y tres millones de pesos correspondiente a pago de cartera. También en diciembre se presentó mayor recaudo de clientes como: Coosalud, aseguradoras del SOAT y Adres por manejo de la emergencia COVID.

CUENTA	NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2021	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	<b>RECAUDOS</b>	<b>16.899.259</b>	<b>21.005.578</b>	<b>- 4.706.319</b>	<b>- 22,45%</b>
11050501	CAJA RECAUDO EN EFECTIVO	8.899.259	13.605.578	- 4.706.319	-52,88%
11051002	CAJA MENOR BTURA	6.000.000	6.000.000	-	0,00%
11051003	CAJA MENOR BTURA SOAT	2.000.000	2.000.000	-	0,00%
	<b>BANCOS</b>	<b>7.025.961.996</b>	<b>2.176.485.538</b>	<b>4.849.476.458</b>	<b>69,02%</b>
11100502	BBVA 300-003472	2.947.025	958.026	1.988.999	67,49%
11200501	BBVA 502-00136-5	7.025.961.996	2.176.485.538	4.849.476.458	69,02%
11200505	COLPATRIA 0502-26416-8 AHO	-	8.236	- 8.236	100,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>7.045.808.280</b>	<b>2.199.057.378</b>	<b>4.846.750.902</b>	<b>220,40%</b>

### NOTA 7 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La Clínica Santa Sofía del Pacífico tiene sus inversiones constituidas a través de tres entidades Financieras, a saber: Credicorp Capital, Valores Bancolombia y BBVA Fiduciaria. En su mayor porcentaje son inversiones de Renta Fija bien sea CDT'S o Bonos adquiridos en mercado secundario o Fondos de Inversión Colectiva con perfil de riesgo bajo. En el transcurso del año 2021, los mercados financieros tanto a nivel local como a nivel externo se vieron afectados por las diferentes variantes que surgieron de la pandemia, así como el paro nacional, aspectos que en Colombia afectaron la renta fija por el alza de tasas del banco de la República, lo cual generó desvalorizaciones en los diferentes activos. Atendiendo recomendaciones de las comisionistas socializado con las directivas, se efectuaron algunos rebalances en el transcurso del año, con miras a tener refugio frente a la volatilidad, es por ello por lo que, si bien algunos títulos en algunos meses presentaron desvalorización, también se recibieron pagos de intereses trimestrales para el caso de CDT'S o Bonos. Finalmente se aclara que en el mes de mayo se retiraron recursos de inversiones a fin de cubrir el pago de la primera cuota del impuesto de Renta, por ello al final se refleja una disminución del total de inversiones respecto al año anterior.

A continuación, detallamos los saldos por cada fondo de inversión los cuales fueron clasificados de acuerdo a la disponibilidad de liquidez y el plazo convenido en Corriente y No corriente; dicha clasificación se presenta principalmente en los fondos de renta fija, los cuales fueron aperturados en el año 2021 y para el año 2020, contábamos con inversiones de renta variable, las cuales tienen un alto grado de liquidez, por lo que evidenciamos una variación representativa en los conceptos de inversiones Corriente y No Corriente.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	SALDO DICIEMBRE 2021	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>CORRIENTE</b>	<b>25.229.551.644</b>	<b>47.778.029.549</b>	<b>- 22.548.477.905</b>	<b>-47%</b>
Bonos	202.158.000	794.295.003	- 592.137.003	-75%
Certificado de Deposito a Termin CDT	-	-	-	0%
Cartera Colectiva	25.027.393.644	46.983.734.546	- 21.956.340.902	-47%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>20.386.931.500</b>	<b>-</b>	<b>20.386.931.500</b>	<b>100%</b>
Bonos	12.846.699.000	-	12.846.699.000	100%
Certificado de Deposito a Termin CDT	7.540.232.500	-	7.540.232.500	100%
Cartera Colectiva	-	-	-	100%
<b>TOTAL</b>	<b>45.616.483.144</b>	<b>47.778.029.549</b>	<b>- 2.161.546.405</b>	<b>-4,52%</b>

ENTIDAD	SALDO 31 DICIEMBRE 2021	SALDO 31 DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>TOTAL INVERSIONES CREDICORP CAPITAL</b>	<b>29.073.281.729</b>	<b>29.355.390.276</b>	<b>- 282.108.547</b>	<b>-0,96%</b>
Carteras Colectivas ó fondos de Inversion	9.488.662.229	28.561.095.273	-26.413.968.992	-92,48%
Renta Fija	19.584.619.500	794.295.003	18.790.324.497	2365,66%
<b>TOTAL INVERSIONES BBVA</b>	<b>10.640.580.077</b>	<b>12.775.938.157</b>	<b>- 2.135.358.080</b>	<b>-16,71%</b>
Renta Fija - Carteras Colectivas	10.640.580.077	12.775.938.157	-2.135.358.080	-16,71%
<b>TOTAL VALORES BANCOLOMBIA</b>	<b>5.902.621.338</b>	<b>5.646.701.116</b>	<b>255.920.222</b>	<b>4,53%</b>
Renta Fija - Carteras Colectivas	5.902.621.338	5.646.701.116	255.920.222	4,53%
<b>TOTAL PORTAFOLIO CLINICA SANTA SOFIA</b>	<b>45.616.483.144</b>	<b>47.778.029.549</b>	<b>- 2.161.546.405</b>	<b>-4,52%</b>

## NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo con la labor desarrollada al 31 de diciembre de 2021, presentamos la cartera conciliada con la información contable, permitiéndonos identificar saldos en conciliación por valor de \$9.939.300.125 de pesos.

En cuanto a las demás cuentas, durante el año se logró ejecutar un plan de control mensual ante la legalización de anticipos, manteniéndose dentro de los niveles observados, solo tenemos una cuantía representativa por los anticipos ejecutados para la compra del Resonador, el cual aún no ha sido legalizado dado a que se está trabajando en la infraestructura para la instalación.





CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VAR. ABS	VAR %
<b>DEUDORES</b>	<b>16.362.066.602</b>	<b>23.735.565.313</b>	<b>40.097.631.915</b>	<b>27.545.325.731</b>	<b>29.738.757.718</b>	<b>57.284.083.449</b>	<b>(17.186.451.534)</b>	<b>-30%</b>
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>6.517.877.757</b>	<b>23.735.565.313</b>	<b>30.253.443.070</b>	<b>12.866.325.083</b>	<b>29.738.757.718</b>	<b>42.605.082.801</b>	<b>(12.351.639.731)</b>	<b>-29%</b>
Cientes	21.377.255.883	42.387.586.390	63.764.842.273	102.983.294.869	29.738.757.718	132.722.052.587	(68.957.210.314)	-52%
Giros para Abono a la Cartera	(4.920.078.001)	-	(4.920.078.001)	(74.292.149.017)	-	(74.292.149.017)	69.372.071.016	-93%
Saldo en conciliación de cartera	(9.939.300.125)	-	(9.939.300.125)	-	-	-	(9.939.300.125)	100%
Deterioro Deudas Difícil Cobro	-	(18.652.021.077)	(18.652.021.077)	(15.824.820.769)	-	(15.824.820.769)	(2.827.200.308)	18%
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>9.844.188.845</b>	<b>-</b>	<b>9.844.188.845</b>	<b>14.679.000.648</b>	<b>-</b>	<b>14.679.000.648</b>	<b>(4.834.811.803)</b>	<b>-33%</b>
Impuestos retención en la fuente y arancejos de impuestos	6.872.846.303	-	6.872.846.303	14.002.460.769	-	14.002.460.769	(7.129.614.466)	-51%
CxC a Trabajadores	1.507.437	-	1.507.437	-	-	-	1.507.437	0%
Documentos por Cobrar	1.006.400	-	1.006.400	125.971	-	125.971	880.429	699%
Deudores Varios	2.942.456.966	-	2.942.456.966	675.141.233	-	675.141.233	2.267.315.733	336%
Incapacidades por cobrar	26.371.739	-	26.371.739	1.272.675	-	1.272.675	25.099.064	4,83%

### 8.1. Cliente Nacionales

Corresponden con las transacciones realizadas con las entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados, a continuación, detallamos los Estados de facturación de cartera al cierre del año 2021.

En el siguiente cuadro se relaciona los estados de la facturación, clasificadas en corriente y no corriente.

El reconocimiento de ingresos derivado de las transacciones que se presentaron durante el periodo contable, y al terminar el ejercicio contable se presentó en el concepto Giro Bono a cartera por un valor de \$ 4.920.078.003, los cuales están pendientes por aplicar a la cartera, por lo cual se solicitó el detalle del pago del cliente para realizar el proceso.

