



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT. 900.228.989-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2023 A 31 Diciembre de 2022
Cali -Valle

(Expresado en pesos colombianos)



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de la Situación Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022


Buenaventura


(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
			2.023	%	2.022	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	4.657.289.627	4,45%	11.573.473.613	12,16%	-6.916.183.986	-59,76%
1105	Caja		10.568.075	0,01%	11.167.266	0,01%	-599.191	-5,37%
110 -1120	Bancos		410.128.896	0,39%	1.318.528.868	1,39%	-908.399.972	-68,89%
1295	Inversiones		4.236.592.656	4,05%	10.243.777.479	10,76%	-6.007.184.823	-58,64%
	INVERSIONES	6	21.246.735.360	20,32%	24.084.796.385	25,31%	-2.838.061.025	-11,78%
1225	Certificados		2.646.285.000	2,53%	1.784.032.500	1,87%	862.252.500	48,33%
1215	Bonos		2.641.525.000	2,53%	522.570.000	0,55%	2.118.955.000	405,49%
1295	Carteras Colectivas		16.299.191.660	15,59%	21.962.626.385	23,08%	-5.663.434.725	-25,79%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		-340.266.300	-0,33%	-184.432.500	-0,19%	-155.833.800	84,49%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	7	35.550.352.753	34,01%	17.308.669.537	18,19%	18.241.683.216	105,39%
1301-1309	Clientes		16.246.503.261	15,54%	8.358.668.150	8,78%	7.887.835.111	94,37%
1355	Anticipos de Impuestos		8.791.630.711	8,41%	5.572.633.511	5,86%	3.218.997.200	57,76%
1330-1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		406.000	0,00%	2.255.037	0,00%	-1.849.037	-82,00%
138070	Deudores varios - Reconocimiento de Ingresos		7.627.435.135	7,30%	3.180.814.238	3,34%	4.446.620.897	139,80%
138075	Impuesto por Obras		2.448.000.362	2,34%	0	0,00%	2.448.000.362	100,00%
1390	Incapacidades y licencias por cobrar		436.377.284	0,42%	194.298.601	0,20%	242.078.683	124,59%
	INVENTARIOS	8	38.850.965	0,04%	82.891.633	0,09%	-44.040.668	-53,13%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		38.850.965	0,04%	82.891.633	0,09%	-44.040.668	-53,13%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		61.493.228.705	58,82%	53.049.831.168	55,74%	8.443.397.537	15,92%
ACTIVO NO CORRIENTE								
	INVERSIONES	6	6.940.129.200	6,64%	11.965.749.050	12,57%	-5.025.619.850	-42,00%
1225	Certificados		3.699.980.000	3,54%	7.203.342.800	7,57%	-3.503.362.800	-48,64%
1215	Bonos		4.086.010.000	3,91%	7.778.330.200	8,17%	-3.692.320.200	-47,47%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		-845.860.800	-0,81%	-3.015.923.950	-3,17%	2.170.063.150	-71,95%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	7	26.118.874.919	24,98%	20.791.067.324	21,84%	5.327.807.595	25,63%
1301-1306	Clientes		38.616.288.301	36,94%	35.816.210.556	37,63%	2.800.077.745	7,82%
139980	Deterioro de Cartera		-2.278.791.170	-2,18%	-4.874.954.542	-5,12%	2.596.163.372	-53,26%
139990	Deterioro de Cartera en Juridico		-10.428.156.730	-9,98%	-10.359.723.208	-10,88%	-68.433.522	0,66%
135595	Impuesto Diferido		209.534.518,00	0,20%	209.534.518	0,22%	0	0,00%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	9.988.847.787	9,55%	9.368.797.709	9,84%	620.050.078	6,62%
1504	Terrenos		2.880.958.691	2,76%	2.880.958.691	3,03%	0	0,00%
1520	Maquinaria y Equipo		644.955.390	0,62%	633.756.167	0,67%	11.199.223	1,77%
1524	Equipo de Oficina		901.061.882	0,86%	681.550.906	0,72%	219.510.976	32,21%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		215.971.096	0,21%	205.615.930	0,22%	10.355.166	5,04%
1532	Maquinaria y Equipo médico		7.545.167.845	7,22%	6.725.919.727	7,07%	819.248.118	12,18%
1540	Equipo de Transporte		104.443.275	0,10%	104.443.275	0,11%	0	0,00%
1592	Depreciación Acumulada		-2.303.710.392	-2,20%	-1.863.446.987	-1,96%	-440.263.405	23,63%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		43.047.851.906	41,18%	42.125.614.083	44,26%	922.237.823	2,19%
	TOTAL ACTIVOS		104.541.080.611	100,00%	95.175.445.251	100,00%	9.365.635.360	9,84%


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal



MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
V.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 SAS., 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 2023, 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 SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de la Situacion Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022


Buenaventura

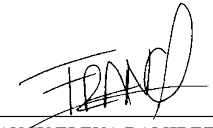
(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
			2.023	%	2.022	%	Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES		10						
2105	Obligaciones Financieros		177.724.668	0,17%	177.724.668	0,19%	0	0,00%
2205	Proveedores		14.678.205.694	14,04%	7.441.404.040	7,82%	7.236.801.654	97,25%
2408	Impuestos, Gravámenes y Tasas		8.703.403.232	8,33%	1.757.196.000	1,85%	6.946.207.232	395,30%
25 - 2370	Beneficios a los Empleados		1.555.299.125	1,49%	1.555.871.457	1,63%	-572.332	-0,04%
2605	Pasivos Estimados y Provisiones		3.495.036.913	3,34%	2.910.909.671	3,06%	584.127.242	20,07%
2805	Otros pasivos		33.867.041	0,03%	51.864.226	0,05%	-17.997.185	-34,70%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			28.643.536.673	27,40%	13.894.970.062	14,60%	14.748.566.611	106,14%
PASIVO NO CORRIENTE		10						
2105	Obligaciones Financieros		99.668.564	0,10%	312.598.587	0,33%	-212.930.023	-68,12%
2205	Proveedores		6.228.147.380	5,96%	8.478.914.474	8,91%	-2.250.767.094	-26,55%
2360	Dividendos por pagar		9.253.641.616	8,85%	19.753.641.616	20,75%	-10.500.000.000	-53,15%
2695	Pasivo por impuestos diferidos	10	1.243.990.965	1,19%	504.629.407	0,53%	739.361.558	146,52%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			16.825.448.525	16,09%	29.049.784.084	30,52%	-12.224.335.559	-42,08%
TOTAL PASIVO			45.468.985.198	43,49%	42.944.754.146	45,12%	2.524.231.052	5,88%
PATRIMONIO								
		11						
3115	Capital Social		11.585.740.000	11,08%	11.585.740.000	12,17%	0	0,00%
3305	Reservas		5.792.870.000	5,54%	5.792.870.000	6,09%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		6.841.404.308	6,54%	1.958.165.229	2,06%	4.883.239.079	249,38%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		34.852.081.105	33,34%	32.893.915.876	34,56%	1.958.165.229	5,95%
TOTAL PATRIMONIO			59.072.095.413	56,51%	52.230.691.105	54,88%	6.841.404.308	13,10%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			104.541.080.611	100,00%	95.175.445.251	100,00%	9.365.635.360	9,84%


