



**CLINICA SANTA SOFIA DEL
PACIFICO LTDA**

NIT. 900.228.989-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2022 A 31 Diciembre de 2021

Cali -Valle

(Expresado en pesos Colombianos)



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT 900.228.989 -3

Estado de la Situación Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2022 y 31 Diciembre de 2021

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
			2.022	%	2.021	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO								
1105	Caja	6	11.573.473.613	12,16%	13.366.048.894	13,27%	-1.792.575.281	-13,41%
110-1120	Bancos		11.167.266	0,01%	16.899.259	0,02%	-5.731.993	-33,92%
1295	Inversiones		1.318.528.868	1,39%	7.028.909.021	6,98%	-5.710.380.153	-81,24%
			10.243.777.479	10,76%	6.320.240.614	6,27%	3.923.536.865	62,08%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
1225	Certificados	7	24.084.796.385	25,31%	18.909.311.030	18,77%	5.175.485.355	27,37%
1215	Bonos		1.784.032.500	1,87%	0	0,00%	1.784.032.500	100,00%
1295	Carteras Colectivas		522.570.000	0,55%	211.890.000	0,21%	310.680.000	146,62%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		21.962.626.385	23,08%	18.707.153.030	18,57%	3.255.473.355	17,40%
			-184.432.500	-0,19%	-9.732.000	-0,01%	-174.700.500	1795,11%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
1301-1309	Clientes	8	17.308.669.537	18,19%	16.362.066.602	16,24%	946.602.935	5,79%
1355	Anticipos de Impuestos		8.358.668.150	8,78%	6.517.877.757	6,47%	1.840.790.393	28,24%
1330-1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		5.572.633.511	5,86%	6.872.846.303	6,82%	-1.300.212.792	-18,92%
1380	Deudores varios		2.255.037	0,00%	2.513.837	0,00%	-258.800	-10,30%
1390	Incapacidades y licencias por cobrar		3.180.814.238	3,34%	2.942.456.966	2,92%	238.357.272	8,10%
			194.298.601	0,20%	26.371.739	0,03%	167.926.862	636,77%
INVENTARIOS								
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos	9	82.891.633	0,09%	213.403.842	0,21%	-130.512.209	-61,16%
			82.891.633	0,09%	213.403.842	0,21%	-130.512.209	-61,16%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			53.049.831.168	55,74%	48.850.830.368	48,49%	4.199.000.800	8,69%
ACTIVO NO CORRIENTE								
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
1225	Certificados	7	11.965.749.050	12,57%	20.386.931.500	20,24%	-8.421.182.450	-41,31%
1215	Bonos		7.203.342.800	7,57%	8.115.172.500	8,05%	-911.829.700	-11,24%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		7.778.330.200	8,17%	13.379.080.000	13,28%	-5.600.749.800	-41,86%
			-3.015.923.950	-3,17%	-1.107.321.000	-1,10%	-1.908.602.950	172,36%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
1301-1306	Clientes	8	20.791.067.323	21,84%	23.735.565.313	23,56%	-2.944.497.990	-12,41%
1399	Deterioro de Cartera		35.816.210.556	37,63%	42.387.586.390	42,07%	-6.571.375.834	-15,50%
135595	Impuesto Diferido		-15.234.677.750	-16,01%	-18.652.021.077	-18,51%	3.417.343.327	-18,32%
			209.534.517.00	0,22%	0	0,00%	209.534.517	100,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
1504	Terrenos	10	9.368.797.710	9,84%	7.776.440.977	7,72%	1.592.356.733	20,48%
1520	Maquinaria y Equipo		2.880.958.692	3,03%	2.880.958.690	2,86%	2	0,00%
1524	Equipo de Oficina		633.756.167	0,67%	90.075.654	0,09%	543.680.513	603,58%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		681.550.906	0,72%	438.191.505	0,43%	243.359.401	55,54%
1532	Maquinaria y Equipo médico		205.615.930	0,22%	205.942.717	0,20%	-326.787	-0,16%
1540	Equipo de Transporte		6.725.919.727	7,07%	5.673.839.241	5,63%	1.052.080.486	18,54%
1592	Depreciación Acumulada		104.443.275	0,11%	104.443.275	0,10%	0	0,00%
			-1.863.446.987	-1,96%	-1.617.010.105	-1,60%	-246.436.882	15,24%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			42.125.614.063	44,26%	51.898.937.790	51,51%	-9.773.323.707	-18,83%
TOTAL ACTIVOS			95.175.445.251	100,00%	100.749.768.158	100,00%	-5.574.322.907	-5,53%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP.297193-T

MARIELA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P.41659-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 2022, 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

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP.297193-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
 NIT 900.228.989 -3
 Estado de la Situación Financiera
 Por los años terminados a 31 de Diciembre 2022 y 31 Diciembre de 2021
 Buenaventura
 (Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
			2.022	%	2.021	%	Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES								
		11						
2105	Obligaciones Financieras		177.724.668	0,19%	177.724.668	0,18%	0	0,00%
2205	Proveedores		7.441.404.040	7,82%	6.475.167.101	6,43%	966.236.939	14,92%
2365-2368	Impuestos, Gravámenes y Tasas		1.757.196.000	1,85%	428.320.472	0,43%	1.328.875.528	310,25%
25 - 2370	Beneficios a los Empleados		1.555.871.457	1,63%	604.440.932	0,60%	951.430.525	157,41%
2615	Pasivos Estimados y Provisiones		2.910.909.671	3,06%	7.479.870.650	7,42%	-4.568.960.979	-61,08%
2805	Otros pasivos		51.864.226	0,05%	42.547.467	0,04%	9.316.759	21,90%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			13.894.970.062	14,60%	15.208.071.290	15,09%	-1.313.101.228	-8,63%
PASIVO NO CORRIENTE								
		11						
2105	Obligaciones Financieras		312.598.587	0,33%	480.211.099	0,48%	-167.612.512	-34,90%
2205	Proveedores		8.478.914.474	8,91%	12.675.788.692	12,58%	-4.196.874.218	-33,11%
2360	Dividendos por pagar		19.753.641.616	20,75%	1.410.346.819	1,40%	18.343.294.797	1300,62%
23	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		0	0,00%	198.194.975	0,20%	-198.194.975	-100,00%
2695	Pasivo por impuestos diferidos	16	504.629.407	0,53%	504.629.407	0,50%	0	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			29.049.784.084	30,52%	15.269.170.992	15,16%	13.780.613.092	90,25%
TOTAL PASIVO			42.944.754.146	45,12%	30.477.242.282	30,25%	12.467.511.864	40,91%
PATRIMONIO								
		12						
3105	Capital Social		11.585.740.000	12,17%	11.585.740.000	11,50%	0	0,00%
3305	Reservas		5.792.870.000	6,09%	3.164.814.174	3,14%	2.628.055.826	83,04%
3605	Resultado Integral		1.958.165.229	2,06%	17.392.776.772	17,26%	-15.434.611.543	-88,74%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		32.893.915.876	34,56%	38.129.194.930	37,85%	-5.235.279.054	-13,73%
TOTAL PATRIMONIO			52.230.691.105	54,88%	70.272.525.876	69,75%	-18.041.834.771	-25,67%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			95.175.445.251	100,00%	100.749.768.158	100,00%	-5.574.322.907	-5,53%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P. 41659-T

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP.297193-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 2022, 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

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP.297193-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT 900.228.989 -3

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2022 y 31 Diciembre de 2021

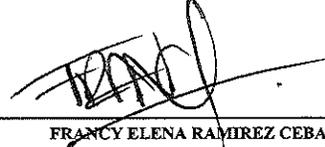
Buenaventura

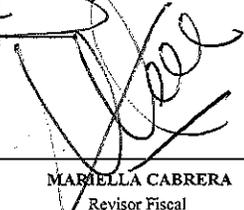
(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.022		DICIEMBRE 2.021		Variación	
				%		%	Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	57.984.868.089	100,00%	61.799.645.507	100,00%	-3.814.777.418	-6,17%
INGRESOS NETOS			57.984.868.089	100,00%	61.799.645.507	100,00%	-3.814.777.418	-6,17%
6105-6135	Costos Operacionales	15	40.353.969.487	69,59%	46.968.387.017	76,00%	-6.614.417.530	-14,08%
UTILIDAD BRUTA			17.630.898.602	30,41%	14.831.258.490	24,00%	2.799.640.112	18,88%
GASTOS								
51	Gastos de Administración	14	13.622.334.412	23,49%	4.383.107.688	7,09%	9.239.226.724	210,79%
5115	Impuesto de Industria y Comercio		53.394.114	0,09%	85.382.357	0,14%	-31.988.243	-37,46%
TOTAL GASTOS			13.675.728.526	23,58%	4.468.490.045	7,23%	9.207.238.481	206,05%
UTILIDAD OPERACIONAL			3.955.170.076	6,82%	10.362.768.445	16,77%	-6.407.598.369	-61,83%
42	Otros Ingresos	13	6.994.615.292	12,06%	19.849.817.415	32,12%	-12.855.202.123	-64,76%
	Impuesto Diferido (Ingreso)		209.534.517	0,36%	0	0,00%	209.534.517	100,00%
	Impuesto Diferido (Gasto)	16	0	0,00%	145.172.706	0,23%	-145.172.706	-100,00%
5315-5395	Gastos No Operacionales	14	5.718.237.321	9,86%	5.158.252.280	8,35%	559.985.041	10,86%
5305	Gastos Financieros		46.514.981	0,08%	31.252.031	0,05%	15.262.950	48,84%
530520	Gastos de Intereses		79.606.540	0,14%	86.964.421	0,14%	-7.357.881	-8,46%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			5.314.961.043	9,17%	24.790.944.422	40,12%	-19.475.983.379	-78,56%
54	Impuesto de renta	11	3.356.795.814	5,79%	7.398.167.650	11,97%	-4.041.371.836	-54,63%
3606	RESULTADO INTEGRAL		1.958.165.229	3,38%	17.392.776.772	28,14%	-15.434.611.543	-88,74%

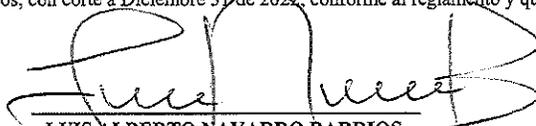

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

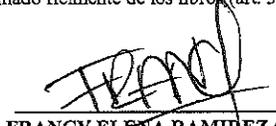

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Publico
 TP.297193-T


MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P.41659-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 2022, 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


FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Publico
 TP.297193-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
NIT 900.228.989 -3
Estado de Cambio en el Patrimonio
Buenaventura
(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Saldo a 2.021	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a 2.022	VARIACION	
						Absoluta	Relativa
Patrimonio							
Detalle de las cuentas							
3115	Capital	11.585.740.000	-	-	11.585.740.000	-	0%
3305	Reservas	3.164.814.174	-	2.628.055.826	5.792.870.000	2.628.055.826	83%
3606	Resultados Integral	17.392.776.772	17.392.776.772	1.958.165.229	1.958.165.229	(15.434.611.543)	-89%
3705	Utilidades de ejercicios anteriores	38.129.194.930	22.628.055.826	17.392.776.772	32.893.915.876	(5.235.279.054)	-14%
Totales		70.272.525.876	40.020.832.598	21.978.997.827	52.230.691.105	(18.041.834.771)	-26%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

MARIELA CABRERA
Revisor Fiscal
R.F. 41659-T

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Público
TP.297193-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 2022, 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

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Público
TP.297193-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT. 900.228.989 - 3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

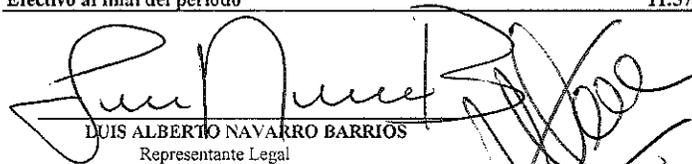
VIGILADO
Supersalud

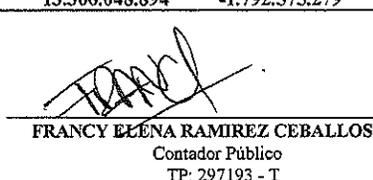
Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