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VAR. ABS	VAR %
CUENTAS POR COBRAR	6.517.877.757	42.387.586.390	48.905.464.147	58.429.905.370	-	58.429.905.370	-9.524.439.423	-16%
FACTURACIÓN SIN RADICAR	5.426.202.420	-	5.426.202.420	64.795.837.573	-	64.795.837.573	-59.369.635.153	-92%
FACTURACIÓN RADICADA	14.326.243.411	15.657.191.879	29.983.435.290	64.385.539.753	-	64.385.539.753	-34.402.104.463	-53%
FACTURACIÓN GLOSADA	1.624.810.052	10.873.728.811	12.498.538.863	306.115.158	-	306.115.158	12.192.423.705	3983%
FACTURACIÓN JURIDICO	-	15.856.665.700	15.856.665.700	-	-	-	15.856.665.700	100%
FACTURACIÓN CONCILIADA	-	-	-	156.175.399	-	156.175.399	-156.175.399	-100%
GIROS ABONO A CARTERA	-	-	4.920.078.001	74.292.149.017	-	74.292.149.017	69.372.071.016	-93%
CLIENTES TRANSITORIO	-	-	-	1.466.331	-	1,466.331	-1,466.331	-100%
CXC RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	-	-	-	3.076.918.373	-	3,076.918.373	-3,076.918.373	-100%
SALDO EN CONCILIACION DE CARTERA	-	-	9.939.300.125	-	-	-	-9,939.300.125	100%

En la siguiente tabla se relacionan los principales clientes, los cuales al cierre del año 2021 contaban con los siguientes saldos de cartera:

CLIENTE	TOTAL CARTERA	% PART
COOMEVA EPS	10.875.744.172	18,5%
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENA VENTURA	6.670.259.386	11,3%
ASMET SALUD EPS SAS	5.516.447.564	9,4%
EMSSANAR SAS	5.449.467.709	9,3%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4.060.937.100	6,9%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.305.270.190	5,6%
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS	3.266.569.452	5,6%
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO	2.143.865.229	3,6%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL	2.063.574.379	3,5%
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL	1.861.402.654	3,2%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	1.710.375.237	2,9%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	1.480.695.304	2,5%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	1.391.662.723	2,4%
LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS	1.145.878.638	1,9%
CONSORCIO SA YP 2011	965.667.979	1,6%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	814.701.220	1,4%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET EPS-S	632.047.316	1,1%
COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD Y DESARROLLO	559.706.346	1,0%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	555.851.292	0,9%
SALUDVIDA EP.S.	437.946.966	0,7%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	415.858.918	0,7%
COMPENALCO VALLE	306.691.421	0,5%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	226.838.494	0,4%
HOSPITAL MUNICIPAL LUIS ABLANQUE DE LA PLATA	204.306.980	0,3%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	189.011.067	0,3%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR SAS	171.970.524	0,3%
GOBERNACION DEL CHOCO	161.979.075	0,3%
CAPITAL SALUD EPS S	161.057.649	0,3%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	149.208.847	0,3%
SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	148.093.954	0,3%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	114.142.402	0,2%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	109.131.854	0,2%
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO	108.768.144	0,2%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	104.414.629	0,2%
CLIENTES DE MENORES CUANTIAS	1.365.219.462	2,3%
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>58.844.764.275</b>	<b>100,00%</b>

## 8.2. Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Para el año 2021, se realizó la conciliación de saldos de la cuenta de retenciones y el cierre de los anticipos tomados por retenciones en la fuente a título de Renta e Industria y comercio, lo cual representó una variación del 81,18% respecto del año inmediatamente anterior, adicionalmente, dado al incremento en el Impuesto a cargo del año gravable 2020, el anticipo de renta para el año 2021 representó un incremento del 146,87%, dicho anticipo será descontado en el impuesto de renta del año actual.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.199.270.208	11.682.980.714	-9.483.710.506	-81,18%
ANTICIPO AUTO RENTA 0.80%	649.615.752	685.262.000	-35.646.248	-5,20%
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	4.021.479.000	1.628.977.000	2.392.502.000	146,87%
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.481.343	5.241.055	-2.759.712	-52,66%
IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>6.872.846.303</b>	<b>14.002.460.769</b>	<b>-7.129.614.466</b>	<b>-50,92%</b>

### 8.3. Deudores Varios

En el concepto de Deudores varios, identificamos un aumento equivalente al 339,05%, el cual se justifica con la reclasificación del saldo correspondiente al reconocimiento de ingresos de cuentas de pacientes abiertas por valor de \$2.059.125.631, los cuales se encontraban clasificados para el año 2020 en la cartera.

Adicionalmente, identificamos un aumento en los Anticipos correspondiente al 29,85%, el cual se justifica en los pagos ejecutados para la compra del Resonador de la Clínica, el cual aún se encuentra pendiente por legalizar producto de las adecuaciones necesarias para la instalación.

En la cuenta por cobrar Incapacidades se observa un incremento del 1.907,98% el cual se ocasiona por el cambio en la modalidad contractual que pasa de servicios temporales a vinculación directa por la empresa, generando este efecto.

En cuanto a los préstamos a trabajadores, corresponden daños en los equipos asumidos por ellos dentro de la operación

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>ANTICIPOS</b>	<b>739.429.078</b>	<b>569.456.449</b>	<b>169.972.629</b>	<b>29,85%</b>
ANTICIPO NIIF ACTIVOS FUOS RESONADOR	643.603.788	473.238.353	170.365.435	36,00%
ANTICIPO NIIF GASTOS	36.376.778	13.806.660	22.570.118	163,47%
ANTICIPO NIIF COSTOS	59.448.512	82.411.436	-22.962.924	-27,86%
<b>A TRABAJADORES</b>	<b>28.885.576</b>	<b>1.272.675</b>	<b>27.612.901</b>	<b>2169,67%</b>
PRESTAMOS A TRABAJADORES (Daños en equipos)	2.513.837	0	2.513.837	100,00%
INCAPACIDADES GENERALES	25.555.072	1.272.675	24.282.397	1907,98%
LICENCIA DE PATERNIDAD	816.667	0	816.667	100,00%
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>2.203.027.888</b>	<b>105.810.755</b>	<b>2.097.217.133</b>	<b>1982,05%</b>
EMBARGOS BANCARIOS	0	1.857.000	-1.857.000	-100,00%
PAGARES	0	125.971	-125.971	-100,00%
CXC DUMIAN MEDICAL	143.902.257	103.827.784	40.074.473	38,60%
CXC POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	2.059.125.631	0	2.059.125.631	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>2.971.342.542</b>	<b>676.539.879</b>	<b>2.294.802.663</b>	<b>339,20%</b>

#### 8.4 Deterioro de las cuentas por cobrar

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA la base de determinación del deterioro en las cuentas por cobrar a los clientes, se fundamenta en el impacto del nivel de glosas que periódicamente reportan las entidades pagadoras sobre las facturas radicadas, este nivel de glosa que se acepte es la base que genera el indicador correspondiente a cada cliente y que permite medir la probabilidad de pérdida del valor esperado a recaudar, con base en ello para el año 2021 y comparado con el 2020, se identifica las cifras más representativas:

NIT	CLIENTE	CARTERA	DETERIORO
805000427	COOMEVA EPS	9.866.061.153	516.174.526
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	6.394.452.119	334.546.203
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	3.876.613.439	202.817.424
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.342.146.089	174.855.056
800250119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO	2.247.641.027	117.592.525
830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS	2.175.460.621	113.816.176
890399029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL	1.847.370.049	96.651.069
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	1.397.308.700	73.104.671
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	1.306.565.716	68.357.162
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL	1.245.257.364	65.149.620
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	968.864.985	50.689.269
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	865.373.196	45.274.765
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	860.538.572	45.021.826
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	784.469.396	41.042.024
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET EPS-S	632.047.316	33.067.576
800249241	COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD Y DESARROLLO	559.706.346	29.282.827
830074184	SALUDVIDA E.P.S.	437.946.966	22.912.595
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	392.441.001	20.531.805
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	378.004.589	19.776.518
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	371.805.403	19.452.188
900298372	CAPITAL SALUD EPS S	179.029.908	9.366.522
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	177.796.142	9.301.974
891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	156.748.830	8.200.816

#### Deterioro de Cartera Jurídico

Se ejecuta el proceso de cálculo de deterioro de acuerdo con el porcentaje promedio de pérdida en las demandas por cartera comercial en curso, el cual fue por 5,17% el cual con relación al año anterior no presentó mayores variaciones.