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 SAS., 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 2023, 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 SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación	
				%		%	Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	12	68.402.795.163	100,00%	57.984.868.089	100,00%	10.417.927.074	17,97%
INGRESOS NETOS			68.402.795.163	100,00%	57.984.868.089	100,00%	10.417.927.074	17,97%
6105-6135	Costos Operacionales	14	35.826.052.939	52,38%	40.353.969.487	69,59%	-4.527.916.548	-11,22%
UTILIDAD BRUTA			32.576.742.224	47,62%	17.630.898.602	30,41%	14.945.843.622	84,77%
GASTOS								
51	Gastos de Administración	13	17.323.943.860	25,33%	13.622.334.412	23,49%	3.701.609.448	27,17%
5115	Impuesto de Industria y Comercio		49.806.232	0,07%	53.394.114	0,09%	-3.587.882	-6,72%
TOTAL GASTOS			17.373.750.092	25,40%	13.675.728.526	23,58%	3.698.021.566	27,04%
UTILIDAD OPERACIONAL			15.202.992.132	22,23%	3.955.170.076	6,82%	11.247.822.056	284,38%
42	Otros Ingresos	12	8.379.621.077	12,25%	6.994.615.291	12,06%	1.385.005.786	19,80%
	Impuesto Diferido (Ingreso)		0	0,00%	209.534.518	0,36%	-209.534.518	-100,00%
	Impuesto Diferido (Gasto)		739.361.558	1,08%	0	0,00%	739.361.558	100,00%
5315-5395	Gastos No Operacionales	13	9.886.179.256	14,45%	6.208.548.578	10,71%	3.677.630.678	59,23%
5305	Gastos Financieros		31.737.162	0,05%	46.514.981	0,08%	-14.777.819	-31,77%
530520	Gastos de Intereses		77.411.925	0,11%	79.606.540	0,14%	-2.194.615	-2,76%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			12.847.923.308	18,78%	4.824.649.786	8,32%	8.023.273.522	166,30%
54	Impuesto de renta	10	6.006.519.000	8,78%	2.866.484.557	4,94%	3.140.034.443	109,54%
3606	RESULTADO INTEGRAL		6.841.404.308	10,00%	1.958.165.229	3,38%	4.883.239.079	249,38%

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 SAS., 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 2023, 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 SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de Cambio en el Patrimonio


Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Saldo a 2.022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a 2.023	VARIACION	
						Absoluta	Relativa
Patrimonio							
Detalle de las cuentas							
3115	Capital	11.585.740.000	-	-	11.585.740.000	-	0,00%
3305	Reservas	5.792.870.000	-	-	5.792.870.000	-	0,00%
3606	Resultados Integral	1.958.165.229	1.958.165.229	6.841.404.308	6.841.404.308	4.883.239.079	249,38%
3705	Utilidades de ejercicios anteriores	32.893.915.876		1.958.165.229	34.852.081.105	1.958.165.229	5,95%
Totales		52.230.691.105	1.958.165.229	8.799.569.537	59.072.095.413	6.841.404.308	13,10%


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal



FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Público
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 SAS., 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 2023, 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 SAS

NIT. 900.228.989 - 3



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los Años Terminados a 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación	17				
Utilidad del periodo		6.841.404.308	1.958.165.229	4.883.239.079	249,38%
Menos: partidas que no afectan el efectivo					
Depreciación		440.263.405	246.436.882	193.826.523	78,65%
Deterioro de Inversiones		-2.014.229.350	2.083.303.450	-4.097.532.800	-196,68%
Impuesto diferido		0	-209.534.519	209.534.519	-100,00%
Provisiones		-2.527.729.850	-3.417.343.327	889.613.477	-26,03%
Efectivo generado en operación :		2.739.708.513	661.027.715	2.078.680.798	314,46%
Cambio en partidas operacionales					
(Aumento) Disminución en:					
Cuentas por cobrar		-21.041.760.961	5.624.772.899	-26.666.533.860	-474,09%
(Aumento) Disminución en :					
Obligaciones financieras		-212.930.023	-167.612.512	-45.317.511	27,04%
Proveedores		4.986.034.560	-3.230.637.279	8.216.671.839	-254,34%
Cuentas por pagar		-10.500.000.000	18.145.099.822	-28.645.099.822	-157,87%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		6.946.207.232	1.328.875.528	5.617.331.704	422,71%
Pasivos estimados y provisiones		584.127.242	-4.568.960.979	5.153.088.221	-112,78%
Beneficios a empleados		-572.332	951.430.525	-952.002.857	-100,06%
Pasivos Diferidos		739.361.558	0	739.361.558	100,00%
Otros pasivos		-17.997.185	9.316.759	-27.313.944	-293,17%
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:		-15.777.821.396	18.753.312.478	-34.531.133.874	-184,13%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Adquisición de activos fijos		-1.060.313.483	-1.838.793.613	778.480.130	-42,34%
Inversiones		9.877.910.225	1.162.393.645	8.715.516.580	749,79%
Inventarios		44.040.668	130.512.209	-86.471.541	-66,26%
Reservas		0	2.628.055.826	-2.628.055.826	-100,00%
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión		8.861.637.410	2.082.168.067	6.779.469.343	325,60%
Flujos de efectivo por actividades de financiación:					
Capital Social		0	0		
Distribución utilidades a socios		0	-22.628.055.826	22.628.055.826	-100,00%
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación		0	-22.628.055.826	22.628.055.826	-100,00%
Aumento neto de efectivo		-6.916.183.986	-1.792.575.281	-5.123.608.705	285,82%
Efectivo al inicio del periodo		11.573.473.613	13.366.048.894	-1.792.575.281	-13,41%
Efectivo al final del periodo		4.657.289.627	11.573.473.613	-6.916.183.986	-59,76%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRÍOS
 Representante Legal

FRANCZY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP: 297193 - T

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal

Ver dictamen adjunto,

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., 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 2023, 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 BARRÍOS
 Representante Legal

FRANCZY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP: 297193 - T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT. 900.228.989-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2023 A 31 Diciembre de 2022
Cali -Valle

(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, es una sociedad anónima por acciones simplificada, 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 y modificada por Acta No. 51 del 15 de mayo de 2023 inscrito Cámara de Comercio el 08 de septiembre de 2023 con el No. 17002 del Libro IX , donde se realiza transformación de SOCIEDAD LIMITADA a SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-SAS. El término de duración inicial de la sociedad es de veinte (20) años, y se extendió determinándose como indefinida.