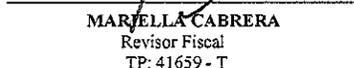
Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación	17				
Utilidad del periodo		1.958.165.229	17.392.776.772	-15.434.611.543	-88,74%
Menos: partidas que no afectan el efectivo					
Depreciación		246.436.882	439.574.625	-193.137.743	-43,94%
Deterioro de Inversiones		2.083.303.450	0	2.083.303.450	100,00%
Impuesto diferido		-209.534.517	145.172.706	-354.707.223	-244,33%
Provisiones		-3.417.343.327	2.827.200.308	-6.244.543.635	-220,87%
Efectivo generado en operación :		661.027.717	20.804.724.411	-20.143.696.694	-96,82%
Cambio en partidas operacionales					
(Aumento) Disminución en:					
Cuentas por cobrar		5.624.772.599	-39.656.908.570	45.281.681.169	-114,18%
(Aumento) Disminución en :					
Obligaciones financieras		-167.612.512	-296.948.383	129.335.871	-43,56%
Proveedores		-3.230.637.279	-3.894.675.788	664.038.509	-17,05%
Cuentas por pagar		18.145.099.822	21.801.478.606	-3.656.378.784	-16,77%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		1.328.875.528	-11.170.590.185	12.499.465.713	-111,90%
Pasivos estimados y provisiones		-4.568.960.979	6.279.870.637	-10.848.831.616	-172,76%
Beneficios a empleados		951.430.525	564.376.529	387.053.996	68,58%
Pasivos Diferidos		0	145.172.706	-145.172.706	-100,00%
Otros pasivos		9.316.759	8.156.391.687	-8.147.074.928	-99,89%
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:		18.753.312.180	2.732.891.650	16.020.420.530	586,21%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Adquisición de activos fijos		-1.838.793.313	186.618.139	-2.025.411.452	-1085,32%
Inversiones		1.162.393.645	2.238.471.106	-1.076.077.461	-48,07%
Inventarios		130.512.209	5.810.448.204	-5.679.935.995	-97,75%
Reservas		2.628.055.826	198.562.417	2.429.493.409	1223,54%
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión		2.082.168.367	8.434.099.866	-6.351.931.499	-75,31%
Flujos de efectivo por actividades de financiación:					
Distribución utilidades a socios		-22.628.055.826	0	-22.628.055.826	100,00%
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación		-22.628.055.826	0	-22.628.055.826	100,00%
Aumento neto de efectivo		-1.792.575.279	11.166.991.516	-12.959.566.795	-116,05%
Efectivo al inicio del periodo		13.366.048.894	2.199.057.378	11.166.991.516	507,81%
Efectivo al final del periodo		11.573.473.615	13.366.048.894	-1.792.575.279	-13,41%


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIÓS
Representante Legal


FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Público
TP: 297193 - T


MARJELLA CABRERA
Revisor Fiscal
TP: 41659 - T

Ver dictamen adjunto,

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

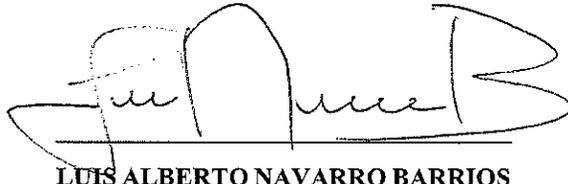
El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2022, 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 BARRIÓS
Representante Legal


FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Público
TP: 297193 - T

CERTIFICACIÓN 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 2022, 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



FRANCÝ ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Público
TP: 297193 - T



**CLINICA SANTA SOFIA DEL
PACIFICO LTDA**
NIT. 900.228.989-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2022 A 31 Diciembre de 2021
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 (20) años, y se extendió por treinta (30) años más, es decir hasta el 11 de Julio del año 2058.

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

1. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
2. La prestación del servicio de transporte especializado de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil, igualmente el transporte especializado en neonatos.
3. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/o áreas afines
4. Auditoria medico administrativa.
5. Asesoría en salud ocupacional.
6. La compraventa, distribución, importación, y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
7. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
8. La distribución comercialización almacenamiento, dispensación compra venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, oncológicos y de alto costo.
9. Dispositivos médicos en general
10. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamientos, administración de inmuebles etc.
11. 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 de orden nacional e internacional cuando los mismos tengan finalidad el desarrollo del objeto social.
12. La producción y comercialización de gases medicinales

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/o 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 2022 hasta el 31 de Diciembre de 2022, 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 09 de Marzo de 2023.

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) Junta Directiva
- c) Revisor fiscal
- d) Gerente
- e) Subgerente

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 2022, la Gerencia 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 CLÍNICA 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 CLÍNICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022. 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 20 de marzo de 2023, con las respectivas firmas del Gerente, 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 Extranjera.

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 2022.

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 entendiendo 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
Maquinaria y equipo	Línea recta	20 Años
Equipo de oficina	Línea recta	40 Años
Equipo de computación y comunicaciones	Línea recta	20 Años
Maquinaria y equipo médico científico	Línea recta	40 Años
Acueductos, plantas y redes	Línea recta	200 Años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	30 Años

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 2022 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-expresión de los estados financieros al corte de diciembre 31 de 2022 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. Efectivo y Equivalente del Efectivo

En el rubro de Efectivo y Equivalente al Efectivo en los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre del año 2021, se re-expresa la clasificación del concepto Inversiones corriente, al rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo, a razón de que son inversiones de alta liquidez, con facilidad de convertirlo en efectivo.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SIN RE EXPRESIÓN AÑO 2021	CON RE EXPRESIÓN AÑO 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	CAJAS	16.899.259	16.899.259	0	0,00%
11050501	CAJA RECAUDO EN EFECTIVO	8.899.259	8.899.259	0	0,00%
11051002	CAJA MENOR BTURA	6.000.000	6.000.000	0	0,00%
11051003	CAJA MENOR BTURA SOAT	2.000.000	2.000.000	0	0,00%
	BANCOS	7.028.909.021	7.028.909.021	0	0,00%
11100502	BBVA 300-003472	2.947.025	2.947.025	0	0,00%
11200501	BBVA 502-00136-5	7.025.961.996	7.025.961.996	0	0,00%
	INVERSIONES	0	6.320.240.614	-6.320.240.614	-100,00%
12952005	CORREVAL 1-1-24081-9	0	574.473.335	-574.473.335	-100,00%
12952074	INVERSIONES 1-04646-7 BANCOLOMBIA	0	690.569.563	-690.569.563	-100,00%
12952078	INVER. BANCOLOMBIA RENTA	0	1.248.452.724	-1.248.452.724	-100,00%
12952501	BBVA 191000137 FAM B-PROFESIONAL	0	3.440.759	-3.440.759	-100,00%
12952502	FONDO 202100307 DE INVERSION	0	3.178.162.521	-3.178.162.521	-100,00%
12952504	FONDO 202400465 BALANCEADO GLOBAL	0	625.141.712	-625.141.712	-100,00%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.045.808.280	13.366.048.894	-6.320.240.614	-47,29%

3.3.1.2. Inversiones e Instrumentos Derivados

En el rubro de inversiones e instrumentos derivados de los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre del año 2022 versus el año 2021, se realiza re-expresión en el rubro de inversiones corriente de \$6.320.240.614 (año 2021), a razón de que son títulos de alta liquidez.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SIN RE EXPRESIÓN AÑO 2021	CON RE EXPRESIÓN AÑO 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	CORRIENTE	25.229.551.644	18.909.311.030	6.320.240.614	33,42%
1215	BONOS	202.158.000	211.890.000	- 9.732.000	-4,59%
1295	CARTERA COLECTIVA	25.027.393.644	18.707.153.030	6.320.240.614	33,79%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	-	9.732.000	9.732.000	-100,00%
	NO CORRIENTE	20.386.931.500	20.386.931.500	-	0,00%
1215	BONOS	12.846.699.000	13.379.080.000	- 532.381.000	-3,98%
1225	CERTIFICADOS	7.540.232.500	8.115.172.500	- 574.940.000	-7,08%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	-	1.107.321.000	1.107.321.000	-100,00%
	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45.616.483.144	39.296.242.530	6.320.240.614	16,08%

3.3.1.3. Gastos

En el concepto de Costos-Otras actividades relacionadas, para el año 2021 se realiza la re-expresión al rubro de gastos, con el valor de \$7.769.407.205 los cuales incluyen cifras correspondientes a las actividades propias de la Administración, por lo tanto, se considera pertinente presentar lo que corresponde en la cuenta de Gastos Administrativo.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCION	SIN REEXPRESIÓN AÑO 2021	CON REEXPRESIÓN AÑO 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.468.490.045	12.237.897.250	- 7.769.407.205	-63,49%
53	GASTOS FINANCIEROS	31.252.031	31.252.031	-	100%
53	GASTOS INTERESES	86.964.421	86.964.421	-	100%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	5.158.252.280	5.158.252.280	-	100%
54	OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	7.543.340.356	7.543.340.356	-	100%
TOTAL GASTOS		17.238.299.133	25.057.706.338	- 7.769.407.205	-31,01%

CUENTA	CUENTA DESCRIPCION	SIN REEXPRESIÓN AÑO 2021	CON REEXPRESIÓN AÑO 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
5105	GASTOS DE PERSONAL	4.155.145.703	9.055.145.703	- 4.900.000.000	-54,11%
5110	HONORARIOS	194.276.217	254.276.217	- 60.000.000	-23,60%
5115	IMPUESTOS	88.216.673	298.216.673	- 210.000.000	-70,42%
5120	ARRENDAMIENTOS	-	326.455.256	- 326.455.256	-100,00%
5130	SEGUROS	925.200	200.925.200	- 200.000.000	-99,54%
5135	SERVICIOS	5.948.123	955.948.123	- 950.000.000	-99,38%
5140	LEGALES	-	47.863.696	- 47.863.696	-100,00%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	187.600.131	- 187.600.131	-100,00%
5150	ADECUACIONES	650.000	367.130.966	- 366.480.966	-99,82%
5155	GASTOS DE VIAJE	471.000	51.314.988	- 50.843.988	-99,08%
5160	DEPRECIACION	-	70.163.168	- 70.163.168	-100,00%
5195	DIVERSOS	22.857.129	422.857.129	- 400.000.000	-94,59%
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS		4.468.490.045	12.237.897.250	- 7.769.407.205	-63,49%

3.3.1.4. Costos

En el rubro de Costos-Otras actividades relacionadas, derivados de los Estados Financieros al corte 31 de diciembre del 2021, se re-expresión la clasificación del concepto por valor de \$10.450.183.415, a razón de que se clasificaron en una sola cuenta del costo, el cual incluía registros de la cuenta de gastos administrativos y no permite validar efectivamente el costo de las unidades funcionales.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SIN REEXPRESIÓN AÑO 2021	CON REEXPRESIÓN AÑO 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.413.056.225	4.413.056.225	-	0%
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.432.556.770	2.432.556.770	-	0%
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	5.772.038.756	13.472.038.756	- 7.700.000.000	-57%
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	2.507.141.294	3.233.141.294	- 726.000.000	-22%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4.264.714.560	5.548.897.975	- 1.284.183.415	-23%
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	366.033.400	1.106.033.400	- 740.000.000	-67%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	8.993.255.392	8.993.255.392	-	0%
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	18.219.590.620	-	18.219.590.620	100%
TOTAL COSTOS		46.968.387.017	39.198.979.812	7.769.407.205	19,82%

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
Maquinaria y equipo	Línea recta	20 Años
Equipo de oficina	Línea recta	40 Años
Equipo de computación y comunicaciones	Línea recta	20 Años
Maquinaria y equipo médico científico	Línea recta	40 Años
Acueductos, plantas y redes	Línea recta	200 Años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	30 Años

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.

Asamblea de Socios

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE COMPLETO	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO
8.719.151	LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	GERENTE	21/06/2022
88.230.447	DANIEL ADOLFO PARRA LIZCANO	SUBGERENTE	21/06/2022
79.942.461	EMILIO ALANDETE MEZA	DIRECTOR DE OPERACIONES	1/03/2021

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 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	1.538.299.025	3.498.455.711	-1.232.679.663	-56,03%

Cuentas por pagar a entidades vinculadas

VINCULADO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	1.912.217.770	2.369.741.605	-457.523.835	-19,31%
DUANA Y CIA LTDA	9.200.439.614	14.185.844.865	-4.985.405.251	35,14%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Durante el año 2022 la clínica Santa Sofía del Pacífico mantuvo un recaudo de cartera en un promedio estable, sin que se presentara mayor variación en el mes de diciembre por ingresos adicionales. Por dicha razón se genera un menor recaudo con relación al año anterior, ya que a finales del 2021 se recibió un pago representativo del cliente COSMITET correspondiente al pago de Cartera que incrementó el saldo en bancos al finalizar el año. Al cierre del 2022 queda el disponible necesario para cubrir las obligaciones de corto plazo derivadas de la operación de la Clínica.