*[Handwritten signature]*

Demandado/Accionado	Identificación del demandado	Valor Inicial Pretensiones	Deterioro de Cartera jurídico
COOMEVA PGP	805000427	2.520.578.565	130.313.912
DISTRITO DE BUENAVENTURA- SECRETARÍA DISTRITAL DE	890399045	2.173.679.811	112.379.246
CAFESALUD EN LIQUIDACION	8001409496	2.012.753.207	104.059.341
CAFESALUD EN LIQUIDACION	8001409496	2.012.753.207	104.059.341
ASMET SALUD EPS S.A.S.	9009351267	1.832.515.771	94.741.065
DISTRITO DE BUENAVENTURA- SECRETARÍA DISTRITAL DE	890399045	1.510.971.247	78.117.213
AMBUQ EPS - ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE	8180001400	1.480.707.448	76.552.575
COOMEVA EPS S.A.	8050004271	1.148.192.829	59.361.569
COOMEVA EPS S.A.	8050004271	950.910.524	49.162.074
COOMEVA EPS S.A.	8050004271	854.833.634	44.194.899
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DE	8903990295	776.341.019	40.136.831
SALUDVIDA EN LIQUIDACION	8300741845	434.504.237	22.463.869
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DE	8903990295	406.500.720	21.016.087
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DE	8903990295	400.412.544	20.701.329
AMBUQ EPS - ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE	8180001400	378.219.152	19.553.930
COOPERATIVA COOSALUD	800249241	347.018.152	17.940.838
COOMEVA EPS S.A.	8050004271	224.569.747	11.610.256
SECRETARIA DE SALUD DEL CHOCO	8916800103	169.305.448	8.753.092
COOMEVA EPS S.A.	8050004271	120.079.868	6.208.129
SALUDVIDA EN LIQUIDACION	8300741845	113.366.403	5.861.043
SALUDVIDA EN LIQUIDACION	8300741845	113.366.403	5.861.043
AMBUQ EPS - ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE	8180001400	98.398.577	5.087.206
MALLAMAS EPS	837000084	97.903.132	5.061.592
COOMEVA EPS S.A.	8050004271	96.155.866	4.971.258
SALUDVIDA EN LIQUIDACION	8300741845	93.202.252	4.818.556
SALUDVIDA EN LIQUIDACION	8300741845	93.202.252	4.818.556
SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	8915800168	92.828.132	4.799.214
EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE	811004055	74.132.012	3.832.625
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	8600459047	66.586.507	3.442.522
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	8901020441	58.193.336	3.008.595
ASMET SALUD EPS; COOSALUD EPS	900935126	57.368.026	2.965.927
AMBUQ EPS - ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE	8180001400	42.152.595	2.179.289
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	891280001	35.736.488	1.847.576
AMBUQ EPS - ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE	8180001400	30.207.716	1.561.739
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE QUINDIO	8900016391	23.320.895	1.205.690
CLIENTES DE MENOR CUANTIA		125.878.414	6.507.914
<b>TOTAL</b>		<b>21.066.846.136</b>	<b>1.089.155.945</b>

## NOTA 9 – INVENTARIOS

En el año 2021, se realiza contrato por dispensación con la empresa Duana y Cía. LTDA, de esta forma el inventario pasa a una administración total por esta empresa, lo cual permite cruzar la cartera que teníamos con está, bajando así la obligación y mejorando el control de los niveles de inventario que venía presentando la clínica en periodos anteriores, ocasionando una disminución del 96,46% con relación al año 2020.

La variación del grupo de las cuentas de insumos de papelería y aseo, para el año 2021 se ocasiona por las entregas realizadas a los servicios asistenciales y áreas administrativas para su operación.

CUENTA	NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2021	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
14150501	MEDICAMENTOS	185.062.735	4.767.210.941	- 4.582.148.206	-96,12%
14200501	MATERIAL MEDICO QUIRUGICO	-	1.089.028.378	- 1.089.028.378	-100,00%
14210501	MATERIAL REACTIVO Y LABORATOR	-	26.457.154	- 26.457.154	-100,00%
14240501	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	-	1.445.850	- 1.445.850	-100,00%
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES	25.244.261	65.913.769	- 40.669.508	-61,70%
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	3.096.846	73.795.954	- 70.699.108	-95,80%
<b>TOTAL</b>		<b>213.403.842</b>	<b>6.023.852.046</b>	<b>-5.810.448.204</b>	<b>-96,46%</b>

El inventario es contabilizado al costo y el sistema utilizado es de inventario promedio ponderado. LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA no realiza el cálculo de la provisión por obsolescencia y lento movimiento de inventarios esto en razón a que los inventarios NO son de su propiedad.

## NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el año 2021, la Clínica Santa Sofía no presenta mayores variaciones que generen incremento en los saldos de la cuenta de propiedad planta y equipo, los movimientos registrados corresponden a los saldos de las bajas realizadas durante el año 2021 por daños u obsolescencia.

Adicionalmente, se realizó un avalúo técnico al terreno y a los equipos biomédicos, el cual generó una variación de valorización no representativa para la Clínica, la cual se detalla más adelante.

CUENTA	NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2021	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
15040501	TERRENOS URBANOS	2.880.958.690	2.880.943.648	15.042	0,00%
15200501	MAQUINARIA Y EQUIPO	90.075.654	181.894.659	- 91.819.005	-50,48%
15240501	EQUIPO DE OFICINA	438.191.505	509.017.883	- 70.826.378	-13,91%
15280501	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	205.942.717	152.566.327	53.376.390	34,99%
15320501	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	5.673.839.241	5.738.522.204	- 64.682.963	-1,13%
15360501	MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA Y	-	2.204.000	- 2.204.000	-100,00%
15400501	EQUIPO DE TRANSPORTE	104.443.275	114.920.500	- 10.477.225	-9,12%
	<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>9.393.451.082</b>	<b>9.580.069.221</b>	<b>- 186.618.139</b>	<b>-1,95%</b>
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO	- 33.799.899	- 38.403.910	4.604.011	-11,99%
15922401	MUEBLES Y ENSERES	- 89.134.377	- 226.352.114	137.217.737	-60,62%
15922801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	- 77.036.981	- 95.313.589	18.276.608	-19,18%
15923201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	- 1.405.956.256	- 816.323.299	- 589.632.957	72,23%
15924001	DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	- 11.082.592	- 1.042.568	- 10.040.024	963,01%
	<b>TOTAL DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS</b>	<b>- 1.617.010.105</b>	<b>- 1.177.435.480</b>	<b>- 439.574.625</b>	<b>37,33%</b>
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.776.440.977</b>	<b>8.402.633.741</b>	<b>- 626.192.764</b>	<b>-7,45%</b>

### Relación de los Activos Fijos más representativos adquiridos durante el año 2021

PRODUCTO	FECHA DEL PRODUCTO	FECHA INGRESO	VALOR LOCAL	VALOR NIIF
ECOGRAFO.	30/07/2021	30/06/2021	155.000.000	155.000.000
MAQUINA DE ANESTESIA	26/07/2021	26/07/2021	58.764.182	58.764.182
SERVIDOR	30/03/2021	30/03/2021	45.690.186	45.690.186
MAQUINA DE HEMODIALISIS	21/10/2021	21/10/2021	45.000.000	45.000.000
MAQUINA DE HEMODIALISIS	21/10/2021	21/10/2021	45.000.000	45.000.000
MAQUINA DE HEMODIALISIS	21/10/2021	21/10/2021	45.000.000	45.000.000
MAQUINA DE HEMODIALISIS	21/10/2021	21/10/2021	45.000.000	45.000.000
INCUBADORA NEONATAL	14/10/2021	14/10/2021	36.479.000	36.479.000
INCUBADORA NEONATAL	14/10/2021	14/10/2021	36.479.000	36.479.000
INCUBADORA NEONATAL	14/10/2021	14/10/2021	36.479.000	36.479.000
SONDA DE VIDEO GASTROSCOPIA	28/01/2021	28/01/2021	19.397.000	19.397.000
SONDA DE VIDEO GASTROSCOPIA	28/01/2021	28/01/2021	18.207.000	18.207.000
INCUBADORA NEONATAL	9/09/2021	9/09/2021	17.221.000	17.221.000
INCUBADORA NEONATAL	9/09/2021	9/09/2021	17.221.000	17.221.000