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

1. La prestación de servicios médicos asistenciales
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. 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.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/o áreas afines
5. Auditoria medico administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. La compraventa, distribución, importación, y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
8. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
9. La distribución comercialización almacenamiento, dispensación compra venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, oncológicos, de alto costo y 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 Carrera 34 No. 6 – 61, 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 SAS 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 SAS 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 SAS., 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, Costos y Gastos registradas 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 más significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2023 hasta el 31 de Diciembre de 2023, 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).

En la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, 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 Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General el 31 de enero del 2024,

para ser presentados en la asamblea general de accionistas el 29 de febrero de 2024.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación por la asamblea general de accionistas el 20 de febrero de 2024, con las respectivas firmas del Gerente, Contador y Revisor Fiscal.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes.

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional:

- a) Asamblea General de Accionistas
- 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 SAS., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, NIIF para las Pymes y cuyo Anexo 2 contiene el marco normativo. A su vez, de acuerdo con la Circular Externa 20211700000005-5 de 2021, 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 2023, la Gerencia ha efectuado la revisión del posible impacto del cambio normativo para el sector salud, en especial lo que tiene relación con las Aseguradoras y el proyecto de reforma planteado por el Gobierno Nacional, así mismo, lo correspondiente con las intervenciones realizadas a lo largo del año 2023 a algunas entidades Aseguradoras con las cuales la Clínica tiene relaciones comerciales, si bien estos aspecto generan un nivel de riesgo asociado a la posible afectación del flujo de recursos, se considera que no es un factor que puedan comprometer la continuidad de su funcionamiento, en razón a que como IPS la prestación de los servicios se deberá continuar garantizando para la población ubicada en esta zona y como entidad, aportamos un nivel resolutivo que brinda una ventaja competitiva.

2.3. Devengo

La Clínica elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4. Esencia sobre la Forma

La Compañía contabiliza y presenta las transacciones y demás sucesos y condiciones de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

2.5. Uniformidad en la Presentación

La Compañía Mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- a) Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la sociedad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 de la NIIF para PYMES “Políticas Contables, Estimaciones y Errores”, o
- b) La NIIF para PYMES requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la sociedad reclasificará los importes comparativos, a menos que resulta impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, la Compañía Revelará:

- a) La naturaleza de la reclasificación;
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado;
- c) El motivo de la reclasificación.

Cuando la reclasificación de los importes comparativos sea impracticable, la Compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

2.6. 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 2023.

La CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS 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.

2.7. Materialidad e Importancia relativa

La información presentada por la Clínica es material y por ello es relevante, dado a que su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.9.1. 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.

2.9.2. 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.

2.9.3. Anticipos

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

2.10. 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

2.10.1. 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.

2.11. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a los bienes poseídos por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS; 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.

2.11.1. 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 SAS; 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.

2.11.2. 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	10 Años
Equipo de oficina	Línea Recta	10 Años
Equipo de computo y comunicaciones	Línea Recta	10 Años
Equipo médico científico	Línea Recta	10 Años
Equipo de hotelería y restaurante	Línea Recta	10 Años
Equipo de transporte	Línea Recta	15 Años

2.12. Cuentas por pagar

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, 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:

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

2.12.1. Pasivo Contingente

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS; 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.

2.13. Ingresos de Actividades Ordinarias

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

2.13.1. 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.

2.14. Gastos

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

- a) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, 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 SAS, 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 3 – JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Compañía revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucran estimaciones, que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

La Clínica reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable de forma prospectiva, incluyendo en el resultado lo siguiente:

- a) El periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o
- b) El periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

3.3. Método de depreciación

La Clínica seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

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	10 Años
Equipo de oficina	Línea Recta	10 Años
Equipo de computo y comunicaciones	Línea Recta	10 Años
Equipo médico científico	Línea Recta	10 Años
Equipo de hotelería y restaurante	Línea Recta	10 Años
Equipo de transporte	Línea Recta	15 Años

3.4. Corrección de errores de periodos anteriores

En la medida en que sea practicable, la Compañía corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- a) Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- b) Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, la Compañía re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la re-expresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).

3.4.1. Re-expresión Impuestos Por pagar

En el rubro de Impuestos por pagar en los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre del año 2022, se re-expresa la clasificación del concepto provisión de Impuesto de renta e impuesto de Industria y comercio, al rubro de impuestos por pagar, a razón de que son obligaciones liquidadas y reconocidas al cierre del periodo.

CUENTA DESCRIPCION	SIN RE- EXPRESIÓN 2022	CON RE- EXPRESIÓN 2022	VARIACION
RETEFUENTE POR PAGAR	1.747.848.000	1.747.848.000	-
RETENCIÓN DE ICA BUENAVENTURA POR PAGAR	2.899.000	2.899.000	-
RETENCIÓN DE ICA CALI POR PAGAR	6.449.000	6.449.000	-
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	-	2.866.484.557	- 2.866.484.557
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	44.425.114	- 44.425.114
TOTAL IMPUESTOS	1.757.196.000	4.668.105.671	-2.910.909.671

El movimiento presentado en esta nota se sustenta con lo presentado en el año 2022, en la cuenta de Provisiones, como se ilustra a continuación.

3.4.2. Re-expresión de Provisiones

En el rubro de Provisiones de los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre del año 2022 versus el año 2021, se realiza re-expresión en el concepto de impuestos por pagar toda vez que corresponde a una obligación reconocida y liquidada al cierre del periodo.