Adicionalmente, para el año 2022 se realiza el reconocimiento de los equivalentes de efectivo correspondientes a las inversiones de alta liquidez, teniendo en cuenta que no tienen condiciones y la disponibilidad del recurso es inmediata.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	CAJAS	11.167.266	16.899.259	- 5.731.993	-33,92%
11050501	CAJA RECAUDO EN EFECTIVO	3.167.266	8.899.259	-5.731.993	-29,55%
11051002	CAJA MENOR BTURA	6.000.000	6.000.000	0	0,00%
11051003	CAJA MENOR BTURA SOAT	2.000.000	2.000.000	0	0,00%
	BANCOS	1.318.528.868	7.028.909.021	-5.710.380.153	-81,24%
11100502	BBVA 300-003472	933.866	2.947.025	-2.013.159	-68,31%
11200501	BBVA 502-00136-5	1.317.595.002	7.025.961.996	-5.708.366.994	-81,25%
	INVERSIONES	10.243.777.479	6.320.240.614	3.923.536.865	62,08%
12952005	CORREVAL 1-1-24081-9	903.255.647	574.473.335	328.782.312	57,23%
12952074	INVERSIONES 1-04646-7 BANCOLOMBIA	3.860.767.450	690.569.563	3.170.197.887	459,07%
12952078	INVER. BANCOLOMBIA RENTA	1.261.837.059	1.248.452.724	13.384.335	1,07%
12952089	DEUDA 1-1-22452-4 CORPORATIVA	164.382.670	0	164.382.670	100,00%
12952501	BBVA 191000137 FAM B-PROFESIONAL	3.635.084	3.440.759	194.325	5,65%
12952502	FONDO 202100307 DE INVERSION	3.440.223.896	3.178.162.521	262.061.375	8,25%
12952504	FONDO 202400465 BALANCEADO GLOBAL	609.675.673	625.141.712	-15.466.039	-2,47%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11.573.473.613	13.366.048.894	-1.792.575.281	-13,41%

NOTA 7 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El 2022 fue un año volátil para los mercados financieros por diversos factores tanto externos como a nivel local que generaron desvalorizaciones en los diferentes activos. En la CLÍNICA SANTA SOFIA se optó por tener un enfoque con perfil conservador, estructurando el portafolio en títulos de renta fija que si bien, presentaron desvalorizaciones en algunos meses del año, han sido una buena opción de refugio ante la volatilidad, adicionalmente se reciben cupones trimestrales lo que representa una mejor liquidez. De igual manera, los Fondos de inversión en los cuales se concentraron las inversiones son de perfil conservador, con algunas excepciones de fondos cerrados que ya se tenían desde años anteriores y en los cuales se debió mantener posiciones. Por lo anterior, a pesar de ser un año de incertidumbre en materia de inversión, en la CLÍNICA SANTA SOFIA sus inversiones generaron rendimientos de aproximadamente del 7.29% del total invertido al cierre del año 2022.

A continuación, detallamos los saldos por cada fondo de inversión los cuales fueron clasificados de acuerdo con la disponibilidad de liquidez y el plazo convenido en Corriente y No corriente; dicha clasificación se presenta principalmente en los fondos de renta fija, representados en CDT's y Bonos, quienes por su naturaleza tienen liquidez acorde al vencimiento de los títulos, por su parte las inversiones de renta variable tienen un alto grado de liquidez, por lo que para el año 2022, se reconoce como equivalentes al efectivo aquellos fondos de liquidez inmediata, lo que representa la disminución en el saldo.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CORRIENTE	24.084.796.385	18.909.311.030	5.175.485.355	27,37%
1215	BONOS	522.570.000	211.890.000	310.680.000	146,62%
1225	CERTIFICADOS	1.784.032.500	-	1.784.032.500	100,00%
1295	CARTERA COLECTIVA	21.962.626.385	18.707.153.030	3.255.473.355	17,40%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	184.432.500	- 9.732.000	- 174.700.500	1795,11%
	NO CORRIENTE	11.965.749.050	20.386.931.500	- 8.421.182.450	-41,31%
1215	BONOS	7.778.330.200	13.379.080.000	- 5.600.749.800	-41,86%
1225	CERTIFICADOS	7.203.342.800	8.115.172.500	- 911.829.700	-11,24%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	3.015.923.950	- 1.107.321.000	- 1.908.602.950	172,36%
	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	36.050.545.435	39.296.242.530	- 3.245.697.095	-8,26%

A continuación, detallamos en un anexo, el movimiento de las inversiones incluyendo aquellas reconocidas como equivalentes al efectivo, donde podemos evidenciar las siguientes variables:

- Se registra un incremento en los Bonos y CDT corriente, dado a que, para el cierre del año 2022, contamos con 3 CDT y un Bono con vencimiento para el año 2023.
- En el año 2022 se liquidaron los CERTs de emisión del Banco de la República, dicho recurso fue invertido en fondos de cartera colectiva, lo que se representa en la disminución de renta fija y el incremento en renta variable.
- Dado a la volatilidad de los mercados, se evidencia incremento en el deterioro del valor al 31 de diciembre representado en el 169.99%, los cuales, si bien no corresponden a una pérdida realizada, es una estimación a valor presente del recurso invertido.
- Los rendimientos recibidos durante el año 2022, corresponden al 7.29% del valor invertido con un total de \$3.609.679.804, los cuales fueron capitalizados en su totalidad en los fondos de renta variable. A continuación, detallamos los rendimientos por tipo de inversión:

TIPO DE INVERSION	RECURSOS INVERTIDOS	RENDIMIENTOS	% RENTABILIDAD
CDT	8.987.375.300	556.177.920	6,19%
BONOS	8.300.900.200	497.974.005	6,00%
CARTERA COLECTIVA	32.206.403.864	2.555.527.879	7,93%
TOTAL	49.494.679.364	3.609.679.804	7,29%

CUENTA	CUENTA DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CORRIENTE	34.328.573.864	25.229.551.644	9.099.022.220	36,06%
1215	BONOS	522.570.000	211.890.000	310.680.000	146,62%
1225	CERTIFICADOS	1.784.032.500	-	1.784.032.500	100,00%
1295	CARTERA COLECTIVA	32.206.403.864	25.027.393.644	7.179.010.220	28,68%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	- 184.432.500	- 9.732.000	- 174.700.500	1795,11%
	NÓ CORRIENTE	11.965.749.050	20.386.931.500	- 8.421.182.450	-41,31%
1215	BONOS	7.778.330.200	13.379.080.000	- 5.600.749.800	-41,86%
1225	CERTIFICADOS	7.203.342.800	8.115.172.500	- 911.829.700	-11,24%
1295	CARTERA COLECTIVA	-	-	-	0,00%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	- 3.015.923.950	- 1.107.321.000	- 1.908.602.950	172,36%
	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS	46.294.322.914	45.616.483.144	677.839.770	1,49%
	BONOS	8.300.900.200	13.590.970.000	- 5.290.069.800	
	CERTIFICADOS	8.987.375.300	8.115.172.500	872.202.800	
	CARTERA COLECTIVA	32.206.403.864	25.027.393.644	7.179.010.220	
	DETERIORO	- 3.200.356.450	- 1.117.053.000	- 2.083.303.450	
	TOTAL	46.294.322.914	45.616.483.144	677.839.770	

7.1. Inversiones Detalladas por Movimiento

Durante el año 2022, se conservó el saldo de las inversiones dado a que no se realizaron nuevas inversiones y tampoco se efectuaron retiros, pues las cancelaciones de los fondos de renta fija como es el caso de los Certs de emisión del banco de la República, los cuales se cancelaron por un monto de \$6.173.700.000 aproximadamente, retornaron al portafolio de cartera colectiva, por lo que podemos evidenciar que los retiros y las adiciones son proporcionales durante el año.

Saldo 2021	45.616.483.144
Adición	34.228.045.413
Retiro	- 33.134.772.973
Rendimiento	2.555.527.866
Retefuente	- 23.537.806
Perdida	- 856.772.280
Valorización	141.742.400
Desvalorización	- 2.232.392.850
Saldo 2022	46.294.322.914

7.2. Rendimientos Mensuales por tipo de Renta

Los rendimientos recibidos durante el año 2022 estuvieron valorados en \$3.609.679.804, dichos rendimientos fueron capitalizados en las inversiones de renta variable generando mayor beneficio. A continuación, detallamos los ingresos recibidos por cada tipo de renta mensualmente.

MES	RENTA FIJA	RENTA VARIABLE
ENERO	72.399.400	178.821.970
FEBRERO	69.266.000	104.859.545
MARZO	88.682.100	307.841.514
ABRIL	125.862.200	145.263.666
MAYO	68.018.000	154.994.966
JUNIO	88.796.300	179.832.809
JULIO	72.061.500	208.087.513
AGOSTO	86.542.000	159.792.557
SEPTIEMBRE	87.208.300	270.717.814
OCTUBRE	78.761.200	288.022.335
NOVIEMBRE	132.076.525	274.976.594
DICIEMBRE	84.478.400	282.316.597
TOTAL	1.054.151.925	2.555.527.879

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2022, se realizó el proceso de conciliación al máximo nivel de detalle, logrando una cartera con saldos saneados al cierre del ejercicio 2022.

En cuanto a las demás cuentas, durante el año se logró ejecutar un plan de control mensual ante la legalización de anticipos permitiendo una circularización de los pendientes y conciliación constante con los responsables. Se evidencia incremento en la cuenta por cobrar por incapacidades dado a que el personal de planta se ha venido incremento, con relación a la cuenta de anticipo de impuestos, evidenciamos disminución dado al control que se ha venido manejando.

CUENTA CONTABLE	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CLIENTES	44.174.878.706	48.905.464.147	- 4.730.585.441	-9,67%
1301	SIN RADICAR	4.236.406.735	5.426.202.420	- 1.189.795.685	-21,93%
1302	RADICADO	31.862.335.787	29.983.435.292	1.878.900.495	6,27%
1303	GLOSADA	4.681.112.622	12.498.538.863	- 7.817.426.241	-62,55%
1304	JURIDICA	20.718.567.419	15.856.665.700	4.861.901.719	30,66%
1306 -1309	PAGOS O ABONOS	- 17.323.543.857	- 14.859.378.128	- 2.464.165.729	16,58%
	ANTICIPO DE IMPUESTOS	5.572.633.511	6.872.846.303	- 1.300.212.792	-18,92%
135510	RETENCIÓN EN LA FUENTE - RENTA	902.598.331	2.199.270.208	- 1.296.671.877	-58,96%
135510	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	4.052.689.000	4.021.479.000	31.210.000	0,78%
135510	DESCUENTO TRIBUTARIO	99.614.039	-	99.614.039	100,00%
135519	AUTORETENCIÓN ESPECIAL	516.638.379	649.615.752	- 132.977.373	-20,47%
135530	IND Y CIO RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.093.762	2.481.343	- 1.387.581	-55,92%
	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.517	-	209.534.517	100,00%
135595	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.517	-	209.534.517	100,00%
	CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES	2.255.037	2.513.837	- 258.800	-10,30%
1365	PRESTAMOS A TRABAJADORES	2.255.037	2.513.837	- 258.800	-10,30%
	DEUDORES VARIOS	3.180.814.238	2.942.456.966	238.357.272	8,10%
1380 -1330	DEUDORES VARIOS	1.474.724	143.902.257	- 142.427.533	-98,98%
138090	RECONOCIMIENTO INGRESOS	1.956.678.348	2.059.125.631	- 102.447.283	-4,98%
138099	ANTICIPO PARA ACTIVOS FIJOS	83.285.231	643.603.788	- 560.318.557	-87,06%
138099	ANTICIPO PARA GASTOS	548.054.717	36.376.778	511.677.939	1406,61%
138099	ANTICIPO PARA COSTOS	591.321.218	59.448.512	531.872.706	894,68%
	INCAPACIDADES Y LICENCIAS	194.298.601	26.371.739	167.926.862	636,77%
13907001	INCAPACIDADES	66.422.515	25.555.072	40.867.443	159,92%
13907002	LICENCIA DE MATERNIDAD	121.627.567	-	121.627.567	100,00%
13907003	LICENCIA DE PATERNIDAD	6.248.519	816.667	5.431.852	665,12%
	DETERIORO CARTERA	- 15.234.677.750	- 18.652.021.077	3.417.343.327	-18,32%
139903	DETERIORO CARTERA AÑO ANTERIOR	- 1.636.134.357	- 14.701.518.578	13.065.384.221	-88,87%
139980	DETERIORO CARTERA CORRIENTE	- 3.238.820.185	- 2.322.665.702	- 916.154.483	39,44%
139990	DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 10.359.723.208	- 1.627.836.797	- 8.731.886.411	536,41%
	TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38.099.736.360	40.097.631.915	- 1.997.895.055	-4,98%

A continuación, desglosamos las cuentas por cobrar en Corriente y No corriente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DEUDORES	17.308.669.537	20.791.067.323	38.099.736.860	16.362.066.602	23.735.565.313	40.097.631.915	- 1.997.895.055	-4,98%
CLIENTES	8.358.668.150	20.581.532.806	28.940.200.956	6.517.877.757	23.735.565.313	30.253.443.070	- 1.313.242.114	-4,34%
Clientes	25.682.212.007	35.816.210.556	61.498.422.563	21.377.255.885	42.387.586.390	63.764.842.275	- 2.266.419.712	-3,55%
Giros para Abono a la Cartera	- 17.323.543.857	-	- 17.323.543.857	- 14.859.378.128	-	- 14.859.378.128	- 2.464.165.729	16,58%
Deterioro Deudas Difícil Cobro	-	- 15.234.677.750	- 15.234.677.750	-	- 18.652.021.077	- 18.652.021.077	3.417.343.327	-18,32%
Otros	8.950.001.387	209.534.517	9.159.535.904	9.844.188.845	-	9.844.188.845	- 684.652.941	-6,95%
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	5.572.633.511	209.534.517	5.782.168.028	6.872.846.303	-	6.872.846.303	- 1.090.678.275	-15,87%
Cuentas por cobrar a Trabajadores	2.255.037	-	2.255.037	2.513.837	-	2.513.837	- 258.800	-10,30%
Deudores Varios	3.180.814.238	-	3.180.814.238	2.942.456.966	-	2.942.456.966	238.357.272	8,10%
Incapacidades y Licencias por Cobrar	194.298.601	-	194.298.601	26.371.739	-	26.371.739	167.926.862	636,77%

8.1. Cliente Nacionales

Corresponde a las transacciones realizadas con las entidades del sector salud, principalmente Entidades Promotoras de Salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas. Igualmente, los plazos se ven afectados por los tiempos de facturación que a su vez dependen de los tiempos de egreso de los pacientes y el tiempo de radicación de las entidades pagadoras. Estas cuentas están clasificadas por el sector o grupo económico al cual están asociados. En el rubro de Jurídico se encuentra la cartera de clientes con demanda activa y las empresas que se encuentran en proceso de liquidación. Adicionalmente, evidenciamos un incremento en los pagos o abonos por legalizar, los cuales según las mesas de trabajo con la Supersalud se ha logrado generar compromisos de los clientes que reportan mayor saldo, a fin de depurar los registros que se deben aplicar a la cartera, pues las entidades no remiten claramente las facturas que cancelan.