**Relación de Activos Materiales para la Clínica al 31 de diciembre de 2021**

PRODUCTO	FECHA DEL PRODUCTO	FECHA INGRESO	VALOR LOCAL	VALOR NHF	% PARTICIP
TERRENO	31/12/2015	26/09/2019	2.880.958.691	2.880.958.691	30,67%
TOMÓGRAFO	1/12/2021	1/12/2020	754.127.400	754.127.400	8,03%
ARCO EN C	28/09/2020	28/09/2020	190.750.000	190.750.000	2,03%
ECOGRAFO.	29/10/2019	29/10/2019	188.239.531	188.239.531	2,00%
ECOGRAFO.	30/07/2021	30/06/2021	155.000.000	155.000.000	1,65%
TORRE DE LAPAROSCOPIA	23/10/2019	23/10/2019	132.400.590	132.400.590	1,41%
CAMIONETA	1/12/2021	14/12/2020	104.443.275	104.443.275	1,11%
VENTILADOR MECANICO	9/10/2019	9/10/2019	103.694.884	103.694.884	1,10%
PLANTA DE OSMOSIS	31/12/2015	17/07/2019	95.000.000	95.000.000	1,01%
PLANTA DE OXIGENO	31/12/2015	17/07/2019	95.000.000	95.000.000	1,01%
PLANTA DE OXIGENO	31/12/2015	17/07/2019	95.000.000	95.000.000	1,01%
CARRO DE TRACCIÓN PARA ORTOPEDIA	23/07/2019	23/07/2019	70.448.000	70.448.000	0,75%
MAQUINA DE ANESTESIA	31/12/2015	17/07/2019	69.295.798	69.295.798	0,74%
MAQUINA DE ANESTESIA	31/12/2015	17/07/2019	69.295.798	69.295.798	0,74%
CALDERA DE VAPOR A GAS	29/12/2017	29/12/2017	68.054.910	68.054.910	0,72%
MAQUINA DE ANESTESIA	26/07/2021	26/07/2021	58.764.182	58.764.182	0,63%
MESA QUIRURGICA	8/10/2019	8/10/2019	57.405.600	57.405.600	0,61%
SERVIDOR	30/03/2021	30/03/2021	45.690.186	45.690.186	0,49%
INTENSIFICADOR DE IMAGEN	31/12/2015	17/07/2019	45.513.423	45.513.423	0,48%

**Avalúo Técnico año 2021**

De acuerdo con el informe del avalúo realizado se identifica una variación equivalente al -5,92% de valorización para el caso del terreno y del 6,81% para el caso de los equipos biomédicos. Dado a lo anterior, y por el bajo grado de materialidad, se determina conservar la información para efectos informativos sin afectar saldos contables ni financieros.

NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2021	AVALÚO	VALORIZACIÓN/ DESVALORIZACIÓN	VARIACION RELATIVA
TERRENO URBANO - CR 47 #3 -	2.880.958.690	3.051.442.382	- 170.483.692	-5,92%
EQUIPOS MÉDICOS	5.673.839.241	5.287.232.448	386.606.793	6,81%
<b>TOTAL</b>	<b>8.554.797.931</b>	<b>8.338.674.830</b>	<b>216.123.101</b>	<b>2,53%</b>



## NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas obligaciones adquiridas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas comprenden adquisiciones y gastos en función de sus operaciones.

Para el año 2021 los pasivos presentan una variación relativa del 55,71%, la cual se evidencia principalmente en la disminución de los saldos por pagar a entidades asociadas, la cual disminuye en un 99,10%, adicionalmente se incrementa los beneficios a empleados en un 1,408% dado a que para el año 2021 la contratación directa paso de 15 personas del año 2020 a 500 personas para el año 2021. Cabe mencionar también, que la cuenta con asociadas disminuyó notablemente el pasivo.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
OBLIGACIONES	177.724.668	480.211.099	657.935.767	198.568.572	756.315.578	954.884.150	- 296.948.383	-31,10%
PROVEEDORES	6.475.167.101	12.675.788.692	19.150.955.793	12.238.582.431	10.807.049.150	23.045.631.581	- 3.894.675.788	-16,90%
CUENTAS POR PAGAR	-	198.194.975	198.194.975	598.463.629	21.401.209.952	21.999.673.581	- 21.801.478.606	-99,10%
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	1.410.346.819	1.410.346.819	1.410.346.819	-	1.410.346.819	-	0,00%
IMPUESTOS POR PAGAR	428.320.472	-	428.320.472	11.598.910.657	-	11.598.910.657	- 11.170.590.185	-96,31%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	604.440.932	-	604.440.932	40.064.403	-	40.064.403	564.376.529	1408,67%
PROVISIONES	7.479.870.650	-	7.479.870.650	1.200.000.013	-	1.200.000.013	6.279.870.637	523,32%
IMPTO DIFERIDO	-	504.629.407	504.629.407	-	359.456.701	359.456.701	145.172.706	40,39%
OTROS PASIVOS	42.547.467	-	42.547.467	8.198.939.154	-	8.198.939.154	- 8.156.391.687	-99,48%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15.208.071.290</b>	<b>15.269.170.992</b>	<b>30.477.242.282</b>	<b>35.483.875.678</b>	<b>33.324.031.381</b>	<b>68.807.907.059</b>	<b>- 38.330.664.777</b>	<b>-55,71%</b>

### 11.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones Financieras, corresponden a aquellas deudas que tiene la empresa con la entidad Financiera legalmente constituida en el país y que se han originado para cubrir obligaciones propias de las operaciones del negocio.

Para el año 2021, se realizó el pago de la obligación correspondiente al Leasing de la ambulancia, debido a que se contaba con los recursos disponibles, lo cual generaba una optimización del gasto dado al cobro de la financiación.

Tipo de Crédito	No. de Obligación	Plazo	Tasa de interés	Capital	Fecha de vencimiento	Propiedad en Leasing	Garantías otorgadas	Saldo a 31 de Diciembre de 2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
Contrato de Arrendamiento Leasing	300-1000-22997	60 Meses	8,63%E A	114.920.500	16/03/2025	Camioneta Renault Master Chasis Mod 2020 Motor MT9C678C030798 PLACA GSS583	Pagaré en blanco otorgando el bien a BBVA	-	-	-
Contrato de Arrendamiento Leasing	300-1000-24582	54 Meses	7,07%E A	897.411.606	15/03/2025	Equipo de Tomografía General Electric Mod 2020 Ref Revolution Act Serial	Pagaré en blanco otorgando el bien a BBVA	657.935.767	177.724.668	480.211.099
<b>TOTAL</b>				<b>1.012.332.106</b>				<b>657.935.767</b>	<b>177.724.668</b>	<b>480.211.099</b>

### 11.2. Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden con aquellas deudas que tiene la empresa con proveedores y que se han originado por la entrega de bienes o servicios necesarios para las operaciones del negocio.

A continuación, relacionamos los saldos de los pasivos con proveedores, los cuales presentaron una disminución del -16.90%, en razón a que durante el año 2021 se ejecutó la conciliación de saldos con entidades asociadas, lo que permitió el reconocimiento de los saldos pendientes o causados en cuenta por pagar con asociadas por reclasificaciones de años anteriores.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	2.248.991.935	309.768.155	2.558.760.090	3.661.485.828	1.823.976.218	5.485.462.046	2.926.701.956	-53,35%
PROVEEDORES MEDICA Y S/S SALUD	3.567.149.566	12.366.020.537	15.933.170.103	7.798.736.438	8.983.072.932	16.781.809.370	848.639.267	-5,06%
TEMPORALES	659.025.600		659.025.600	778.360.165	-	778.360.165	119.334.565	-15,33%
<b>TOTAL</b>	<b>6.475.167.101</b>	<b>12.675.788.692</b>	<b>19.150.955.793</b>	<b>12.238.582.431</b>	<b>10.807.049.150</b>	<b>23.045.631.581</b>	<b>3.894.675.788</b>	<b>-16,90%</b>

EDADES	SALDO 31 DIC 2021	% PARTICIPACION
NO VENCIDO	3.707.478.630	19,4%
DE 1 A 30	1.298.927.632	6,8%
DE 31 A 60	211.663.472	1,1%
DE 61 A 90	703.186.960	3,7%
DE 91 A 180	536.909.648	2,8%
DE 181 A 360	17.000.759	0,1%
MAS DE 360 DIAS	12.675.788.692	66,2%
<b>TOTAL</b>	<b>19.150.955.793</b>	

### 11.3. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

En el saldo de la cuenta de acreedores varios identificamos principalmente el saldo correspondiente a la cuenta por pagar con la entidad Dumian Medical correspondiente a saldos de movimiento entre entidades "asociadas", los cuales aún se encuentran pendiente por conciliar con el proveedor. En cuanto a los saldos por pagar a cada socio, identificamos que se ejecutó el proceso de conciliación de saldos con la entidad Cosmitet y Duana, generando de esta forma el reconocimiento de ingresos por pasivos que a la fecha no se encontraban vigentes.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACREEDORES VARIOS	-	198.194.975	198.194.975	598.463.629	-	598.463.629	400.268.654	-66,88%
ACREEDORES VARIOS	-	57.020.837	57.020.837	45.563.395	-	45.563.395	11.457.442	25,15%
ACREEDORES								
CONTRATOS DE OBRA	-	-	-	3.213.838	-	3.213.838	3.213.838	-100,00%
CXP DUMIAN MEDICAL	-	141.174.138	141.174.138	549.686.396	-	549.686.396	408.512.258	-74,32%
CUENTAS POR PAGAR ASOCIADAS	-	-	-	-	21.401.209.952	21.401.209.952	-21.401.209.952	-100,00%
COSMITET LTDA	-	-	-	-	9.389.215.715	9.389.215.715	9.389.215.715	-100,00%
DUANA Y CIA LTDA	-	-	-	-	12.011.994.237	12.011.994.237	12.011.994.237	-100,00%
<b>TOTAL</b>	-	198.194.975	198.194.975	598.463.629	21.401.209.952	21.999.673.581	-21.801.478.606	-99,10%