CUENTA DESCRIPCION	SIN RE-EXPRESIÓN 2022	CON RE-EXPRESIÓN 2022	VARIACION
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BTURA	8.532.040	-	8.532.040
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO CALI	35.893.074	-	35.893.074
PROVISIÓN DE RENTA	2.866.484.557	-	2.866.484.557
TOTAL IMPUESTOS	2.910.909.671	-	2.910.909.671

3.4.3. Re-expresión de Gastos

En el rubro de Gastos de los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre del año 2022 versus el año 2021, se realiza re-expresión en el concepto de Gastos No operacionales e Impuesto de Renta, toda vez que corresponde a un mayor gasto por impuesto de renta de la vigencia fiscal 2021, razón por la cual al no corresponder a la vigencia 2022, se re expresa como Gasto No operacional en el rubro de gastos de vigencias fiscales anteriores.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCION	SIN RE-EXPRESIÓN 2022	CON RE-EXPRESIÓN 2022	VARIACION
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	13.622.334.412	13.622.334.412	-
5115	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	53.394.114	53.394.114	-
53	GASTOS FINANCIEROS	46.514.981	46.514.981	-
53	GASTOS INTERESES	79.606.540	79.606.540	-
53	GASTOS NO OPERACIONALES	5.718.237.321	6.208.548.578	- 490.311.257
54	OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	3.356.795.814	2.866.484.557	490.311.257
	TOTAL GASTOS	22.876.883.182	22.876.883.182	-

3.4.4. Re-expresión de Transacciones entre partes interesadas

Se realiza re-expresión correspondiente al registro de las cifras de las transacciones entre partes interesadas toda vez que para el año 2022, se realizó el reporte de la cifra correspondiente al total de las cuentas por cobrar a nombre del Tercero Cosmitet, sin embargo, para el año 2023, se considera pertinente ampliar el concepto clasificando lo correspondiente a retenciones en la fuente pendientes por certificar.

VINCULADO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	SALDO RE-EXPRESADO DICIEMBRE 2022	SALDO A DICIEMBRE 2022 SIN RE-EXPRESAR	VARIACION ABSOLUTA SALDO SIN REEXPRESAR VS 2023	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	1.545.109.250	1.451.510.101	1.538.299.025	6.810.225	0,44%
	RETENCIONES EN LA FUENTE	216.219.770	86.788.924	0	216.219.770	100,00%
TOTAL		1.761.329.020	1.538.299.025	1.538.299.025	223.029.995	14,50%

NOTA 4 – INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para la Clínica 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 SAS, 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.

4.1 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.

Personal Clave de la Gerencia

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

4.2 Transacciones entre partes relacionadas

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

Cuentas por cobrar a entidades vinculadas

VINCULADO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	1.545.109.250	1.451.510.101	93.599.149	6,45%
	RETENCIONES EN LA FUENTE	216.219.770	86.788.924	129.430.846	149,13%
TOTAL		1.761.329.020	1.538.299.025	223.029.995	14,50%

Cuentas por pagar a entidades vinculadas

VINCULADO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	1.206.832.534	1.912.217.770	-705.385.236	-36,89%
	DIVIDENDOS	2.543.583.813	13.043.583.813	-10.500.000.000	-80,50%
DUANA Y CIA LTDA	COMERCIALES	13.004.540.320	9.200.439.614	3.804.100.706	41,35%
	DIVIDENDOS	3.010.057.803	3.010.057.803	0	0,00%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El Efectivo y equivalente presenta una variación del -59.76%, representado en el menor recaudo de la cartera con clientes, la mayor exigencia de recursos para el pago del impuesto de renta del año gravable 2022 \$8.225M y el pago de dividendos decretados a los accionistas, ocasionando que se tuviera que soportar estos flujos incluyendo recursos de las inversiones de alta liquidez.

- Variación recaudo cartera año 2022 versus 2023 13,30%, motivado igualmente por terminaciones de contrato tipo PFGP.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	CAJAS	10.568.075	11.167.266	- 599.191	-5,37%
11050501	CAJA RECAUDO EN EFECTIVO	4.568.075	3.167.266	1.400.809	44,23%
11051002	CAJA MENOR BTURA	6.000.000	6.000.000	0	0,00%
11051003	CAJA MENOR BTURA SOAT	0	2.000.000	-2.000.000	-100,00%
	BANCOS	410.128.896	1.318.528.868	-908.399.972	-68,89%
11100502	BBVA 300-003472	1.413.409	933.866	479.543	51,35%
11200501	BBVA 502-00136-5	408.715.487	1.317.595.002	-908.879.515	-68,98%
	INVERSIONES	4.236.592.656	10.243.777.479	-6.007.184.823	-58,64%
12952005	CORREVAL 1-1-24081-9	1.086.574.845	903.255.647	183.319.198	20,30%
12952074	INVERSIONES 1-04646-7 BANCOLOMBIA	1.097.876.956	3.860.767.450	-2.762.890.494	-71,56%
12952078	INVER. BANCOLOMBIA RENTA	1.136.265.745	1.261.837.059	-125.571.314	-9,95%
12952089	DEUDA 1-1-22452-4 CORPORATIVA	198.410.610	164.382.670	34.027.940	20,70%
12952501	BBVA 191000137 FAM B-PROFESIONAL	108.654.161	3.635.084	105.019.077	2889,04%
12952502	FONDO 202100307 DE INVERSION	76.354.844	3.440.223.896	-3.363.869.052	-97,78%
12952504	FONDO 202400465 BALANCEADO GLOBAL	532.455.495	609.675.673	-77.220.178	-12,67%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.657.289.627	11.573.473.613	-6.916.183.986	-59,76%

NOTA 6 – INVERSIONES

En el 2023, el portafolio de la clínica tuvo un resultado positivo dado que se aprovecharon las oportunidades del mercado y el buen comportamiento que generó la renta fija, principalmente los rallies de inicio de año por la alta demanda de liquidez por parte de las entidades financieras, lo cual generó que las tasas fueran favorables a las posiciones que tuvo la clínica Santa Sofía tanto en títulos como en Fondos de Inversión.