A continuación, se detallan estados de facturación de cartera al cierre del año 2022.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021		
1301	SIN RADICAR	4.236.406.735	5.426.202.420	- 1.189.795.685	-21,93%
1302	RADICADO	31.862.335.787	29.983.435.292	1.878.900.495	6,27%
1303	GLOSADA	4.681.112.622	12.498.538.863	- 7.817.426.241	-62,55%
1304	JURIDICA	20.718.567.419	15.856.665.700	4.861.901.719	30,66%
1306	PAGOS O ABONOS	- 17.323.543.857	- 14.859.378.128	- 2.464.165.729	16,58%
TOTAL CLIENTES NACIOI		44.174.875.706	48.905.464.147	- 4.730.585.441	-9,67%

En la siguiente tabla se relacionan los principales clientes, los cuales al cierre del año 2022 contaban con los siguientes saldos de cartera:

NIT	NOMBRE	Total Cartera al 31 Diciembre 2022	% Participación
805000427	COOMEVA EPS	9.273.774.088	23,22%
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	6.868.518.432	17,20%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.676.643.399	6,70%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.030.977.111	5,09%
890399029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE	1.859.584.860	4,66%
860037013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	1.641.821.787	4,11%
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS	1.559.032.968	3,90%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	1.515.482.568	3,79%
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.	1.480.566.379	3,71%
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO	1.430.560.618	3,58%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	1.357.065.125	3,40%
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	805.477.157	2,02%
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	748.757.337	1,87%
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	623.402.769	1,56%
890303093	COMPENALCO VALLE	590.920.893	1,48%
800250119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	555.854.504	1,39%
830074184	SALUDVIDA E.P.S.	437.946.966	1,10%
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	433.121.244	1,08%

En el estado jurídico se evidencia un incremento correspondiente al 30.66%, los cuales se justifican principalmente en el incremento de las entidades en proceso de liquidación con las cuales se presenta acreencias para continuidad del cobro. Para el año 2022, se incorpora acreencias del cliente Coomeva EPS la cual entró en proceso de liquidación el 1 de febrero.

NIT	NOMBRE	Empresa en Liquidación	En proceso jurídico	Total Cartera
805000427	COOMEVA EPS	6.487.403.560	4.457.705.002	10.945.108.562
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENA VENTURA		3.394.227.354	3.394.227.354
800250119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1.804.620.162		1.804.620.162
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1.061.293.493	419.272.886	1.480.566.379
890399029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE		1.347.769.333	1.347.769.333
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	819.089.218		819.089.218
830074184	SALUDVIDA E.P.S.	437.946.966		437.946.966
891680010	GOBERNACION DEL CHOCO		133.781.862	133.781.862
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFACUNDI	29.025.229	68.937.267	97.962.496
811004055	EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	74.132.012		74.132.012
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA	34.459.076	2.991.176	37.450.252
891280001	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO		33.782.680	33.782.680
891580016	SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL		33.051.379	33.051.379
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR		27.064.752	27.064.752
900298372	CAPITAL SALUD EPS S		17.382.734	17.382.734
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE		10.650.261	10.650.261
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI		8.174.091	8.174.091
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER		6.315.674	6.315.674
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA		5.247.389	5.247.389
890102018	ALCALDIA DE BARRANQUILLA		3.413.680	3.413.680
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD		830.183	830.183
	TOTAL	10.747.969.716	9.970.597.703	20.718.567.419

8.1.1. Cartera por Edades

En el año 2022 ingresa a liquidación Coomeva EPS, lo que representa que para el cierre del periodo el 43,13% de la cartera mayor a 360 días corresponda a estas entidades en proceso de liquidación. Se incremento el valor de los pagos o abonos pendientes por legalizar, para lo cual se ha realizado gestión en las mesas de trabajo con la Supersalud donde se expuso la no oportunidad de reporte por parte de los clientes, logrando generar compromisos con los mismos que reportan mayor saldo, a fin de depurar los registros que se deben aplicar a la cartera.

EDADES	VALOR	% PARTICIPACION
Corriente	8.549.796.227	21,41%
De 0 a 30 días	4.362.682.730	10,92%
De 31 a 60 días	2.398.509.456	6,01%
De 61 a 90 días	707.736.814	1,77%
De 91 a 180 días	1.884.848.517	4,72%
De 181 a 270 días	1.138.323.299	2,85%
De 271 a 360 días	2.403.908.229	6,02%
Mayor a 361 días	35.816.210.556	89,68%
TOTAL	57.262.015.828	143,38%
Pagos o Abonos	17.323.543.857	43,38%
TOTAL CARTERA	39.938.471.971	

8.1.2. Cartera por Edades por régimen

REGIMEN	corriente	de 0 a 30 días	de 31 a 60 días	de 61 a 90 días	de 91 a 180 días	de 181 a 270 días	de 271 a 360 días	mayor a 360 días	Pagos o Abonos	Total Neto de Cartera	% Part
ARL/MEDICINA PREPAGADA	91.818.547	50.241.353	6.262.622	60.288	26.331.312	10.053.243	10.115.836	48.302.838	78.725.296	164.460.743	0,41%
ASEGURADORA	499.321.470	173.787.634	237.981.288	128.771.176	433.612.014	160.627.304	578.915.109	5.211.891.446	686.588.544	6.738.318.897	16,87%
CONTRIBUTIVO	4.385.427.991	2.055.187.433	1.704.230.698	274.791.985	684.189.142	494.563.126	746.834.696	3.793.472.483	8.836.529.490	5.302.168.064	13,28%
ESPECIAL	287.114.187	43.794.623	1.216.659	32.467.150	164.790.301	86.998.302	157.328.933	100.940.677	532.840.967	341.809.865	0,86%
LIQUIDACION	-	-	-	-	-	-	253.030.773	15.446.105.096	2.933.712.193	12.765.423.676	31,96%
OTROS	-	-	-	17.245.080	31.353.750	48.189.985	137.289.650	1.043.651.777	946.599.731	331.130.511	0,83%
SUBSIDIADO	2.691.102.833	1.996.015.066	347.923.771	231.546.374	461.468.506	268.458.072	230.850.959	1.157.535.986	2.445.667.383	4.939.234.184	12,37%
TERRITORIAL	-	40.249.985	-	2.702.481	70.996.337	9.850.448	215.735.882	8.858.037.573	14.144.873	9.183.427.833	22,99%
VINCULADA	595.011.199	3.406.636	100.894.418	20.152.280	12.107.155	59.582.819	73.806.391	156.272.680	848.735.380	172.498.198	0,43%
TOTAL	8.549.796.227	4.362.682.730	2.398.509.456	707.736.814	1.884.848.517	1.138.323.299	2.403.908.229	35.816.210.556	17.323.543.857	59.938.471.971	

8.1.3. Deterioro de Cartera

Para el año 2022, se realiza el reconocimiento del Deterioro de cartera bajo norma NIIF teniendo en cuenta el deterioro de cartera corriente, la cual se toma conforme el porcentaje de aceptación de glosas por cliente, el cual para el año 2022 tuvo un promedio del 4.29% y la cartera en proceso jurídico, la cual se toma conforme el porcentaje de pérdida en los procesos el cual tuvo un promedio aproximado del 80%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DETERIORO DE CARTERA AÑOS ANTERIORES	- 1.636.134.357	- 14.701.518.578	13.065.384.221	-88,87%
DETERIORO CARTERA NIIF	- 3.238.820.185	- 2.322.665.702	- 916.154.483	39,44%
DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 10.359.723.208	- 1.627.836.797	- 8.731.886.411	536,41%
TOTAL DETERIORO CARTERA	- 15.234.677.750	- 18.652.021.077	3.417.343.327	-18,32%

8.2. Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Se identifica una disminución de la cuenta de anticipos de impuestos de 18,92%, frente al mismo periodo del año 2021, La cifra más representativa es el valor de la retención en la fuente, y su disminución obedece a la depuración realizada de los valores acumulados de años anteriores, llegando a cifras más reales frente a este ítem. Por parte del área de cartera se está realizando el saneamiento de los pagos realizado, y de esta forma reconocer la retención a título de renta e industria y comercio practicadas. Adicionalmente, en el año 2022, se registró el descuento tributario correspondiente al IVA del Chiller de la clínica adquirido en el mes de junio, de esta forma se optimiza dicho recurso para abonar al saldo del impuesto de renta por pagar del año gravable 2022.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RETENCIÓN EN LA FUENTE - RENTA	902.598.331	2.199.270.208	- 1.296.671.877	-58,96%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	4.052.689.000	4.021.479.000	31.210.000	0,78%
DESCUENTO TRIBUTARIO	99.614.039	-	99.614.039	100,00%
AUTORETENCIÓN ESPECIAL	516.638.379	649.615.752	- 132.977.373	-20,47%
RETENCIÓN DE IND Y CIO	1.093.762	2.481.343	- 1.387.581	-55,92%
TOTAL ANCIPO DE IMPUESTOS	5.572.633.511	6.872.846.303	- 1.300.212.792	-18,92%

8.3. Cuentas por cobrar a trabajadores

Se presenta una disminución en las cuentas por cobrar a trabajadores del 100%, los cuales corresponden a liquidación de prestaciones sociales cancelada, se procede a realizar seguimiento por el área jurídico para recuperar lo pagado en exceso.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1365	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.255.037	2.513.837	- 258.800	-10,30%

8.4. Deudores Varios

Se evidencia un aumento en los anticipos del 65,35%, principalmente en las reparaciones de la fachada de la clínica, la compra de la planta de osmosis, disminución de las cuentas abiertas de los pacientes, lo cual es reconocido el ingreso de forma correcta, el aumento de los anticipos de activos fijos, como la pantalla del Chiller, las adecuaciones de la Bodega antigua 14. Con relación al saldo correspondiente a otras cuentas por cobrar evidenciamos una disminución toda vez que dicho saldo de otros deudores fue cruzado con la cuenta correspondiente del pasivo legalizando dicha partida

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1380	ANTICIPOS	1.222.661.166	739.429.078	-483.232.088	65,35%
13809903	ANTICIPO NIIF ACTIVOS FIJOS	83.285.231	643.603.788	- 560.318.557	-87,06%
13809905	ANTICIPO NIIF COSTOS	548.054.717	36.376.778	511.677.939	1406,61%
13809904	ANTICIPO NIIF GASTOS	591.321.218	59.448.512	531.872.706	894,68%
1380	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.474.724	143.902.257	-142.427.533	-98,98%
138060	OTROS DEUDORES	1.474.724	143.902.257	- 142.427.533	-98,98%
1380	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	1.956.678.348	2.059.125.631	-102.447.283	-4,98%
138070	SERVICIOS PRESTADOS SIN FACTURAR	1.956.678.348	2.059.125.631	- 102.447.283	-4,98%
TOTAL DEUDORES VARIOS		3.180.814.238	2.942.456.966	238.357.272	8,10%

8.5. Incapacidades y Licencias

Al cierre de diciembre de 2022, la clínica Santa Sofía, ha realizado el proceso de formalización laboral, donde incorporó por planta aproximadamente a 500 personas, lo que generó que se aumentó en el saldo de las cuentas por cobrar por conceptos laborales, toda vez que el índice de incapacidades aumento y así mismo el saldo por cobrar a las respectivas entidades por concepto de incapacidades y licencias.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INCAPACIDADES	66.422.515	25.555.072	40.867.443	159,92%
LICENCIA DE MATERNIDAD	121.627.567	-	121.627.567	100,00%
LICENCIA DE PATERNIDAD	6.248.519	816.667	5.431.852	100,00%
TOTAL INCAPACIDADES Y LICENCIAS	194.298.601	26.371.739	167.926.862	636,77%