### Dividendos por pagar

En el año 2016, se decretaron dividendos por pagar a los socios, los cuales sólo en el año 2020 fueron cancelados a la empresa COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS, los demás beneficiarios se encuentran pendiente por dicho pago.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
COSMITET LTDA	-	1.018.583.813	1.018.583.813	1.018.583.813	-	1.018.583.813	0	0,00%
DUANA Y CIA LTDA	-	235.057.803	235.057.803	235.057.803	-	235.057.803	0	0,00%
DUARQUINT SAS	-	-	-	-	-	-	0	0,00%
SIGMA SAS	-	156.705.203	156.705.203	156.705.203	-	156.705.203	0	0,00%
<b>TOTAL</b>	-	1.410.346.819	1.410.346.819	1.410.346.819	-	1.410.346.819	0	0,00%

## Impuestos por pagar

Para el año 2021, se realizó la presentación y pago oportuno de todas las obligaciones fiscales, por lo que el saldo pendiente por pagar al 31 de diciembre de 2021 corresponde al saldo del último mes del año, los cuales fueron presentados en el mes de enero de 2022.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETENCION EN LA FUENTE	382.801.730	-	382.801.730	384.241.978	-	384.241.978	1.440.248	-0,37%
RETENCIÓN POR IVA	-	-	-	3.719.430	-	3.719.430	3.719.430	-100,00%
RETENCIÓN POR ICA	45.518.742	-	45.518.742	20.550.850	-	20.550.850	24.967.892	121,49%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	-	52.985.643	-	52.985.643	52.985.643	-100,00%
IMPUESTO DE RENTA	-	-	-	11.137.412.756	-	11.137.412.756	11.137.412.756	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>428.320.472</b>	<b>-</b>	<b>428.320.472</b>	<b>11.598.910.657</b>	<b>-</b>	<b>11.598.910.657</b>	<b>-11.170.590.185</b>	<b>-96,31%</b>

### 11.4. Beneficio a empleados

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA en beneficio a empleados aplica la normatividad vigente y reconoce a sus empleados las prestaciones básicas de ley, con lo cual se generan estos saldos que hacen parte del cierre de año y que son pagaderas en la siguiente vigencia de acuerdo con las normas que lo regulan.

Los saldos de Beneficio a Empleados a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSION	23.246	-	23.246	-	-	-	23.246	100,00%
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE.	23.246	-	23.246	-	-	-	23.246	100,00%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	391.046.032	-	391.046.032	22.104.834	-	22.104.834	368.941.198	1669,05%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	20.732.068	-	20.732.068	3.886.029	-	3.886.029	16.846.039	433,50%
VACACIONES CONSOLIDADAS	192.616.340	-	192.616.340	14.073.540	-	14.073.540	178.542.800	1268,64%
<b>TOTAL</b>	<b>604.440.932</b>	<b>-</b>	<b>604.440.932</b>	<b>40.064.403</b>	<b>-</b>	<b>40.064.403</b>	<b>564.376.529</b>	<b>1408,67%</b>

### 11.5. Pasivos estimados y provisiones

A continuación, se detallan las provisiones realizadas y ejecutadas en el año 2021, entre las cuales encontramos las provisiones de impuestos, que ya se encuentran disponibles para revisión y aprobación para traslado del saldo a impuestos por pagar, de la misma forma, encontramos la ejecución de la provisión de demandas laborales provisionadas en el año 2019, las cuales se cruzaron con el gasto en el año 2021. En el caso del impuesto Diferido, se encuentra calculado, de acuerdo con las variaciones presentadas en el impuesto como base imponible se realiza el reconocimiento del pasivo.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.398.167.650	-	7.398.167.650	-	-	-	7.398.167.650	100,00%
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO CALI	80.509.000	-	80.509.000	-	-	-	-80.509.000	100,00%
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BUENAVENTURA	1.194.000	-	1.194.000	-	-	-	1.194.000	100,00%
PROVISIÓN DEMANDAS LABORALES	-	-	-	1.200.000.013	-	1.200.000.013	-1.200.000.013	-100,00%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	504.629.407	504.629.407	-	-	-	504.629.407	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>7.479.870.650</b>	<b>504.629.407</b>	<b>7.984.500.057</b>	<b>1.200.000.013</b>	<b>-</b>	<b>1.200.000.013</b>	<b>6.784.500.044</b>	<b>565,37%</b>

Se realiza reconocimiento de provisión por concepto de demandas laborales de acuerdo con el informe entregado por jurídico a corte diciembre 31 de 2021.

### 11.6. Otros pasivos

En cuanto a los otros pasivos, podemos identificar una disminución equivalente al 99,48%, el cual se ve principalmente reflejado en la conciliación de la cuenta de asociadas y la cuenta de consignaciones sin identificar, las cuales se encontraban pendiente de reconocimiento.

CONCEPTO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2021	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
COPAGOS	40.994.278	-	40.994.278	271.002.526	-	271.002.526	-230.008.248	-84,87%
CUOTAS MODERADORAS	21.400	-	21.400	8.100	-	8.100	13.300	164,20%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	1.493.093	-	1.493.093	4.344.573.743	-	4.344.573.743	-4.343.080.650	-99,97%
CARGADOR SALDOS INICIALES	-	-	-	1.276.043	-	1.276.043	-1.276.043	-100,00%
NO IDENTIFICADOS	-	-	-	4.016.250	-	4.016.250	-4.016.250	-100,00%
CRUCES DE CUENTAS	-	-	-	35.801.784	-	35.801.784	-35.801.784	-100,00%
CRUCE DE CUENTAS ASOCIADAS	-	-	-	3.461.439.242	-	3.461.439.242	-3.461.439.242	-100,00%
CUENTA PUENTE CAJA MENOR NO	38.696	-	38.696	-	-	-	38.696	100,00%
ANTICIPO IMPUESTOS	-	-	-	80.821.466	-	80.821.466	-80.821.466	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>42.547.467</b>	<b>-</b>	<b>42.547.467</b>	<b>8.198.939.154</b>	<b>-</b>	<b>8.198.939.154</b>	<b>-8.156.391.687</b>	<b>-99,48%</b>

## NOTA 12 – PATRIMONIO

En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA el patrimonio está conformado por el aporte social generado por los socios de la empresa a través de la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultados de ejercicios anteriores y el integral.

Los saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
CAPITAL AUTORIZADO	11.585.740.000	11.585.740.000	-	0,00%
RESERVA LEGAL	3.164.814.174	2.966.251.757	198.562.417	6,69%
RESULTADO INTEGRAL	17.392.776.772	1.985.624.171	15.407.152.601	775,93%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	38.129.194.930	36.342.133.176	1.787.061.754	4,92%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>70.272.525.876</b>	<b>52.879.749.104</b>	<b>17.392.776.772</b>	<b>32,89%</b>

### 12.1. Capital

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes socios, generando la presente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2021:

SOCIO	CUOTA	DISTRIB. CAPITAL	% PARTICIPACION
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	7.530.731	7.530.731.000	65,00%
DUANA Y CIA LTDA	1.737.861	1.737.861.000	15,00%
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	1.158.574	1.158.574.000	10,00%
SIGMA SAS	1.158.574	1.158.574.000	10,00%
<b>TOTAL</b>	<b>11.585.740</b>	<b>11.585.740.000</b>	<b>100%</b>

COMPOSICION ACCIONARIA AÑO 2021		
CUENTA	PATRIMONIO AÑO 2021	% PARTICIPACIONES
Capital Social	11.585.740.000	21,9%
Reservas y Fondos	3.164.814.174	5,6%
Resultado Integral 2021	17.392.776.772	3,8%
Resultados ejercicios anteriores	38.129.194.930	68,7%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>70.272.525.876</b>	<b>100,0%</b>

SOCIO	% PARTICIPACION	VALOR INTRINSECO	PROYECTO DISTRIBUCIÓN UTILIDADES ACUM 2020	PROYECTO DISTRIBUCIÓN UTILIDADES 2021
COSMITET Y CIA LTDA	65%	45.677.141.819	24.783.976.705	11.305.304.902
DUANA Y CIA LTDA	15%	10.540.878.881	5.719.379.240	2.608.916.516
DUARQUINT SAS	10%	7.027.252.588	3.812.919.493	1.739.277.677
SIGMA SAS	10%	7.027.252.588	3.812.919.493	1.739.277.677
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>70.272.525.876</b>	<b>38.129.194.930</b>	<b>17.392.776.772</b>

### NOTA 13- INGRESOS

Los Ingresos de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, se generan por la prestación de servicios de salud con y sin internación, asociados a nuestro objeto.