La disminución que se muestra al cierre del periodo se genera por la necesidad que tuvo la clínica en liquidar títulos y retirar recursos de Fondos de Inversión para cubrir obligaciones puntuales como fue el pago de Dividendos a Socios (\$10.523.700.000) y el pago de Obligaciones tributarias, segunda cuota de Renta (\$4.082.420.600)

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 2023, se reconoce como equivalentes al efectivo aquellos fondos de liquidez inmediata.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CORRIENTE		21.246.735.360	24.084.796.385	- 2.838.061.025	-11,78%
1215	BONOS	2.641.525.000	522.570.000	2.118.955.000	405,49%
1225	CERTIFICADOS	2.646.285.000	1.784.032.500	862.252.500	48,33%
1295	CARTERA COLECTIVA	16.299.191.660	21.962.626.385	- 5.663.434.725	-25,79%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	- 340.266.300	- 184.432.500	- 155.833.800	84,49%
NO CORRIENTE		6.940.129.200	11.965.749.050	- 5.025.619.850	-42,00%
1215	BONOS	4.086.010.000	7.778.330.200	- 3.692.320.200	-47,47%
1225	CERTIFICADOS	3.699.980.000	7.203.342.800	- 3.503.362.800	-48,64%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	- 845.860.800	- 3.015.923.950	2.170.063.150	-71,95%
TOTAL INVERSIONES		28.186.864.560	36.050.545.435	- 7.863.680.875	-21,81%

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 corrientes, dado a que, para el cierre del año 2023, contamos con 3 CDT y 4 Bonos, que de acuerdo con su fecha de vencimiento fueron clasificados como corrientes, pues cuentan con vencimiento inferior a un año.
- En el año 2023 se liquidaron 3 CDT y 1 Bono, de los cuales sus recursos fueron invertidos 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 disminución en el deterioro del valor al 31 de diciembre representado aproximadamente en el 63%, correspondiente a una recuperación por deterioro.

A continuación, detallamos los rendimientos por tipo de inversión:

TIPO DE INVERSION	RECURSOS INVERTIDOS 2023	RENDIMIENTOS 2023	% RENTABILIDAD
CDT	6.346.265.000	641.498.974	10,11%
BONOS	6.727.535.000	442.815.620	6,58%
CARTERA COLECTIVA	20.535.784.316	3.750.660.385	18,26%
TOTAL	33.609.584.316	4.834.974.979	14,39%

Los rendimientos recibidos durante el año 2023 corresponden al 14.39% del valor invertido con un total de \$4.834M, los cuales fueron capitalizados en su totalidad en los fondos de renta variable.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Para el año 2023, se registra un aumento del saldo total de cuentas por cobrar correspondiente al 61,86%, el cual corresponde principalmente a la variación del rubro de Deudores varios con el incremento por el depósito del valor del impuesto de renta pagado bajo el mecanismo de obras por impuestos por valor de \$2.448M, las cuentas por cobrar a clientes generaron un incremento por valor de \$10.687M, dado la dificultad que se ha presentado para el recaudo con las entidades, teniendo en cuenta aspectos de intervención por parte de las entidades de control.

CUENTA CONTABLE	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	CLIENTES	54.862.791.562	44.174.878.706	10.687.912.856	24,19%
1301	SIN RADICAR	2.855.986.414	4.236.406.735	- 1.380.420.321	-32,58%
1302	RADICADO	39.731.822.490	31.862.335.787	7.869.486.703	24,70%
1303	GLOSADA	7.073.230.839	4.681.112.622	2.392.118.217	51,10%
1304	JURIDICA	20.668.058.154	20.718.567.419	- 50.509.265	-0,24%
1306	PAGOS O ABONOS	- 15.466.306.335	- 17.323.543.857	1.857.237.522	-10,72%
	ANTICIPO DE IMPUESTOS	8.791.630.711	5.572.633.511	3.218.997.200	57,76%
135510	RETENCIÓN EN LA FUENTE - RENTA	1.258.246.769	902.598.331	355.648.438	39,40%
135510	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	6.756.455.000	4.052.689.000	2.703.766.000	66,72%
135510	DESCUENTO TRIBUTARIO	-	99.614.039	- 99.614.039	-100,00%
135519	AUTORETENCIÓN ESPECIAL	773.773.480	516.638.379	257.135.101	49,77%
135530	IND Y CIO RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.155.462	1.093.762	2.061.700	188,50%
	CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES	406.000	2.255.037	- 510.000	-22,62%
1365	PRESTAMOS A TRABAJADORES	406.000	2.255.037	- 1.849.037	-82,00%
	DEUDORES VARIOS	7.627.435.135	3.180.814.238	4.446.620.897	139,80%
13701001	PAGARÉS	3.626.812	-	3.626.812	100,00%
1380 -1330	DEUDORES VARIOS	1.474.724	1.474.724	-	0,00%
138090	RECONOCIMIENTO INGRESOS	7.266.774.068	1.956.678.348	5.310.095.720	271,38%
13809903	ANTICIPO PARA ACTIVOS FIJOS	72.700.075	83.285.231	- 10.585.156	-12,71%
13809904	ANTICIPO PARA GASTOS	58.383.473	548.054.717	- 489.671.244	-89,35%
13809905	ANTICIPO PARA COSTOS	224.475.983	591.321.218	- 366.845.235	-62,04%
	IMPUESTO POR OBRAS	2.448.000.362	-	2.448.000.362	100,00%
13807510	IMPTO POR OBRAS - MT50 MATA TILO	2.448.000.362	-	2.448.000.362	100,00%
	INCAPACIDADES Y LICENCIAS	436.377.284	194.298.601	242.078.683	124,59%
13907001	INCAPACIDADES	93.796.617	66.422.515	27.374.102	41,21%
13907002	LICENCIA DE MATERNIDAD	335.698.111	121.627.567	214.070.544	176,00%
13907003	LICENCIA DE PATERNIDAD	6.882.556	6.248.519	634.037	10,15%
	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
135595	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
	DETERIORO CARTERA	- 12.706.947.900	- 15.234.677.750	2.527.729.850	-16,59%
139903	DETERIORO CARTERA AÑO ANTERIOR	-	- 1.636.134.357	1.636.134.357	-100,00%
139980	DETERIORO CARTERA CORRIENTE	- 2.278.791.170	- 3.238.820.185	960.029.015	-29,64%
139990	DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 10.428.156.730	- 10.359.723.208	- 68.433.522	0,66%
	TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.669.227.672	38.099.736.861	23.569.490.811	61,86%