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios de clínica Santa Sofía, al cierre del año 2022 presentaron una disminución del 61.16% con relación al año 2021, dado a que para el año 2022 se realizó el proceso de conciliación y revisión de saldos con el informe de consumos de inventario, así mismo, se inició la administración de la bodega en sistema y la integración de las compras realizadas. La clínica administra un Stock de unidades las cuales están a cargo del personal de almacén y corresponde a insumos de rápida rotación. 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.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
14150501	MEDICAMENTOS	29.244.182	185.062.735	-155.818.553	-84,20%
14200501	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	4.130.676	0	4.130.676	100,00%
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES	31.148.059	25.244.261	5.903.798	23,39%
14551502	INSUMOS HOSPITALARIOS	2.544.488	0	2.544.488	100,00%
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	15.552.068	3.096.846	12.455.222	402,19%
14552501	REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	272.160	0	272.160	100,00%
TOTAL INVENTARIOS		82.891.633	213.403.842	-130.512.209	-61,16%

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2022, la clínica trabajó en el proyecto de renovación tecnológica en la cual se realizó el reemplazo de los equipos obsoletos, así mismo, se realizó los procesos correspondientes a la disposición final de los equipos dados de baja que se encontraban almacenados en la clínica, entre las compras más representativas encontramos el Schiller y la compra de algunos equipos médicos.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.232.244.697	9.393.451.082	1.838.793.615	19,58%
TERRENOS	2.880.958.692	2.880.958.690	2	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	633.756.167	90.075.654	543.680.513	603,58%
EQUIPO DE OFICINA	681.550.906	438.191.505	243.359.401	55,54%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	205.615.930	205.942.717	- 326.787	-0,16%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	6.725.919.727	5.673.839.241	1.052.080.486	18,54%
EQUIPO DE TRANSPORTE	104.443.275	104.443.275	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 1.863.446.987	- 1.617.010.105	- 246.436.882	15,24%
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	- 59.256.836	- 33.799.899	- 2.652.782	7,85%
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	- 119.265.607	- 89.134.377	168.731.598	-189,30%
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	- 93.294.298	- 77.036.981	30.131.585	-39,11%
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO	- 1.566.037.056	- 1.405.956.256	- 339.780.787	24,17%
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	- 25.593.190	- 11.082.592	- 9.954.436	89,82%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.368.797.710	7.776.440.977	1.592.356.733	20,48%

10.1. Detallado de Activos fijos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO MÉDICO CIENFÍFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
SALDO INICIAL	2.880.958.690	90.075.654	438.191.505	205.942.717	5.673.839.241	104.443.275	9.393.451.082
+ ENTRADAS (DB):	-	1.200.033.057	258.380.913	14.577.736	2.356.810.690	-	3.829.802.396
Adquisiciones en compras	-	1.200.033.057	258.380.913	14.577.736	2.356.810.690	-	3.829.802.396
- SALIDAS (CR):	-	656.352.544	15.021.512	14.904.523	1.304.730.204	-	1.991.008.783
Baja en cuentas	-	656.352.544	15.021.512	14.904.523	1.304.730.204	-	1.991.008.783
= SALDO FINAL	2.880.958.690	633.756.167	681.550.906	205.615.930	6.725.919.727	104.443.275	11.232.244.695
- DEPRECIACION ACUMULADA	-	59.256.836	119.265.607	93.294.298	1.566.037.056	25.593.189	1.863.446.986
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	33.799.899	89.134.377	77.036.981	1.405.956.256	11.082.592	1.617.010.105
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	28.496.975	36.415.647	26.060.637	451.579.376	14.702.952	557.255.587
- Ajustes depreciación acumulada	-	3.040.038	6.284.417	9.803.320	291.498.576	192.355	310.818.706
= VALOR EN LIBROS	2.880.958.690	574.499.331	562.285.299	112.321.632	5.159.882.671	78.850.086	9.368.797.709
% DEPRECIACION ACUMULADA	0,00%	10,31%	21,21%	83,06%	30,35%	32,46%	502,77%

10.2. Relación de los Activos Fijos más representativos adquiridos durante el año 2022

PRODUCTO	PLACA FINAL	SERIE	MARCA	MODELO	FECHA INGRESO	CANTIDAD	VALOR
SCHILLER	N1809	N/A	N/A	YLAA 170TR	1-06-2022	1	524.284.414
AUTOCLAVE DE VAPOR	N1925	PENDIENTE	N/A		16-08-2022	1	145.664.925
PLANTA DE OSMOSIS 2	N1926	PENDIENTE	N/A		16-08-2022	1	55.903.225
ELECTROBISTURI	N1623	SS-3015X	WEM		25-01-2022	1	20.771.450
DESFRIBLADOR	N1771	EZ17069434	MINDRAY	D3	10-05-2022	3	60.690.000
VIDEO COLPOSCOPIO	N1697	860004-MCIB	EDAN	C6A	28-03-2022	1	13.349.999
FABRICACION DE TABLERO ELECTROMECANICO	N1809153	N/A	N/A	N/A	27-10-2022	1	6.545.000
TABLERO PARA EQUIPOS DE RAYOS X	N1928	480V	N/A	N50A	8-08-2022	1	4.784.299
EQUIPO DE ORGANOS DE PARED	N1933	N/A	N/A	REF77710-71	26-09-2022	5	23.205.000
CAMARA DE VIDEO DE LAPAROSCOPIA	N8265	P29792	STRIKER	CABLE 1588	23-03-2022	1	4.196.312
SILLON RECLINOMATICO	N1878	NO APLICA	N/A	NO APLICA	12-08-2022	7	24.157.000
SUMINISTRO DE CONTACTOR 3 POLOS COIL 24V	N18091	N/A	N/A	3 POLOS	27-10-2022	2	6.618.540
PLATE LEFT	V3200003231	N/A	N/A	P13+469239	31-03-2022	1	3.302.607
DESHUMIFICADOR	N1749	N/A	N/A	E220V/60HZ/1	4-04-2022	2	6.188.000
AIRE ACONDICIONADO	N1930	PENDIENTE	N/A	1.5TR YORD	24-08-2022	3	7.871.850
SUMINISTRO DE RELE TERMICO	N18093	N/A	N/A	TERMICO	27-10-2022	2	4.640.998
SUMINISTRO DE PROTECTOR DE FASE PROTECTOR	N18099	N/A	N/A	N/A	27-10-2022	1	2.099.486
TOTAL						34	914.275.105

10.2. Relación de los Activos Fijos más representativos dados de baja en el año 2022

PRODUCTO	PLACA FINAL	SERIE	FECHA BAJA	CANTIDAD	VALOR NIIF
MAQUINA DE HEMODIALISIS	N1442	93180068	18/10/2022	8	360.000.000
RAYOS X PORTATIL	V320000140	DL9-06-35	4/08/2022	1	40.000.000
MAQUINA DE HEMODIALISIS	V320000498	04W1064	18/10/2022	7	193.625.730
INCUBADORA NEONATAL	V320000458	131055	16/03/2022	2	41.890.038
INCUBADORA NEONATAL	N633	151210	4/08/2022	1	18.693.856
RAYOS X FIJO	V320000167	SN9C68/116	4/08/2022	1	18.000.000
FLUOROSCOPIO	V320000170	9A88-115	4/08/2022	1	10.800.000
CENTRIFUGA ANALITICA	N354	35003370072	4/08/2022	1	9.817.500
ELECTROBISTURI	V320000356	F2J24329A	31/01/2022	1	7.459.294
MONITOR DE SIGNOS VITALES	N2	C515090121	8/02/2022	1	7.308.000
TOTAL					707.594.418

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 2022 los pasivos presentan una variación relativa del 40,91%, representada principalmente en el incremento de la cuenta de dividendos por pagar, dado a que en el año 2022 se decretaron dividendos correspondientes a las utilidades acumuladas de los años 2017,

2018 y 2019 de acuerdo con acta de socios No.48 del 23 de diciembre de 2022, así mismo, se evidencia incremento en la Retención en la fuente por pagar correspondiente a los dividendos. Adicionalmente, se presenta incremento en la cuenta de beneficios a empleados en razón al cambio de modalidad contractual, las partidas corresponden al consolidado de las obligaciones laborales que debemos cancelar en su mayoría en los meses de enero y febrero como es el caso de los intereses sobre cesantías y cesantías respectivamente.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
OBLIGACIONES FINANCIERAS	490.323.255	657.935.767	- 167.612.512	-25,48%
PROVEEDORES	15.920.318.514	19.150.955.793	- 3.230.637.279	-16,87%
DIVIDENDOS POR PAGAR	19.753.641.616	1.410.346.819	18.343.294.797	1300,62%
IMPUESTOS POR PAGAR	1.757.196.000	428.320.472	1.328.875.528	310,25%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.555.871.457	604.440.932	951.430.525	157,41%
PROVISIONES	2.910.909.671	7.479.870.650	- 4.568.960.979	-61,08%
IMPUESTO DIFERIDO	504.629.407	504.629.407	-	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	198.194.975	- 198.194.975	-100,00%
OTROS PASIVOS	51.864.226	42.547.467	9.316.759	21,90%
TOTAL PASIVOS	42.944.754.146	30.477.242.282	12.467.511.864	40,91%

A continuación, detallamos las obligaciones al 31 diciembre de 2022 de acuerdo con los plazos pactados:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2022	SALDO NO CORRIENTE 2022	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO CORRIENTE 2021	SALDO NO CORRIENTE 2021	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
OBLIGACIONES FINANCIERAS	177.724.668	312.598.587	490.323.255	177.724.668	480.211.099	657.935.767	- 167.612.512	-25,48%
LEASING BBVA 24582	177.724.668	312.598.587	490.323.255	177.724.668	480.211.099	657.935.767	- 167.612.512	-25%
PROVEEDORES	7.441.404.040	8.478.914.474	15.920.318.514	6.475.167.101	12.675.788.692	19.150.955.793	- 3.230.637.279	-16,87%
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	4.063.223.373	4.589.764	4.067.813.137	2.248.991.935	309.768.155	2.558.760.090	1.509.053.047	59%
PROVEEDORES MEDICOS Y SALUD	2.796.111.101	8.474.324.710	11.270.435.811	3.567.149.566	12.366.020.537	15.933.170.103	- 4.662.734.292	-29%
TEMPORALES	7.674.660	-	7.674.660	659.025.600	-	659.025.600	- 651.350.940	-99%
GIRO TALENTO HUMANO	574.394.906	-	574.394.906	-	-	-	574.394.906	100%
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	19.753.641.616	19.753.641.616	-	1.410.346.819	1.410.346.819	18.343.294.797	1300,62%
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES	-	19.753.641.616	19.753.641.616	-	1.410.346.819	1.410.346.819	18.343.294.797	1301%

CUENTA DESCRIPCION	SALDO CORRIENTE 2022	SALDO NO CORRIENTE 2022	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO CORRIENTE 2021	SALDO NO CORRIENTE 2021	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTOS	1.757.196.000	-	1.757.196.000	428.320.472	-	428.320.472	1.328.875.528	310,25%
RETEFUENTE POR PAGAR	1.747.848.000	-	1.747.848.000	382.801.730	-	382.801.730	1.365.046.270	357%
RETEICA BUENAVENTURA	2.899.000	-	2.899.000	39.703.742	-	39.703.742	36.804.742	-93%
RETEICA CALI	6.449.000	-	6.449.000	5.815.000	-	5.815.000	634.000	11%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.555.871.457	-	1.555.871.457	604.440.932	-	604.440.932	951.430.525	157,41%
APORTES ANTICIPADO PENSION	2.978.000	-	2.978.000	23.246	-	23.246	2.954.754	100%
APORTES ANTICIPADO SALUD	2.326.900	-	2.326.900	23.246	-	23.246	2.303.654	100%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	122.797.604	-	122.797.604	20.732.068	-	20.732.068	102.065.536	492%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	1.049.520.769	-	1.049.520.769	391.046.032	-	391.046.032	658.474.737	168%
VACACIONES CONSOLIDADAS	373.725.733	-	373.725.733	192.616.340	-	192.616.340	181.109.393	94%
NOMINA POR PAGAR	4.522.451	-	4.522.451	-	-	-	4.522.451	100%
PROVISIONES	2.910.909.671	-	2.910.909.671	7.479.870.650	-	7.479.870.650	4.568.960.979	-61,08%
PROVISIÓN ICA BUENAVENTURA	8.532.040	-	8.532.040	1.194.000	-	1.194.000	7.338.040	615%
PROVISIÓN ICA CALI	35.893.074	-	35.893.074	80.509.000	-	80.509.000	44.615.926	-55%
PROVISIÓN DE RENTA	2.866.484.557	-	2.866.484.557	7.398.167.650	-	7.398.167.650	4.531.683.093	-61%
IMPUESTO DIFERIDO	-	504.629.407	504.629.407	-	504.629.407	504.629.407	-	0,00%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	504.629.407	504.629.407	-	504.629.407	504.629.407	-	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	198.194.975	198.194.975	198.194.975	-100,00%
ACREEDORES VARIOS	-	-	-	-	198.194.975	198.194.975	198.194.975	-100%
OTROS PASIVOS	51.864.226	-	51.864.226	42.547.467	-	42.547.467	9.316.759	21,90%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	4.096.930	-	4.096.930	1.493.093	-	1.493.093	2.603.837	174%
COPAGOS	47.767.296	-	47.767.296	40.994.278	-	40.994.278	6.773.018	17%
CUOTAS MODERADORAS	-	-	-	60.096	-	60.096	60.096	-100%
TOTAL PASIVOS	13.894.970.062	29.149.734.084	12.944.754.145	15.208.971.290	15.269.170.992	30.477.242.282	12.667.511.864	40,91%