Los saldos de los Ingresos a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS</b>	<b>81.649.462.922</b>	<b>66.545.685.390</b>	<b>15.103.777.532</b>	<b>22,70%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>61.799.645.507</b>	<b>60.838.525.351</b>	<b>961.120.156</b>	<b>1,58%</b>
Venta de Servicios	72.963.870.726	73.383.716.110	(419.845.384)	-0,57%
Devoluciones	(11.164.225.219)	(12.545.190.759)	1.380.965.540	-11,01%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19.849.817.415</b>	<b>5.707.160.039</b>	<b>14.142.657.376</b>	<b>247,81%</b>

#### 13.1. Ingresos por Tipo de Servicio

Los ingresos se clasifican por el tipo de servicios en unidades funcionales. A diciembre 31 de 2021, comparado diciembre 31 de 2020, esta información no incluye glosas ni devoluciones, ni atenciones pacientes pendientes de egreso.



CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.815.351.313	3.070.833.269	744.518.044	-19,51%
UND. FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	3.789.058.238	3.813.241.230	(24.182.992)	0,64%
INGRESOS PFGP FACT AGRUPADAS	36.096.448.611	37.935.780.660	(1.839.332.049)	5,10%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	4.782.865.976	5.885.968.326	(1.103.102.350)	23,06%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	3.599.164.103	3.705.902.451	(106.738.348)	2,97%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	8.330.709.466	6.346.320.761	1.984.388.705	-23,82%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.026.379.795	1.038.595.047	(12.215.252)	1,19%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9.464.767.593	8.510.155.993	954.611.600	-10,09%
<b>TOTAL UNIDADES FUNCIONALES</b>	<b>70.904.745.095</b>	<b>70.306.797.737</b>	<b>597.947.358</b>	<b>-0,84%</b>
MENOS DEVOLUCIONES	\$ (11.164.225.219)	\$ (12.545.190.759)	1.380.965.540	12,37%
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	2.059.125.631	3.076.918.373	(1.017.792.742)	49,43%
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>61.799.645.507</b>	<b>60.838.525.351</b>	<b>961.120.156</b>	<b>-1,56%</b>

CONSULTA EXTERNA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>39.885.506.849</b>	<b>41.749.021.890</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	<b>3.789.058.238</b>	<b>3.813.241.230</b>
FACTURAS AGRUPADAS	<b>36.096.448.611</b>	<b>37.935.780.660</b>

**Variaciones:** Corresponde a los contratos de PFGP, ubicados en el rubro de consulta externa, que para el año 2021, presentó una disminución considerable en el contrato con SOS, causado por cambio en la modalidad de contrato.

El reconocimiento de Ingresos para este periodo obtuvo una disminución, reflejada principalmente en la oportunidad en la elaboración de la facturación.

### 13.2. Otros ingresos

El saldo de Otros ingresos a diciembre 31 de 2021, comparados con diciembre 31 de 2020 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	19.849.817.415	5.707.160.039	14.142.657.376	-71,25%
GANANCIAS EN INVERSIONES E	4.113.372.682	3.722.205.120	391.167.562	-9,51%
RECUPERACIONES	3.509.012.272	1.984.885.438	1.524.126.834	-43,43%
DIVERSOS	12.227.432.461	69.481	12.227.362.980	-100,00%



**Variación:** Presenta un incremento en el rubro de Recuperaciones, producto de conciliación con los diferentes proveedores, determinando cuentas no procedentes para pago.

-Incremento en la cuenta de intereses por rendimientos en la valorización de las inversiones, y el reconocimiento contable de los rendimientos de las inversiones a precio de mercado

-Se evidencia incremento en los intereses ganados por recuperación de cartera en procesos jurídicos.

-Se refleja ingresos por Disponibilidad de Camas Covic, de acuerdo con recursos entregados por la Administradora de los recursos del sistema.

CUENTA DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.965.809.542</b>	<b>2.727.530.082</b>	<b>1.238.279.460</b>	<b>-31,22%</b>
INT. GANADOS VALORIZA- INVERSIONES	2.774.557.810	2.727.530.082	47.027.728	1,72%
INT. RECUPERACION CARTERA JURIDICA	1.170.571.732	0	1.170.571.732	100,00%
INT. VALORIZ.-INVERS PRECIO MERCADO	20.680.000	0	20.680.000	100,00%
<b>DESCUENTOS COMERCIALES</b>	<b>147.563.140</b>	<b>994.675.038</b>	<b>(847.111.898)</b>	<b>574,07%</b>
<b>REINTEGRO PROVISIONES DE RENTA</b>	<b>2.394.374.015</b>	<b>0</b>	<b>2.394.374.015</b>	<b>-100,00%</b>
<b>REINTEGRO EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>1.112.161.533</b>	<b>1.984.885.438</b>	<b>(872.723.905)</b>	<b>78,47%</b>
GLOSAS Y DEVOLUCIONES PERIODOS ANTERIORES	213.338.883	111.488.336	101.850.547	91,36%
OTROS INGRESOS POR SUBVENCIONES CAMAS COVIC	898.822.650	1.873.397.102	(974.574.452)	108,43%
<b>REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2.476.724</b>	<b>0</b>	<b>2.476.724</b>	<b>-100,00%</b>
<b>VENTA DE INSERVIBLES</b>	<b>15.000.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000.000</b>	<b>-100,00%</b>
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>124.679.976</b>	<b>55.565</b>	<b>124.624.411</b>	<b>-99,96%</b>
<b>RECUPERACION CONCILIACION PROVEED</b>	<b>12.087.650.197</b>	<b>0</b>	<b>12.087.650.197</b>	<b>-100,00%</b>
<b>AJUSTE AL PESO</b>	<b>102.288</b>	<b>13.916</b>	<b>88.372</b>	<b>-86,40%</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>19.849.817.415</b>	<b>5.707.160.039</b>	<b>14.142.657.376</b>	<b>247,806%</b>

### 13.3 Ingresos por Tipo de Contrato

Se describe los ingresos por los diferentes tipos de contrato, reflejando los Clientes de Mayor cuantía para el año 2021:



INGRESOS POR CONTRATO	DICIEMBRE 2021	% PARTICIPACION
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	15.683.000.014	26,55%
EMSSANAR SAS	12.473.181.342	21,11%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO	7.665.700.538	12,98%
COMFENALCO VALLE	5.369.881.563	9,09%
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIO	5.183.873.478	8,78%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SAS	4.105.585.663	6,95%
ASMET SALUD EPS SAS	1.690.415.616	2,86%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	1.557.030.728	2,64%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	999.407.976	1,69%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	823.270.607	1,39%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	683.958.408	1,16%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SECTOR	652.743.939	1,10%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	548.248.465	0,93%
UNIDAD PRESTADORA DE SALUD VALLE DE UCA	230.636.044	0,39%
HOSPITAL MUNICIPAL LUIS ABLANQUE DE BOGOTÁ	204.306.980	0,35%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	175.800.020	0,30%
DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA	167.854.774	0,28%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAR	167.364.104	0,28%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL COCOTE	151.788.865	0,26%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	135.741.849	0,23%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	123.047.351	0,21%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	84.005.273	0,14%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE BOGOTÁ	81.042.045	0,14%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISAN	63.464.192	0,11%
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENARES	53.972.953	0,09%
<b>INGRESOS CONTRATO MAYOR CUANTIA</b>	<b>59.075.322.787</b>	<b>100%</b>

## NOTA 14 - COSTOS OPERACIONALES

Para el año 2021, se identifica un incremento en los costos equivalente al 23,31% los cuales se encuentran principalmente representados en el incremento de los gastos de personal dado al cambio en la modalidad contractual, donde se incluye una planta de 528 personas a comparación de la planta al año 2020 la cual fue de 14 personas (Antes por Servicios Temporales), dicho cambio generó una redistribución de los costos de acuerdo a cada unidad funcional, pues al año 2020 se generaba la mayoría de los costos en la cuenta de Otras Actividades relacionadas, para el año 2021, se realiza una distribución acorde al concepto y participación.

Dado a lo anterior, podemos observar una disminución en el concepto de honorarios, pues los médicos que se encontraban por Prestación de servicios pasaron a pertenecer a planta.