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DEUDORES	35.550.352.753	26.118.874.919	61.669.227.672	17.308.669.537	20.791.067.324	38.099.736.861	23.569.490.811	61,86%
CLIENTES NACIONALES	16.246.503.261	25.909.340.401	42.155.843.662	8.358.668.150	20.581.532.806	28.940.200.956	13.215.642.706	45,67%
Clientes	16.246.503.261	38.616.288.301	54.862.791.562	8.358.668.150	35.816.210.556	44.174.878.706	10.687.912.856	24,19%
Deterioro de Cartera		- 2.278.791.170	- 2.278.791.170		- 4.874.954.542	- 4.874.954.542	2.596.163.372	-53,26%
Deterioro de Cartera en	-	- 10.428.156.730	- 10.428.156.730	-	- 10.359.723.208	- 10.359.723.208	- 68.433.522	0,66%
OTROS DEUDORES	19.303.849.492	209.534.518	19.513.384.010	8.950.001.387	209.534.518	9.159.535.905	10.353.848.105	113,04%
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	8.791.630.711	-	8.791.630.711	5.572.633.511	-	5.572.633.511	3.218.997.200	57,76%
Impuesto Diferido	-	209.534.518	209.534.518	-	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
Cuentas por cobrar a Trabajadores	406.000	-	406.000	2.255.037	-	2.255.037	- 1.849.037	-82,00%
Deudores Varios	7.627.435.135	-	7.627.435.135	3.180.814.238	-	3.180.814.238	4.446.620.897	139,80%
Impuesto por Obras	2.448.000.362	-	2.448.000.362	-	-	-	2.448.000.362	100,00%
Incapacidades y Licencias por Cobrar	436.377.284	-	436.377.284	194.298.601	-	194.298.601	242.078.683	124,59%

7.1. 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 una disminución 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 las facturas que cancelan, lo que ha generado que la cifra continúe siendo material.

A continuación, se detallan estados de facturación de cartera al cierre del año 2023.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1301	SIN RADICAR	2.855.986.414	4.236.406.735	- 1.380.420.321	-32,58%
1302	RADICADO	39.731.822.490	31.862.335.787	7.869.486.703	24,70%
1303	GLOSADA	7.073.230.839	4.681.112.622	2.392.118.217	51,10%
1304	JURIDICA	20.668.058.154	20.718.567.419	- 50.509.265	-0,24%
1306	PAGOS O ABONOS	- 15.466.306.335	- 17.323.543.857	1.857.237.522	-10,72%
	TOTAL CLIENTES NACIONALES	54.862.791.562	44.174.878.706	10.687.912.856	24,19%

En el siguiente cuadro se relacionan los principales clientes, los cuales al cierre del año 2023 contaban con la mayor participación en el saldo total de la cartera, siendo el principal COOMEVA EPS, entidad a la cual se le realizó el proceso de reclamación en masa, acreditada la cifra de \$3.746M, para el excedente se definió estrategia jurídica en pro de usar otra instancia para presionar el pago:

NIT	NOMBRE	Total Neto de Cartera	% Participación
805000427	COOMEVA EPS	10.277.861.826	18,31%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	7.408.178.432	13,20%
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	6.985.371.812	12,44%
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	4.599.243.978	8,19%
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO	2.917.246.842	5,20%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	2.651.732.879	4,72%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.577.384.177	4,59%
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2.442.023.157	4,35%
890303093	COMFENALCO VALLE	2.162.704.544	3,85%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	1.621.091.997	2,89%
890399029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE	1.593.766.778	2,84%
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	1.511.811.965	2,69%
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.	1.468.454.652	2,62%
830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS	1.057.652.484	1,88%
800250119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1.048.022.618	1,87%
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	698.283.356	1,24%
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	675.081.906	1,20%

En el estado jurídico se evidencia una disminución correspondiente al 0.24%, los cuales se justifican principalmente en la reclasificación de un saldo de cartera radicada, por su parte, los demás procesos no generaron variación.

NIT	NOMBRE	Empresa en Liquidación	En proceso jurídico	Total Cartera
805000427	COOMEVA EPS	6.501.363.656	4.457.705.002	10.959.068.658
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	-	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 E.	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.	817.732.996	-	817.732.996
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
891080005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA	19.478.536	-	19.478.536
891580016	SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	-	10.959.419	10.959.419
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-	17.730.451	17.730.451
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA	-	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	10.780.052.126	9.888.006.028	20.668.058.154

7.1.1. Cartera por Edades

En el año 2023, se evidenció la intervención por parte de los entes de control en algunos de nuestros principales clientes, lo que ha generado dificultad en el proceso de recaudo. Adicionalmente, se realizaron algunas modificaciones en los modelos de contratación, toda vez que se liquidaron algunos contratos prospectivos, los cuales reflejaban pagos fijos mensuales; y la incertidumbre generada en el sector tras la presentación del proyecto de reforma a la salud.

EDADES	VALOR	% PARTICIPACION
Corriente	4.705.860.494	8,38%
De 0 a 30 días	5.569.614.808	9,92%
De 31 a 60 días	2.408.451.316	4,29%
De 61 a 90 días	2.369.634.949	4,22%
De 91 a 180 días	6.422.141.274	11,44%
De 181 a 360 días	7.381.120.341	13,15%
Mayor a 361 días	38.616.288.301	68,78%
TOTAL	67.473.111.483	120,18%
Pagos o Abonos	11.330.066.606	20,18%
TOTAL CARTERA	56.143.044.877	

7.1.2. Cartera por Edades por régimen (En Miles de pesos)

RÉGIMEN	CORRIENTE	de 0 a 30 días	de 31 a 60 días	de 61 a 90 días	de 91 a 180 días	de 181 a 360 días	mayor a 360 días	Total general	Pagos o Abonos	Total Neto de Cartera	% de Part
ADRES	57.512	44.275	26.201	14.632	466.798	222.914	1.872.058	2.704.390	52.657	2.651.733	4,57%
ARL	0	0	0	0	0	641	3.825	4.466	382	4.083	0,01%
ASEGURADORAS	281.834	277.585	51.815	217.422	338.039	1.008.270	4.806.579	6.981.544	593.877	6.387.668	11,00%
ASOCIADAS	248.543	405.347	215.927	17.331	110.458	87.314	286.069	1.370.989	299.822	1.071.167	1,84%
CLIENTES PROGRAMA MAGISTERIO	0	0	0	0	5.261	1.653	3.797	10.710	5.159	5.551	0,01%
EN LIQUIDACION	0	0	0	0	0	0	17.666.950	17.666.950	1.583.516	16.083.434	27,70%
OTROS	0	0	0	0	12	0	32.348	32.360	3.430	28.930	0,05%
REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.008.762	875.614	703.396	739.454	1.785.144	2.375.678	3.642.098	12.130.145	3.928.116	8.202.029	14,12%
REGIMEN DE EXCEPCION	0	20.593	0	0	0	0	41.519	62.111	47.328	14.783	0,03%
REGIMEN ESPECIAL	87.604	14.623	54.735	95.689	76.200	388.358	253.790	971.000	739.905	231.095	0,40%
REGIMEN SUBSIDIADO	2.021.024	3.925.568	1.322.490	1.284.270	3.610.181	3.171.689	2.599.289	17.934.512	3.838.779	14.095.732	24,27%
TERRITORIALES	0	0	25.805	0	28.649	119.250	9.327.559	9.501.264	238.389	9.262.875	15,95%
MEDICINA PREPAGADA	581	6.010	8.081	838	1.398	5.355	18.400	40.663	10.817	29.845	0,05%
TOTAL	4.705.860	5.569.615	2.408.451	2.369.635	6.422.141	7.381.120	40.554.280	69.411.103	11.342.178	58.068.925	100,00%