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 2022, 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	Plazo	Tasa de interés	Capital	Fecha de vencimiento	Propiedad en Leasing	Saldo a 31 Diciembre de 2022	Saldo a 31 Diciembre de 2021
Contrato de Arrendamiento Leasing	54 Meses	7,07%EA	897.411.606	15/03/2025	Equipo de Tomografía General Electric Mod 2020 Ref Revolution Act Serial CE6QG2000029HM	490.323.255	657.935.767
TOTAL			1.012.332.106			490.323.255	657.935.767

11.2. Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden a 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 cuentas por pagar con proveedores, los cuales presentaron una disminución del 16.87%, en razón a que durante el año 2022 se ejecutó la conciliación de saldos con entidades asociadas, así mismo, se validó los terceros vinculados con cuentas por pagar superiores a 360 días las cuales ya se encontraban prescritas, también influyó la programación de pagos para la última semana del mes de diciembre con fines de cierre anual.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2022	SALDO NO CORRIENTE 2022	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO CORRIENTE 2021	SALDO NO CORRIENTE 2021	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
22050501	PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	4.063.223.373	4.589.764	4.067.813.137	2.248.991.935	309.768.155	2.558.760.090	1.509.053.047	59%
22050502	PROVEEDORES MEDICA Y S/S SALUD	2.796.111.101	8.474.324.710	11.270.435.811	3.567.149.566	12.366.020.537	15.933.170.103	- 4.662.734.292	-29%
22050503	TEMPORALES	7.674.660		7.674.660	659.025.600		659.025.600	- 651.350.940	-99%
22050504	GIRO TALENTO HUMANO	574.394.906		574.394.906	-		-	574.394.906	100%
TOTAL PROVEEDORES NACIONAL		7.441.404.040	8.478.914.474	15.920.318.514	6.475.167.101	12.675.788.692	19.150.955.793	- 3.230.637.279	-16,87%

EDADES	SALDO 31 DIC 2022	% PART
NO VENCIDO	3.181.318.040	19,98%
DE 0 A 30	1.413.154.515	8,88%
DE 31 A 60	876.448.467	5,51%
DE 61 A 90	150.545.631	0,95%
DE 91 A 180	456.684.421	2,87%
DE 181 A 360	1.363.252.966	8,56%
MAS DE 360 DIAS	8.478.914.474	53,26%
TOTAL PROVEEDORES	15.920.318.514	

11.3. Dividendos por pagar

Para el año 2022, la junta de socios decretó dividendos sobre las utilidades acumuladas no gravadas de los años 2017, 2018 y 2019 de acuerdo con acta de socios No.48 del 23 de diciembre de 2022 por valor de \$20.000.000.000, dicha decisión representó un incremento en el saldo de los dividendos por pagar al 31 de diciembre representados en el 1.300,62% comparado con el año inmediatamente anterior, donde se encontraba pendiente por cancelar las utilidades decretadas al año 2016. Adicionalmente, durante el año 2022, se realizó el pago de los dividendos decretados del año 2016 del socio Sigma SAS.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	1.850.000.000	-	1.850.000.000	100,00%
DUANA Y CIA LTDA	3.010.057.803	235.057.803	2.775.000.000	1180,56%
COSMITET LTDA	13.043.583.813	1.018.583.813	12.025.000.000	1180,56%
SIGMA S.A.S	1.850.000.000	156.705.203	1.693.294.797	1080,56%
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	19.753.641.616	1.410.346.819	18.343.294.797	1300,62%

11.4. Impuestos por pagar

Para el año 2022 se evidencia un incremento en los impuestos por cancelar valorada en el 310,25% teniendo en cuenta que el saldo más representativo surgió en la Retención en la fuente por pagar correspondiente al último mes del año, donde se decretaron dividendos generando una retención por dicho rubro equivalente a \$1.500.000.000. Durante el año todos los impuestos fueron cancelados oportunamente sin presentar inconsistencias que dieran lugar a correcciones o sobrecostos por sanciones e intereses.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETEFUENTE POR PAGAR	1.747.848.000	382.801.730	1.365.046.270	357%
RETENCIÓN DE ICA BUENA VENTURA POR PAGAR	2.899.000	39.703.742	- 36.804.742	-93%
RETENCIÓN DE ICA CALI POR PAGAR	6.449.000	5.815.000	634.000	11%
TOTAL IMPUESTOS	1.757.196.000	428.320.472	1.328.875.528	310,25%

11.5. Beneficios 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, sin embargo, buscando un mejor bienestar para los empleados se han adoptado beneficios de: Seguros de vida, alimentación, auxilio funerario, auxilio educativo, entre los más representativos.

Los saldos de Beneficio a Empleados a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APORTES ANTICIPADO PENSION	2.978.000	23.246	2.954.754	12711%
APORTES ANTICIPADO SALUD	2.326.900	23.246	2.303.654	9910%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	122.797.604	20.732.068	102.065.536	492%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	1.049.520.769	391.046.032	658.474.737	168%
VACACIONES CONSOLIDADAS	373.725.733	192.616.340	181.109.393	94%
NOMINA POR PAGAR	4.522.451	-	4.522.451	100%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.555.871.457	604.440.932	951.430.525	157,41%

11.6. Provisiones

A continuación, se detallan las provisiones realizadas y ejecutadas en el año 2022, 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.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BTURA	8.532.040	1.194.000	7.338.040	615%
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO CALI	35.893.074	80.509.000	- 44.615.926	-55%
PROVISIÓN DE RENTA	2.866.484.557	7.398.167.650	- 4.531.683.093	-61%
TOTAL PROVISIONES	2.910.909.671	7.479.870.650	- 4.568.960.979	-61.08%

11.7. Impuesto diferido

Con relación al impuesto diferido de naturaleza pasivo no se registra variación, toda vez que para el año 2022 el cálculo dio lugar al reconocimiento en el activo, por lo anterior podemos evidenciar el cálculo del año 2021 conforme las variaciones presentadas en el impuesto como base imponible en dicho periodo.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
IMPUESTO DIFERIDO	504.629.407	504.629.407	-	0,00%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	504.629.407	504.629.407	-	0%

11.8. Otras cuentas por pagar

Para el año 2022, se realizó depuración de cuentas por pagar con acreedores varios, validando el tiempo de prescripción de la deuda y realizando conciliación con los beneficiarios, así mismo se procedió a realizar cruce con cuentas por cobrar del mismo tercero.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACREEDORES VARIOS	-	- 198.194.975	198.194.975	-100%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	- 198.194.975	198.194.975	-100.00%

11.9. Otros pasivos

Se identifica variación del 21.90% en otros pasivos, los cuales corresponden principalmente al incremento de los copagos recibidos por la Clínica en el mes de diciembre y las consignaciones sin identificar, la cual para el mes de enero se legaliza por parte del área de cartera.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	4.096.930	1.493.093	2.603.837	174,39%
COPAGOS	47.767.296	40.994.278	6.773.018	16,52%
CUOTAS MODERADORAS	-	60.096	- 60.096	-100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	51.864.226	42.547.467	9.316.759	21,90%

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. Durante el año 2022, se realizó el traslado de utilidades acumuladas con el fin de reconocer el 50% del patrimonio para el caso de la reserva legal, adicionalmente, se decretan dividendos por valor de \$20.000.000.000 por cada socio de acuerdo con el porcentaje de participación.

Los saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
31050501	CAPITAL AUTORIZADO	11.585.740.000	11.585.740.000	0	0,00%
33050501	RESERVA LEGAL	5.792.870.000	3.164.814.174	2.628.055.826	83,04%
36050501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.958.165.229	17.392.776.772	-15.434.611.544	-88,74%
37050501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADAS	32.893.915.876	38.129.194.930	-5.235.279.054	-13,73%
	TOTAL PATRIMONIO	52.230.691.105	70.272.525.876	-18.041.834.772	-25,67%

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 2022:

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%
TOTAL	11.585.740	11.585.740.000	100%

NOTA 13 – INGRESOS

En el año 2022 se presentaron dos intervenciones significativas con las EPS; la liquidación de COOMEVA en el mes de Enero, que presentó menor impacto en nuestros ingresos dado que la población fue asignada a otras EPS con las cuales tenemos convenio, la segunda, que sí afectó, fue la intervención por parte de la Supersalud a Emssanar en el mes de Febrero, la cual significó terminación de contrato y disminución en los ingresos. Emssanar facturaba en promedio \$1.200.000.000 y disminuyó en ingresos promedios de \$400.000.000.

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	INGRESOS	64.979.483.381	81.649.462.922	(16.669.979.541)	-20,42%
	INGRESOS OPERACIONALES	57.984.868.089	61.799.645.507	(3.814.777.418)	-6,17%
4105	Venta de Servicios	68.692.784.201	72.963.870.726	(4.271.086.525)	-5,85%
4175	Devoluciones	10.707.916.112	11.164.225.219	(456.309.107)	-4,09%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	6.994.615.292	19.849.817.415	(12.855.202.123)	-64,76%

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
41	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARI	57.984.868.089	61.799.645.507	- 3.814.777.418	-6,17%
	URGENCIAS	3.198.167.324	3.815.351.313	- 617.183.989	-16,18%
	CONSULTA EXTERNA	4.613.236.362	3.789.058.238	824.178.124	21,75%
	CONTRATOS PFGP	39.937.680.225	36.096.448.611	3.841.231.614	10,64%
	HOSPITALIZACION	4.865.457.341	4.782.865.976	82.591.365	1,73%
	QUIROFANOS	2.662.226.866	3.599.164.103	- 936.937.237	-26,03%
	APOYO DIAGNOSTICO	5.389.344.402	8.330.709.466	- 2.941.365.064	-35,31%
	APOYO REHABILITACION	1.065.530.459	1.026.379.795	39.150.664	3,81%
	MERCADEO	7.063.588.505	9.464.767.593	- 2.401.179.088	-25,37%
	DEVOLUCIONES	- 10.707.916.112	- 11.164.225.219	456.309.107	-4,09%
	INGRESOS SIN FACTURAR	- 102.447.283	2.059.125.631	- 2.161.572.914	-104,98%
42	OTROS INGRESOS	6.994.615.292	19.849.817.415	- 12.855.202.123	-64,76%
	APROVECHAMIENTOS	1.110.023.146	12.359.995.601	- 11.249.972.455	-91,02%
	REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	59.169.630	3.780.761.354	- 3.721.591.724	-98,43%
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.624.831.373	2.774.557.810	850.273.563	30,65%
	VALORIZACION DE INVERSIONES	350.034.900	20.680.000	329.354.900	1592,63%
	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	6.700.000	15.000.000	- 8.300.000	-55,33%
	VIGENCIAS FISCALES - COVID	1.843.856.243	898.822.650	945.033.593	105,14%
4295	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.517	-	209.534.517	100,00%
	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.517	-	209.534.517	100,00%
	TOTAL INGRESOS	65.189.017.898	81.649.462.922	- 16.460.445.024	-20,16%