CUENTA DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2021	% PARTICIPACION	DICIEMBRE 2020	% PARTICIPACION	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.413.056.225	9,40%	877.576.259	2,31%	3.535.479.966	-80,11%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.432.556.770	5,18%	1.025.164	0,00%	2.431.531.606	-99,96%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	5.772.038.756	12,29%	1.531.367.607	4,03%	4.240.671.149	-73,47%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	2.507.141.294	5,34%	0	0,00%	2.507.141.294	-100,00%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4.264.714.560	9,08%	2.052.253.398	5,40%	2.212.461.162	-51,88%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	366.033.400	0,78%	0	0,00%	366.033.400	-100,00%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	8.993.255.392	19,15%	3.119.532.437	8,20%	5.873.722.955	-65,31%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	18.219.590.620	38,79%	30.441.889.787	80,06%	-12.222.299.167	67,08%
<b>TOTAL COSTOS POR UNIDAD</b>	<b>46.968.387.017</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.023.644.652</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.944.742.365</b>	<b>23,52%</b>

**RELACION DE COSTOS DETALLADOS**

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2021	SALDO DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS</b>	<b>18.219.590.620</b>	<b>30.695.580.424</b>	<b>- 12.475.989.804</b>	<b>-40,64%</b>
ARRENDAMIENTO	103.227.628	278.452.300	- 175.224.672	-62,93%
DIVERSOS	329.834.780	197.649.034	132.185.746	66,88%
HONORARIOS	15.494.968.973	25.941.169.421	- 10.446.200.448	-40,27%
LEGALES	17.728.396	10.653.482	7.074.914	66,41%
MANTENIMIENTO Y REP	254.421.940	1.018.113.326	- 763.691.386	-75,01%
PERSONAL	201.928.600	412.543.232	- 210.614.632	-51,05%
REPARACIONES LOCATIVAS	201.584.115	936.415.696	- 734.831.581	-78,47%
SERVICIO	1.615.896.188	1.900.583.933	- 284.687.745	-14,98%
<b>UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO</b>	<b>4.264.714.560</b>	<b>2.052.253.398</b>	<b>2.212.461.162</b>	<b>107,81%</b>
ARRENDAMIENTO	3.570.000	-	3.570.000	100,00%
PERSONAL	174.627.464	-	174.627.464	100,00%
SERVICIO	113.371.395	-	113.371.395	100,00%
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	3.973.145.701	2.052.253.398	1.920.892.303	93,60%
<b>UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO</b>	<b>366.033.400</b>	<b>-</b>	<b>366.033.400</b>	<b>100,00%</b>
PERSONAL	248.394.058	-	248.394.058	-100,00%
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	117.639.342	-	117.639.342	100,00%
<b>UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA</b>	<b>2.432.556.770</b>	<b>1.025.164</b>	<b>2.431.531.606</b>	<b>237184,65%</b>
PERSONAL	49.251.513	-	49.251.513	100,00%
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	2.383.305.257	1.025.164	2.382.280.093	232380,39%
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	<b>8.993.255.392</b>	<b>2.865.841.800</b>	<b>6.127.413.592</b>	<b>213,81%</b>
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	8.993.255.392	2.865.841.800	6.127.413.592	213,81%
<b>UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION</b>	<b>5.772.038.756</b>	<b>1.531.367.607</b>	<b>4.240.671.149</b>	<b>276,92%</b>
MANTENIMIENTO Y REP	218.395.133	-	218.395.133	100,00%
PERSONAL	1.303.299.359	-	1.303.299.359	100,00%
SERVICIO	392.708.150	320.960.780	71.747.370	22,35%
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	3.857.636.114	1.210.406.827	2.647.229.287	218,71%
<b>UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO</b>	<b>2.507.141.294</b>	<b>-</b>	<b>2.507.141.294</b>	<b>100,00%</b>
MANTENIMIENTO Y REP	459.472.368	-	459.472.368	100,00%
PERSONAL	332.811.961	-	332.811.961	100,00%
SERVICIO	21.656.010	-	21.656.010	100,00%
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	1.693.200.955	-	1.693.200.955	100,00%
<b>UNIDAD FUNCIONAL URGENCIAS</b>	<b>4.413.056.225</b>	<b>877.576.259</b>	<b>3.535.479.966</b>	<b>402,87%</b>
DEPRECIACION	5.066.400	75.194.213	- 70.127.813	-93,26%
IMPUESTO	-	262.951.019	- 262.951.019	-100,00%
LEGALES	-	3.843.912	- 3.843.912	-100,00%
MANTENIMIENTO Y REP	16.699.290	27.843.403	- 11.144.113	-40,02%
PERSONAL	1.950.547.016	15.604.532	1.934.942.484	12399,88%
SEGUROS	271.979.416	112.035.624	159.943.792	142,76%
SERVICIO	14.879.350	380.103.556	- 365.224.206	-96,09%
COSTOS DE LA UNIDAD FUNCIONAL	2.153.884.753	-	2.153.884.753	100,00%
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>46.886.972.746</b>	<b>38.023.644.652</b>	<b>8.863.328.094</b>	<b>23,31%</b>

## NOTA 15 – GASTOS

Para el año 2021, identificamos una disminución del 35,45% la cual se sustenta en la disminución del impuesto de renta provisionado durante el año, el cual fue de 68,32%, en cuanto al incremento de los conceptos corresponde principalmente a la reclasificación de los saldos de la cuenta de otros costos relacionados, sin embargo, a continuación, detallamos las principales variaciones presentadas:

- Demandas laborales: Se presenta incremento en los casos por demandas laborales durante el año, cabe mencionar que fue efectivo como disminución del gasto el registro del cruce con la provisión por demandas laborales de años anteriores, la cual estaba por valor de \$1,200,000,000 de pesos.
- Depreciación de Activos fijos: Durante el año 2020 el reconocimiento de la depreciación se manejó en la cuenta del costo y no en el gasto, por lo que se presenta la variación, para el año 2021.
- Gastos de personal: Se evidencia incremento dado al aumento del personal de planta e incrementos salariales durante el año 2021
- Gastos Financieros: El incremento del 475,49% corresponde al incremento por perdida en los saldos de las inversiones durante el año 2021.
- Provisiones: Se evidencia disminución en la cuenta, dado a que durante el año 2021 se realizó la provisión y se cruzó con los saldos del deterioro acumulado de años anteriores, ya que se encontraba sobreestimado

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>4.468.490.045</b>	<b>1.277.586.469</b>	<b>3.190.903.576</b>	<b>249,76%</b>
ARRENDAMIENTOS	46.439.634	130.900	46.308.734	35377,18%
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	693.117.942	-	693.117.942	100,00%
DIVERSOS	92.270.928	-	92.270.928	100,00%
GASTOS DE PERSONAL	2.351.524.842	24.110.703	2.327.414.139	9653,03%
GASTOS DE VIAJE	18.281.990	809.999	17.471.991	2157,04%
GASTOS LEGALES	23.735.265	332.300	23.402.965	7042,72%
HONORARIOS	387.691.044	19.089.719	368.601.325	1930,89%
IMPUESTOS	311.750.025	87.494.289	224.255.736	256,31%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	41.351.239	8.922.764	32.428.475	363,44%
PROVISIONES	-	1.123.392.191	- 1.123.392.191	-100,00%
REPARACIONES LOCATIVAS	17.399.674	-	17.399.674	100,00%
SEGUROS	1.231.281	-	1.231.281	100,00%
SERVICIOS	483.696.181	13.303.604	470.392.577	3535,83%
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>48.928.343</b>	<b>48.928.343</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5.276.468.732</b>	<b>1.854.765.585</b>	<b>3.421.703.147</b>	<b>184,48%</b>
GASTOS FINANCIEROS	4.029.557.295	700.199.992	3.329.357.303	475,49%
DEMANDAS LABORALES	1.097.346.678	780.417.093	316.929.585	40,61%
GASTOS DIVERSOS	149.564.759	374.148.500	- 224.583.741	-60,03%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>7.543.340.356</b>	<b>23.355.136.170</b>	<b>15.811.795.814</b>	<b>-67,70%</b>
IMPUESTO DE RENTA	7.543.340.356	23.355.136.170	- 15.811.795.814	-67,70%
<b>Total general</b>	<b>17.288.299.133</b>	<b>26.536.416.567</b>	<b>- 21.638.210.101</b>	<b>-81,54%</b>

## NOTA 16 - IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se presenta el cálculo del impuesto diferido correspondiente al cierre del año 2021, así:

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA CALCULO IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2021							
CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO NIIF	SALDO FISCAL	DIFERENCIA	TIPO DE DIFERENCIA	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO
15040501	TERRENOS - URBANOS	\$ 2.880.958.690	\$ 179.999.999	\$ 2.700.958.691	IMPONIBLE	31%	\$ 837.297.194
19100401	TERRENOS	\$ -	\$ 2.700.958.691	\$ (2.700.958.691)	DEDUCIBLE	31%	\$ (837.297.194)
13990401	PROVISION DE CARTERA NIIF	\$ (1.627.836.797)	\$ -	\$ (1.627.836.797)	IMPONIBLE	31%	\$ (504.629.407)
<b>TOTALES</b>		<b>\$ (13.448.396.685)</b>	<b>\$ 367.054.344</b>	<b>\$ (13.815.451.029)</b>	<b>TOTAL IMPUESTO</b>		<b>\$ (504.629.407)</b>

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	\$ 504.629.407	\$ 359.456.701	\$ 145.172.706	40,39%