7.1.3. Deterioro de Cartera

Para el año 2023, se realiza el reconocimiento del Deterioro de cartera bajo norma NIIF, la cual se toma conforme al porcentaje de aceptación de glosas por cliente, el cual para el año 2023 tuvo un promedio del 7,10% y la cartera en proceso jurídico según la calificación de exposición a riesgo de recuperación.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DETERIORO DE CARTERA AÑOS ANTERIORES	-	- 1.636.134.357	1.636.134.357	-100,00%
DETERIORO CARTERA NIIF	- 2.278.791.170	- 3.238.820.185	960.029.015	-29,64%
DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 10.428.156.730	- 10.359.723.208	- 68.433.522	0,66%
DETERIORO CARTERA	- 12.706.947.900	- 15.234.677.750	2.527.729.850	-16,59%

7.2. Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Se identifica un incremento en la cuenta de anticipo para impuestos y contribuciones equivalente al 57,76% comparado con el año inmediatamente anterior, toda vez que el anticipo de impuesto de renta para el año gravable 2023 se realizó por valor de \$6.756 M, lo que, comparado con el año anterior, presentó un incremento del 66,72%. A su vez, los rubros de retención en la fuente y autorretención especial presentaron un incremento del 39,40% y 49,77% respectivamente, en función del incremento de ingresos.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.258.246.769	902.598.331	355.648.438	39,40%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	6.756.455.000	4.052.689.000	2.703.766.000	66,72%
DESCUENTO TRIBUTARIO	-	99.614.039	- 99.614.039	100,00%
AUTORETENCIÓN ESPECIAL	773.773.480	516.638.379	257.135.101	49,77%
RETENCIÓN DE IND Y CIO	3.155.462	1.093.762	2.061.700	188,50%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	8.791.630.711	5.572.633.511	3.218.997.200	57,76%

7.3. Deudores Varios

Se evidencia una disminución en el concepto de anticipos realizados para compras representado en el 70,92%, dado a que para el 2023 se realizaron las legalizaciones de los anticipos que aún se encontraban en proceso, y los nuevos anticipos fueron inferiores comparados con el año anterior. Por su parte se evidencia el reconocimiento de algunos pagarés, dado a la facturación de servicios prestados a pacientes que no cuentan con el 100% del valor a pagar, aunque durante el mismo año han sido abonados. Finalmente, la variación más representativa corresponde a los servicios prestados sin facturar o cuentas pendientes de facturar al cierre del año 2023, dado al cierre de facturación de algunos clientes.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1380	ANTICIPOS	355.559.531	1.222.661.166	- 867.101.635	-70,92%
13809903	ANTICIPO NIIF ACTIVOS FIJOS	72.700.075	83.285.231	- 10.585.156	-12,71%
13809905	ANTICIPO NIIF COSTOS	58.383.473	548.054.717	- 489.671.244	-89,35%
13809904	ANTICIPO NIIF GASTOS	224.475.983	591.321.218	- 366.845.235	-62,04%
1380	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.101.536	1.474.724	3.626.812	245,93%
138060	PAGARÉS	3.626.812	-	3.626.812	100,00%
1330	ANTICIPO A ENTIDADES	1.474.724	1.474.724	-	0,00%
1380	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	7.266.774.068	1.956.678.348	5.310.095.720	271,38%
138070	SERVICIOS PRESTADOS SIN FACTURAR	7.266.774.068	1.956.678.348	5.310.095.720	271,38%
	TOTAL DEUDORES VARIOS	7.627.435.135	3.180.814.238	4.446.620.897	139,80%

7.4. Incapacidades y Licencias

Al cierre del periodo, se evidencia un incremento del 124,59% en las incapacidades y licencias, las cuales se ocasionan por los eventos de salud del personal y la modalidad de contratación, así mismo, las licencias de maternidad generaron uno de los principales incrementos.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INCAPACIDADES	93.796.617	66.422.515	27.374.102	41,21%
LICENCIA DE MATERNIDAD	335.698.111	121.627.567	214.070.544	176,00%
LICENCIA DE PATERNIDAD	6.882.556	6.248.519	634.037	10,15%
TOTAL INCAPACIDADES Y LICENCIAS	436.377.284	194.298.601	242.078.683	124,59%

7.5. Impuestos por Obras

Conforme lo acordado en el Acta de socios No. 50 del pasado 31 de marzo de 2023, se realiza el pago de la primera cuota del impuesto de renta correspondiente al año gravable 2022, a través del mecanismo de obras por impuestos, el cual fue aprobado mediante Resolución No. 000545 del 05 de mayo de 2023. La obra se ejecutará para el mejoramiento de las vías terciarias NT50 -Mata de tilo, vereda Catatumbo - El Rosario y Vereda Rio Santo - Vega de Oriente, Municipio de Teorama, Departamento Norte de Santander, aprobada con un presupuesto de \$6,195,900,688 del cual la Clínica Santa Sofia participa con el 39,51%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
IMPUESTOS POR OBRAS	2.448.000.362	-	2.448.000.362	100,00%
IMPUESTO POR OBRAS MT50 MATA TILO	2.448.000.362	-	2.448.000.362	100,00%

NOTA 8 – INVENTARIOS

Para el año 2023, los Inventarios representaron una disminución del 53,13% asociado con el inventario de útiles y papelería.

Así mismo, el inventario del material médico quirúrgico no registró saldo para el cierre del año 2023, teniendo en cuenta que es administrado en consignación.