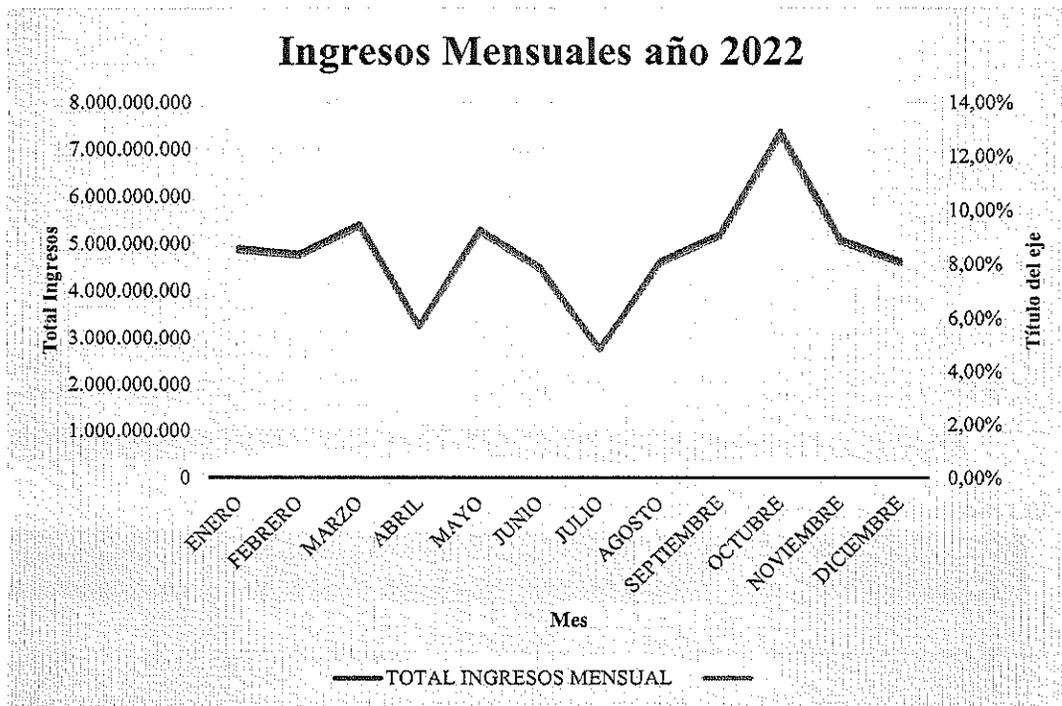
13.1. Ingresos por Tipo de Servicio

CUENTA	CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4105	UNIDAD FUNCIONAL URGENCIAS	3.198.167.324	3.815.351.313	- 617.183.989	-16,18%
4110	UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4.613.236.362	3.789.058.238	824.178.124	21,75%
411055	CONTRATOS PFGP	39.937.680.225	36.096.448.611	3.841.231.614	10,64%
4115	UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	4.865.457.341	4.782.865.976	82.591.365	1,73%
4120	UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	2.662.226.866	3.599.164.103	- 936.937.237	-26,03%
4125	UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	5.389.344.402	8.330.709.466	- 2.941.365.064	-35,31%
4130	UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	1.065.530.459	1.026.379.795	39.150.664	3,81%
4135	UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO	7.063.588.505	9.464.767.593	- 2.401.179.088	-25,37%
4180	INGRESOS SIN FACTURAR	- 102.447.283	2.059.125.631	- 2.161.572.914	-104,98%
	TOTAL UNIDADES FUNCIONALES	68.692.784.201	72.963.870.726	- 4.271.086.525	-5,85%
4175	DEVOLUCIONES	10.707.916.112	11.164.225.219	(456.309.107)	-4,09%
	INGRESOS TOTALES	57.984.868.089	61.799.645.507	- 3.814.777.418	-6,17%

13.1.1. Ingresos por Tipo de Cliente

UNIDAD FUNCIONAL	PERSONA JURIDICA	PERSONA NATURAL	TOTAL INGRESOS	% PART
INGRESOS	68.552.613.846	140.170.355	68.692.784.201	118,47%
URGENCIAS	3.170.709.102	27.458.222	3.198.167.324	5,52%
CONSULTA EXTERNA	4.609.455.290	3.781.072	4.613.236.362	7,96%
CONTRATOS PFGP	39.937.680.225	-	39.937.680.225	68,88%
HOSPITALIZACION	4.865.425.841	31.500	4.865.457.341	8,39%
QUIROFANOS	2.657.312.010	4.914.856	2.662.226.866	4,59%
APOYO DIAGNOSTICO	5.296.018.725	93.325.677	5.389.344.402	9,29%
APOYO TERAPEUTICO	1.064.735.685	794.774	1.065.530.459	1,84%
MERCADEO	7.051.963.438	11.625.067	7.063.588.505	12,18%
INGRESOS SIN FACTURAR	-	1.760.813	-	-0,18%
DEVOLUCIONES	10.706.948.257	967.855	10.707.916.112	18,47%
DEVOLUCIONES URGENCIAS	1.758.773.979	9.425	1.758.783.404	3,03%
DEVOLUCIONES CONSULTA EXTERNA	588.000	941.720	1.529.720	0,00%
DEVOLUCIONES APOYO DIAGNOSTICO	8.917.140.052	16.710	8.917.156.762	15,38%
DEVOLUCIONES MERCADEO	30.446.226	-	30.446.226	0,05%
TOTAL INGRESOS	57.845.665.589	139.202.500	57.984.868.089	
% DE PARTICIPACIÓN	99,76%	0,24%		

13.1.2. Ingresos operacionales mensuales



13.2. Otros Ingresos

El saldo de Otros ingresos a diciembre 31 de 2022, comparados con diciembre 31 de 2021 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APROVECHAMIENTOS	1.110.023.146	12.359.995.601	- 11.249.972.455	-91,02%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	59.169.630	3.780.761.354	- 3.721.591.724	-98,43%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.624.831.373	2.774.557.810	850.273.563	30,65%
VALORIZACION DE INVERSIONES	350.034.900	20.680.000	329.354.900	1592,63%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	6.700.000	15.000.000	- 8.300.000	-55,33%
VIGENCIAS FISCALES - COVID	1.843.856.243	898.822.650	945.033.593	105,14%
TOTAL OTROS INGRESOS	6.994.615.292	19.849.817.415	- 12.855.202.123	-64,76%

NOTA 14 – GASTOS

Para el año 2022, se evidencia un incremento en los gastos correspondiente al 32,33% comparado con el año inmediatamente anterior, dicho incremento se representa principalmente en el incremento de los gastos administrativos, los cuales se justifican en el reconocimiento de los gastos de nómina y demás gastos que eran reconocidos en el costo; adicionalmente evidenciamos un incremento en los gastos no operacionales, quienes presentan el incremento por el aumento en las desvalorizaciones de inversiones; así mismo, podemos evidenciar disminución en el reconocimiento del impuesto de renta.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	13.622.334.412	4.383.107.688	9.239.226.724	210,79%
5115	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	53.394.114	85.382.357	- 31.988.243	-37,46%
53	GASTOS FINANCIEROS	46.514.981	31.252.031	15.262.950	48,84%
53	GASTOS INTERESES	79.606.540	86.964.421	- 7.357.881	-8,46%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	5.718.237.321	5.158.252.280	559.985.041	10,86%
54	OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	3.356.795.814	7.398.167.650	- 4.041.371.836	-54,63%
	TOTAL GASTOS	22.876.883.182	17.143.126.427	5.733.756.755	33,45%

14.1 Gastos detallado diciembre 2022

CUENTA	CUENTA DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	13.622.334.412	4.383.107.688	9.239.226.724	210,79%
5105	GASTOS DE PERSONAL	9.762.913.005	2.351.524.842	7.411.388.163	315,17%
5110	HONORARIOS	208.822.932	387.691.044	- 178.868.112	-46,14%
5115	IMPUESTOS	250.005.246	226.367.668	23.637.578	10,44%
5120	ARRENDAMIENTOS	463.520.680	46.439.634	417.081.046	898,11%
5130	SEGUROS	236.764.251	1.231.281	235.532.970	19129,10%
5135	SERVICIOS	1.060.741.973	483.696.181	577.045.792	119,30%
5140	LEGALES	53.163.696	23.735.265	29.428.431	123,99%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	193.767.131	41.351.239	152.415.892	368,59%
5150	ADECUACIONES	632.002.526	17.399.674	614.602.852	3532,27%
5155	GASTOS DE VIAJE	53.314.988	18.281.990	35.032.998	191,63%
5160	DEPRECIACION	258.137.723	693.117.942	- 434.980.219	-62,76%
5195	DIVERSOS	449.180.261	92.270.928	356.909.333	386,81%
5115	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	53.394.114	85.382.357	- 31.988.243	-37,46%
5115	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	53.394.114	85.382.357	- 31.988.243	-37,46%
53	GASTOS FINANCIEROS	126.121.521	118.216.452	7.905.069	6,69%
	GASTOS BANCARIOS	46.514.981	31.252.031	15.262.950	48,84%
	INTERESES	79.606.540	86.964.421	- 7.357.881	-8,46%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	5.718.237.321	5.158.252.280	559.985.041	10,86%
5395	AJUSTE AL PESO	21.878	103.216	- 81.338	-78,80%
5315	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANT	496.029	49.299.114	- 48.803.085	-98,99%
5395	DEMANDAS LABORALES	1.244.532.526	1.097.346.678	147.185.848	13,41%
5310	DESVALORIZACIONES EN INVERSIONES	2.376.035.350	-	2.376.035.350	100,00%
5395	CONTRATO DE TRANSACCION	4.500.000	68.400.000	- 63.900.000	-93,42%
5395	IMPUESTOS ASUMIDOS	29.994	8.969.679	- 8.939.685	-99,67%
5395	NO DEDUCIBLES	380.070.018	10.546.750	369.523.268	3503,67%
5310	PERDIDA EN INVERSIONES	846.102.292	3.911.340.843	- 3.065.238.551	-78,37%
5395	RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ	843.859.234	-	843.859.234	100,00%
5395	SANCIONES	22.590.000	12.246.000	10.344.000	84,47%
54	OTROS GASTOS	3.356.795.814	7.398.167.650	- 4.041.371.836	-54,63%
54050501	IMPTO RTA VIG FISCAL CORRIENTE	2.866.484.557	7.398.167.650	- 4.531.683.093	-61,25%
54051001	IMPTO RTA VIGENC NO CORRIENTE	490.311.257	-	490.311.257	100,00%
5495	IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	145.172.706	- 145.172.706	-100,00%
54950502	IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	145.172.706	- 145.172.706	-100,00%
	TOTAL DE GASTOS	22.876.883.182	17.288.299.133	5.588.584.049	32,33%

14.2 Gastos Mensuales a diciembre 2022

A continuación, podemos visualizar una gráfica que nos permite observar la variación de los gastos mensualmente durante el año 2022, de acuerdo a esto, podemos observar que los meses con mayor gasto fueron mayo, septiembre y octubre; meses en los cuales se registró principal variación en los rubros de mantenimiento y reparaciones dado a que se realizaron algunas mejoras en la clínica, mayor valor provisionado de impuesto de renta y un incremento en el rubro de demandas laborales.



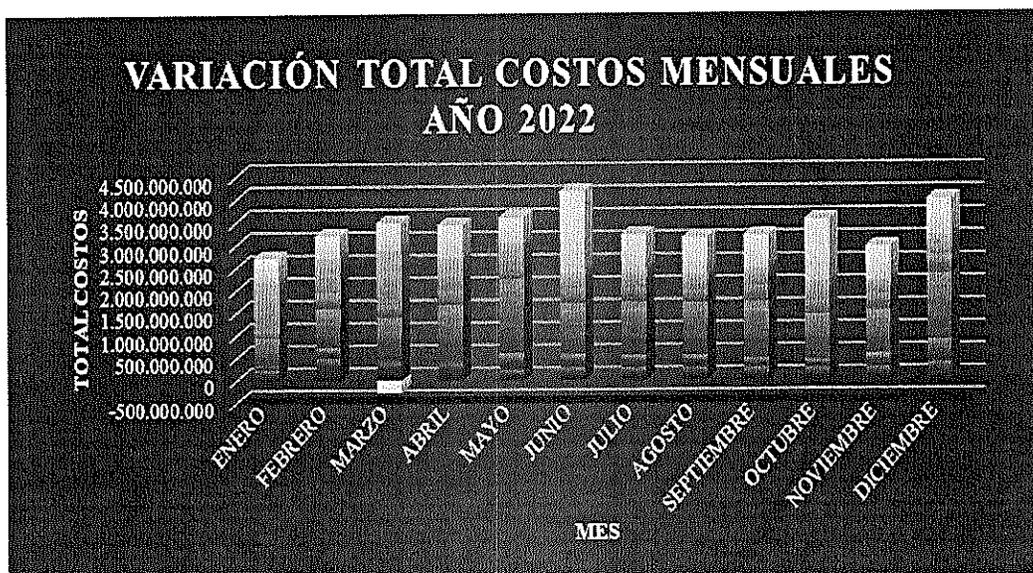
NOTA 15 – COSTOS

Los costos de la clínica para el año 2022, presentaron una disminución equivalente al 14,08%, justificada principalmente en el cambio del reconocimiento de algunos rubros como gastos dado a su naturaleza y características, no obstante, podemos evidenciar que las unidades funcionales con mayor disminución fueron las unidades de urgencias, mercadeo y otras actividades relacionadas las cuales presentaron saldo \$0 al ser reclasificadas en el gasto.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.797.024.952	4.413.056.225	- 616.031.273	-13,96%
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	2.823.072.890	2.432.556.770	390.516.120	16,05%
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	13.439.232.728	5.772.038.756	7.667.193.972	132,83%
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	3.764.415.869	2.507.141.294	1.257.274.575	50,15%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6.548.897.975	4.264.714.560	2.284.183.415	53,56%
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.186.203.556	366.033.400	820.170.156	224,07%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	8.795.121.517	8.993.255.392	- 198.133.875	-2,20%
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	-	18.219.590.620	- 18.219.590.620	-100,00%
TOTAL COSTOS		40.353.969.487	46.968.387.017	-6.614.417.530	-14,08%

15.2. Variación de costos mensuales

A continuación, relacionamos los Costos por unidad funcional mensual siendo los picos más altos los meses de mayo, junio y diciembre 2022, lo anterior dado a que se realizó en dichas unidades funcionales el reconocimiento de los costos laborales en, los cuales se encontraban registrados anteriormente en la cuenta de otros costos relacionados.