## NOTA 17- FLUJO DE EFECTIVO

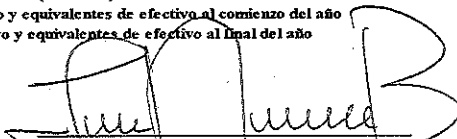
A continuación, se presenta las principales variaciones generadas en el Flujo de Efectivo, así:

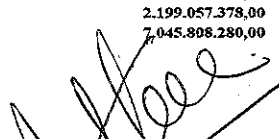


**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**  
NIT. 900.228.989-3  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020  
Buenaventura  
(Expresado en pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	2021	2020	Var.
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Garancia (Pérdida) Neta	17.392.776.772,00	1.985.624.171,00	7,76
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo	-	-	-
Impuestos a las ganancias	7.398.167.650,00	23.401.065.813,00	-
Gastos de depreciación	693.117.942,00	75.194.213,00	8,22
Deterioro de cuentas por cobrar	-	15.824.820.769,00	- 1,00
Gastos por amortización	-	-	-
Deterioro de inventarios	-	-	-
Impuestos diferidos	145.172.706,00	91.619.508,00	-
Retiro de activos fijos	626.192.764,00	-	-
Pérdidas en activos	-	-	-
Garancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	-	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>25.003.042.306,00</b>	<b>41.378.324.474,00</b>	<b>- 0,40</b>
Disminuciones (incremento) en los Inventarios	5.810.448.204,00	4.408.809.873,00	2,32
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial	12.351.639.731,00	19.332.343.536,00	1,64
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos	7.129.614.466,00	6.516.287.492,00	-
Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes	2.294.802.663,00	-	-
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	4.493.139.417,00	18.457.840.364,00	0,76
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar	37.570.810.870,00	7.550.275.191,00	3,98
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados	564.376.529,00	19.788.216,00	27,32
(Disminuciones) incremento de pasivos por impuestos	11.170.590.185,00	23.195.452.085,00	0,52
(Disminuciones) incremento de otros pasivos	1.876.521.050,00	2.049.627.416,00	1,92
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>17.973.901.095,00</b>	<b>27.443.337.197,00</b>	<b>- 0,35</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Disminución/Adquisición de Inversiones	2.161.546.405,00	15.646.805.306,00	0,86
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-	1.882.853.590,00	1,00
Disminución de Inversiones a Corto Plazo	-	-	-
(Adquisición) Disminución Intangibles, neto	-	-	-
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>	<b>2.161.546.405,00</b>	<b>17.529.658.696,00</b>	<b>- 0,88</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>			
Nuevos Prestamos obtenidos	-	954.884.150,00	-
(Disminuciones) incremento de otras obligaciones financieras	20.843.904,00	4.585.755.904,00	-
Otros pasivos a largo plazo	-	-	-
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>	<b>20.843.904,00</b>	<b>5.540.640.054,00</b>	<b>-</b>
<b>Disminución (Aumento) neta del efectivo</b>	<b>4.846.750.902,00</b>	<b>1.945.968.635,00</b>	<b>1,49</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año</b>	<b>2.199.057.378,00</b>	<b>253.088.743,00</b>	<b>7,69</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>7.045.808.280,00</b>	<b>2.199.057.378,00</b>	<b>2,20</b>

  
**LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS**  
Representante Legal

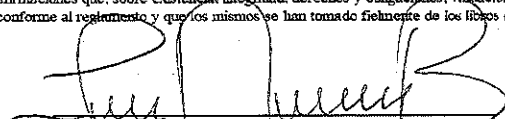
  
**MARIELLA CABRERA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 41659-T

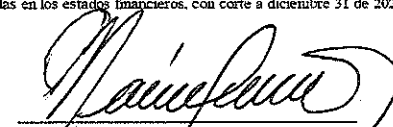
  
**MARBY YINETH GAMEZ COLORADO**  
Contador Público  
T.P. 116418-T

**MARIELLA CABRERA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 41659-T  
Ver dictamen adjunto.

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

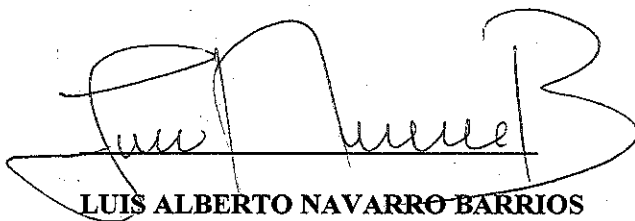
El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia-integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
**LUIS ALBERTO NAVARRO**  
Representante Legal

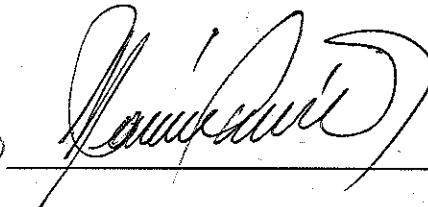
  
**MARBY YINETH GAMEZ COLORADO**  
Contador Público  
T.P. 116418-T

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS:**

El Representante Legal de la Sociedad **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.**, Nit.900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



**LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS**  
Representante Legal



**MARBY YINETH GAMEZ COLORADO**  
Contador Público  
T.P.-116418-T

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

A la Junta de Socios

### **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**

#### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

##### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

##### **Fundamento de la opinión**

Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS) aceptadas en Colombia, de acuerdo al Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante, en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros” del presente informe.

Somos independientes de la compañía, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA), incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia; hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con



estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención respecto a:

- Tal y como se menciona en la nota 1 – Entidad reportante, numeral 1.2, a los estados financieros, donde la Compañía expresa el grado de riesgo en la que está expuesta, dado que su objeto social se desarrolla en el sector salud y ante la probabilidad de no recaudo de las cuentas por cobrar por iliquidez y/o la liquidación de entidades de este sector; por tanto, la compañía podría tener efectos negativos que pueden afectar sus intereses y el de los socios.
- De acuerdo a la nota 8 – Cuentas por Cobrar, la compañía debe continuar con la depuración y asegurar la conciliación de cartera con los diferentes clientes, dado que evidenciamos saldos con antigüedad importante, que afecta los saldos de los clientes.
- Respecto al informe de la Superintendencia de Sociedades, en el cual se establece una investigación administrativa y formula cargos a los socios de la Compañía por el presunto incumplimiento del artículo 30 Ley 222 de 1995 por no solicitar inscripción en el registro mercantil del grupo empresarial, conformado por ellos como controlantes y por las sociedades Duana Ltda., Cosmitet Ltda., Clínica Las Peñitas S.A.S., Clínica Santa Sofía del Pacífico Ltda., como subordinadas.
- El sistema de control interno presenta debilidades en algunos aspectos relevantes e importantes; dado que evidenciamos que la Compañía no cuenta con las herramientas básicas para la evaluación de los componentes del sistema de control interno, tales como la matriz de riesgos y el programa anual de auditorías, además los procedimientos del área datan del año 2014, los cuales se observan desactualizados; por tanto, conceptuamos que las medidas de control interno aplicadas no proporcionan seguridad razonable sobre la eficacia y eficiencia de las operaciones.

### **Empresa en marcha**

De acuerdo a la evolución de los negocios de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha.

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

Con base en el resultado de nuestras pruebas, y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informamos lo siguiente:

- La contabilidad de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., se lleva 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 Junta de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente, excepto porque con ocasión de las medidas sanitarias y de confinamiento decretadas por el gobierno nacional, durante el año 2021, no fue posible realizar las reuniones presenciales y en algunas ocasiones tampoco se pudo realizar en forma virtual, de esta manera no se dio estricto cumplimiento a la periodicidad de las reuniones por parte de la Junta Directiva, tal como lo establecen los estatutos sociales.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999; CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tenemos conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta; Retención en la Fuente e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal, también se ha cumplido con los reportes a la Superintendencia Nacional de Salud.
- Además, de acuerdo a lo descrito en el numeral 10 del artículo 207 del Código de Comercio, hemos velado por la implementación de los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación del terrorismo; la administración realizó seguimiento al funcionamiento del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo (Sarlaft), para evitar que el riesgo de LA/FT se materialice en la

- compañía; en el año 2021, el oficial de cumplimiento realizó los reportes correspondientes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF).
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2021, preparados por la administración.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

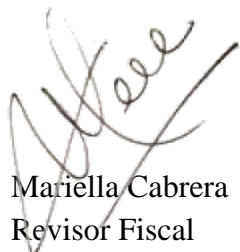
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en nuestras pruebas de auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros como un todo, están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error, y emitir la opinión. La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, se podría razonablemente esperar que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de

incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos nos proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión.

Verificamos que la Compañía cumple con lo requerido en los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5., del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva, y sobre las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la compañía.



Mariella Cabrera  
Revisor Fiscal

T.P. No. 41659- T

Cali, marzo 16 de 2022