NOTA 16 – IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se presenta el cálculo del impuesto diferido correspondiente al cierre del año 2022, así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	\$ 209.534.518	\$ 504.629.407	\$ (295.094.890)	-58,48%

NOTA 17 – FLUJO DE EFECTIVO

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

Durante el año 2022, clínica Santa Sofía presentó una disminución en el efectivo al cierre del periodo equivalente al 13.41%, lo que se justifica con el pago de los compromisos de finales de año, adicionalmente una variable que nos permite evidenciar la disminución es que para el año 2021 recibimos pago representativo del cliente Cosmitet, lo que generó mayor liquidez al cierre del año.

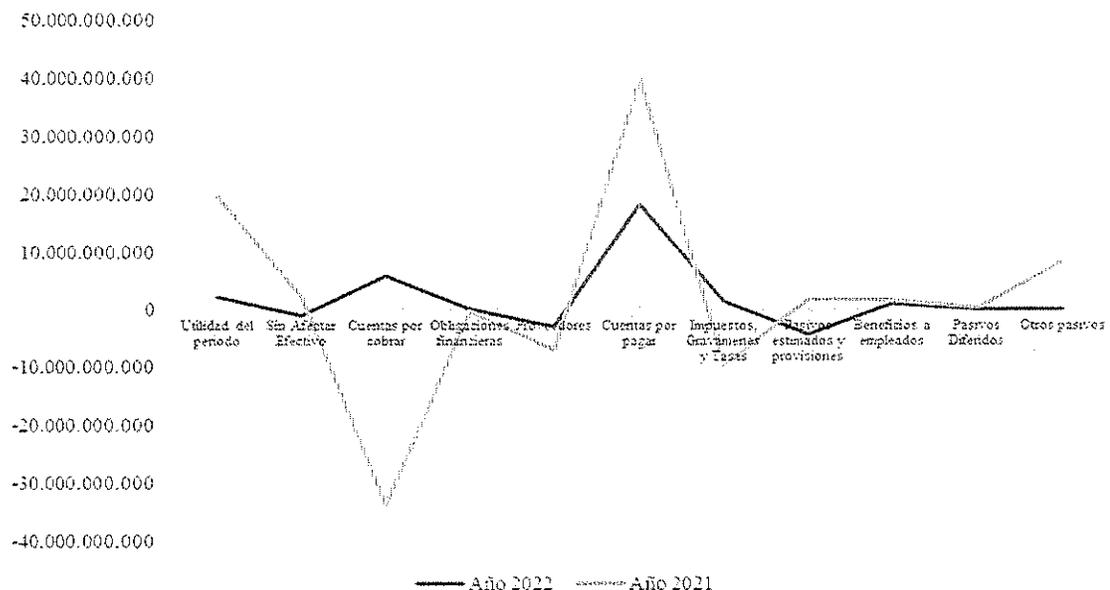
Para validar con mayor claridad las variaciones más representativas en el flujo del ejercicio del año 2022 comparado año 2021, presentamos a continuación algunas gráficas:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Se evidencia un incremento del 586.21% en los Flujos de actividades de operación comparados con el año 2021, representado principalmente en la disminución de la utilidad del ejercicio, disminución en el recurso de cuentas por cobrar y disminución de cuentas por pagar e impuestos.

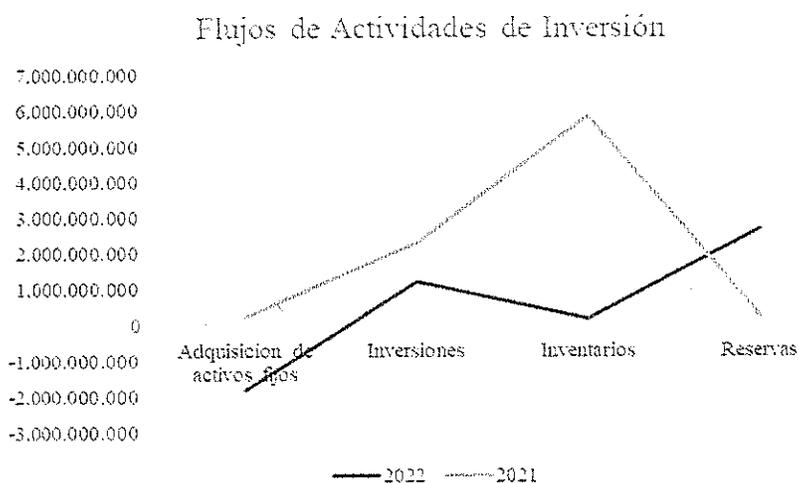
Concepto	Año 2022	Año 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Utilidad del periodo	1.958.165.228	17.392.776.772	-15.434.611.544	-88,74%
Sin Afectar Efectivo	-1.297.137.512	3.411.947.639	-4.709.085.151	-138,02%
Cuentas por cobrar	5.624.772.599	-39.656.908.570	45.281.681.169	-114,18%
Obligaciones financieras	-167.612.512	-296.948.383	129.335.871	-43,56%
Proveedores	-3.230.637.279	-3.894.675.788	664.038.509	-17,05%
Cuentas por pagar	18.145.099.822	21.801.478.606	-3.656.378.784	-16,77%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.328.875.528	-11.170.590.185	12.499.465.713	-111,90%
Pasivos estimados y provisiones	-4.568.960.979	6.279.870.637	-10.848.831.616	-172,76%
Beneficios a empleados	951.430.525	564.376.529	387.053.996	68,58%
Pasivos Diferidos	0	145.172.706	-145.172.706	-100,00%
Otros pasivos	9.316.759	8.156.391.687	-8.147.074.928	-99,89%

Flujos de efectivo para Actividades de Operación



Flujos de efectivo por actividades de inversión

Con relación a las actividades de inversión se evidencia una disminución en la utilización del recurso comparado con el año 2021, algunas de las variables más representativas son los inventarios, con una disminución del 97.75%, pues para el año 2022 se realiza un cambio en el reconocimiento del proceso realizando la conciliación correspondiente en los distintos grupos; en cuanto a las inversiones se denota una disminución del 48.07% correspondiente al reconocimiento de los rendimientos capitalizados y las diferencias por aumento en desvalorización. En cuanto a los activos fijos, se observa un aumento correspondiente al 1085.32% lo que obedece a que en el año 2022 realizamos la renovación tecnológica de los equipos biomédicos, finalmente encontramos un aumento en las reservas legales correspondiente al 1223.54%.



Flujos de efectivo por actividades de financiación

Para el año 2022, se realiza proceso de distribución de utilidades acumuladas a los socios de acuerdo con la reunión de junta de socios, por lo anterior, se evidencia una disminución por disposición de recursos para dicho compromiso; en el año 2021, no se realizó dicho proceso.

Concepto	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Distribución utilidades a socios	-22.628.055.826	0	-22.628.055.826	100,00%

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
JUNTA DE SOCIOS
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Ciudad

Nosotros, LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS, Gerente Representante Legal y FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS, Contador General de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, manifestamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los Estados de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2022 y 2021 y los certificamos de acuerdo con la normatividad legal aplicable, incluyendo sus correspondientes notas de revelación que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el estado de situación financiera refleja razonablemente la situación financiera de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, al 31 de diciembre de 2022 y 2021; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de Contabilidad Información Financiera acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013. Además

- a. Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento.
- b. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran diligenciados y al día.

c. No hemos tenido conocimiento de:

1. Violaciones por parte de la Gerencia, empleados de manejo y otros empleados de la Entidad al Estatuto Anticorrupción (Ley 190/95), al Estatuto Nacional contra el secuestro (ley 40/93) y demás normas legales que permitan que la Entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuentes comunes que operan en el país.
2. No haber reportado de forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los Cuerpos Especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía característica permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
3. Comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Superintendencia de Control de Cambios y Superintendencia Financiera u otras, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.
4. Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.
5. Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros ó ganancias ó pérdidas contingentes que exige sean reveladas en las notas a los Estados Financieros.

d. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2022 y 2021. Los activos fijos han sido evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías

entregadas a terceros.

- g. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas.
- h. La Entidad no tiene planes o intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o a la clasificación de los activos y pasivos, a la fecha del balance.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento a los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo con las normas vigentes al respecto (decreto 1406 de julio 28/99).
- j. Hemos revelado todas las demandas entabladas o imposiciones tributarias que tenemos conocimiento. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen ser motivos de demandas y que deban ser revelados.
- k. Todas las provisiones necesarias para proteger activos sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad información financiera.
- l. A nuestro conocimiento la entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
- m. La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Art. 1 de la ley 603 de julio 27/00.
- n. Todas las actas de Junta de Socios y de Junta Directiva y todos los registros contables y sus correspondientes antecedentes les han sido facilitadas a ustedes. No conocemos la existencia de cuentas, operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente demostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los Estados Financieros.

GSC-FT-14 V1



Santiago de Cali, marzo 8 de 2023.


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Gerente
Representante Legal


FRANCY ELENA RAMIREZ C.
Contador Público
T.P 297193-T



Revisores Fiscales

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta de Socios

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Opinión:

He auditado los estados financieros de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las revelaciones de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, 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 2022, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, mediante el Decreto 25420 de 2015.

Fundamento de la opinión

He realizado la 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 (el cual fue modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y el 2170 de 2017), además se dictan otras disposiciones establecidas en el decreto 2483 de 2018.

Soy independiente de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, 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; he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.



Revisores Fiscales

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto a:

- La Compañía debe continuar con las gestiones de recaudo de la cartera, en especial de aquellas cuentas por cobrar de vigencias anteriores, de tal forma que esto le permita mejorar su liquidez y seguir atendiendo el pago de sus obligaciones financieras y otros pasivos, situación que está relacionada con el riesgo de recuperabilidad.
- La cuenta 1306-Giros para abono de cartera, presenta un incremento del 59% respecto al año 2021, con saldo al 31 de diciembre de 2022 por \$12.058.158.367; el cual se genera por pagos que no se aplicaron a la cartera, debido a problemas técnicos que presenta el aplicativo.
- Respecto al oficio No. 2019-01-115757 del 08 de abril de 2019 de la Superintendencia de Sociedades, dirigido a Cosmitet Ltda., en el entendido que ésta compañía posee el 65% de participación directa en Clínica Santa Sofia del Pacífico Ltda., lo que presume conformación de vinculados económicos, indicado para constituirse como grupo empresarial, según lo establecido en los términos del capítulo V de la Ley 222 de 1995 y el Decreto 2420 de 2015; al respecto el área jurídica manifiesta que el caso está a cargo de un grupo de abogados externos que a la fecha no han notificado cambio alguno en el proceso.

Empresa en marcha

De acuerdo con 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.

Para el año 2023, la administración de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, debe continuar monitoreando los riesgos en el sector salud, por el impacto que pueda generar la posible reforma a la salud, anunciada por el gobierno nacional; también, continuar implementando medidas estratégicas que le permitan desarrollar su objeto social como IPS, aumentando sus ingresos por la venta de servicios y/o ajustando el plan de contención de costos y gastos de acuerdo a la evolución de la operación, para lograr un equilibrio financiero, que le permita mantener su condición de empresa en marcha.



Revisores Fiscales

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de las pruebas aplicadas, y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función de la Revisora Fiscal y su dictamen, informo 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 Asamblea General de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y conservan debidamente.
- 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 tengo 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; la presentación de las declaraciones de 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 he dado cumplimiento a la normatividad emitida por la Superintendencia Nacional de Salud a través de la Circular Única, sus modificaciones y otras circulares externas vigentes y a las instrucciones y solicitudes de información dispuestas por esta Superintendencia, las cuales son de obligatorio cumplimiento.
- Además, de acuerdo a lo descrito en el numeral 10 del artículo 207 del Código de Comercio, he 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 2022, el oficial de cumplimiento realizó los reportes correspondientes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF).



Revisores Fiscales

Mediante la Circular Externa 20211700000005-5, del año 2021, emitida por la Superintendencia de Salud, se amplían aspectos técnicos en materia de SARLAFT y del Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude (SICOF), sobre los cuales la administración debe avanzar en la definición del plan de trabajo, según lo establecido en la circular, para la implementación en los tiempos definidos.

- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2022, 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.

La Administración de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las 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 mi opinión.



Revisores Fiscales

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.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros que están en su poder; no obstante, el sistema de control interno presenta debilidades en algunos aspectos relevantes e importantes; cómo se indica en el informe No. CB-0015-2022 del mes de septiembre de 2022, en donde informo las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la gestión del riesgo; sobre las cuales la administración generó un plan de mejoramiento, cuyas acciones de mejora se proponen implementar hasta el cierre del año 2022, de tal forma que queden subsanadas dichas deficiencias.



Revisores Fiscales

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° 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 la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

Mariella Cabrera
Revisor Fiscal
T.P. No. 41659- T

Cali, marzo 09 de 2023