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 Clínica 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 A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
14200501	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	0	4.130.676	-4.130.676	-100,00%
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES	27.753.235	31.148.059	-3.394.824	-10,90%
14551502	INSUMOS HOSPITALARIOS	3.154.843	2.544.488	610.355	23,99%
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	7.345.143	15.552.068	-8.206.925	-52,77%
14552501	REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	597.744	272.160	325.584	119,63%
	TOTAL INVENTARIOS	38.850.965	82.891.633	-44.040.668	-53,13%

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2023, la cifra se mantiene estable con baja variación del 6,62% comparado con el año inmediatamente anterior, justificada en la adquisición de nuevos equipos de oficina y equipos biomédicos. Por su parte, la Depreciación acumulada generó un incremento correspondiente al 23,63% producto a la re-expresión de algunas vidas útiles.

CUENTA DES CRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.292.558.179	11.232.244.696	1.060.313.483	9,44%
TERRENOS	2.880.958.691	2.880.958.691	-	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	644.955.390	633.756.167	11.199.223	1,77%
EQUIPO DE OFICINA	901.061.882	681.550.906	219.510.976	32,21%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	215.971.096	205.615.930	10.355.166	5,04%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	7.545.167.845	6.725.919.727	819.248.118	12,18%
EQUIPO DE TRANSPORTE	104.443.275	104.443.275	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2.303.710.392	- 1.863.446.987	- 440.263.405	23,63%
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	- 124.870.332	- 59.256.836	- 2.652.782	4,48%
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	- 202.374.523	- 119.265.607	168.731.598	-141,48%
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	- 66.032.751	- 93.294.298	30.131.585	-32,30%
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO	- 1.890.849.672	- 1.566.037.056	- 339.780.787	21,70%
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	- 19.583.114	- 25.593.190	- 9.954.436	38,89%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.988.847.787	9.368.797.709	620.050.078	6,62%

9.1. Detallado de Activos fijos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
SALDO INICIAL	2.880.958.691	633.756.167	681.550.906	205.615.930	6.725.919.727	104.443.275	11.232.244.696
+ ENTRADAS (DB):	-	11.199.223	219.541.989	17.205.179	1.020.366.749	-	1.268.313.140
Adquisiciones en compras	-	11.199.223	219.541.989	17.205.179	1.020.366.749	-	1.268.313.140
- SALIDAS (CR):	-	-	31.013	6.850.013	201.118.631	-	207.999.657
Baja en cuentas	-	-	31.013	6.850.013	201.118.631	-	207.999.657
SUBTOTAL:	2.880.958.691	644.955.390	901.061.882	215.971.096	7.545.167.845	104.443.275	12.292.558.179
+ CAMBIOS EN LA MEDICION POSTERIOR	-	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/ Reclasificaciones en entradas	-	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/ Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
= SALDO FINAL	2.880.958.691	644.955.390	901.061.882	215.971.096	7.545.167.845	104.443.275	12.292.558.179
- DEPRECIACION ACUMULADA	-	124.870.332	202.374.523	66.032.751	1.890.849.672	19.583.114	2.303.710.392
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	59.256.836	119.265.607	93.294.298	1.566.037.056	25.593.190	1.863.446.987
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	85.092.275	106.288.426	22.658.615	546.185.524	3.168.113	763.392.953
- Ajustes depreciación acumulada	-	19.478.779	23.179.510	49.920.162	221.372.908	9.178.189	323.129.548
= VALOR EN LIBROS	2.880.958.691	520.085.058	698.687.359	149.938.345	5.654.318.173	84.860.161	9.988.847.787
% DEPRECIACION ACUMULADA	0,00%	24,01%	28,96%	44,04%	33,44%	23,08%	433,60%

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas obligaciones adquiridas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS 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 2023 los pasivos presentan una variación relativa del 5,88%, especialmente en el rubro de proveedores, los cuales se incrementaron dado a que se han ido efectuando pagos en la medida en que el flujo lo ha permitido, por su parte se evidencia disminución en el rubro de dividendos por pagar, los impuestos por pagar incrementan el 395,30%, justificado por el mecanismo de obras por impuestos cifra que pasa de las provisiones al reconocimiento de la obligación.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
OBLIGACIONES FINANCIERAS	277.393.232	490.323.255	- 212.930.023	-43,43%
PROVEEDORES	20.906.353.074	15.920.318.514	4.986.034.560	31,32%
DIVIDENDOS POR PAGAR	9.253.641.616	19.753.641.616	- 10.500.000.000	-53,15%
IMPUESTOS POR PAGAR	8.703.403.232	1.757.196.000	6.946.207.232	395,30%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.555.299.125	1.555.871.457	- 572.332	-0,04%
PROVISIONES	3.495.036.913	2.910.909.671	584.127.242	20,07%
IMPUESTO DIFERIDO	1.243.990.965	504.629.407	739.361.558	146,52%
OTROS PASIVOS	33.867.041	51.864.226	- 17.997.185	-34,70%
TOTAL PASIVOS	45.468.985.198	42.944.754.146	2.524.231.052	5,88%

A continuación, detallamos las obligaciones al 31 diciembre de 2023 de acuerdo con los plazos pactados:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2023	SALDO NO CORRIENTE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO CORRIENTE 2022	SALDO NO CORRIENTE 2022	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
FINANCIERAS	177.724.668	99.668.564	277.393.232	177.724.668	312.598.587	490.323.255	- 212.930.023	-43,43%
LEASING BBVA 24582	177.724.668	99.668.564	277.393.232	177.724.668	312.598.587	490.323.255	- 212.930.023	-43%
PROVEEDORES	14.678.205.694	6.228.147.380	20.906.353.074	7.441.404.040	8.478.914.474	15.920.318.514	4.986.034.560	31,32%
SERVICIOS	3.981.956.277	-	3.981.956.277	4.067.813.137	-	4.067.813.137	- 85.856.860	-2%
SALUD	10.155.941.430	6.228.147.380	16.384.088.810	2.791.521.337	8.478.914.474	11.270.435.811	5.113.652.999	45%
TEMPORALES	34.931.335	-	34.931.335	7.674.660	-	7.674.660	27.256.675	355%
GIRO TALENTO HUMANO	505.376.652	-	505.376.652	574.394.906	-	574.394.906	- 69.018.254	100%
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	9.253.641.616	9.253.641.616	-	19.753.641.616	19.753.641.616	- 10.500.000.000	-53,15%
PARTICIPACIONES	-	9.253.641.616	9.253.641.616	-	19.753.641.616	19.753.641.616	- 10.500.000.000	-53%
IMPUESTOS	8.703.403.232	-	8.703.403.232	1.757.196.000	-	1.757.196.000	6.946.207.232	395,30%
RETEFUENTE POR PAGAR	188.738.000	-	188.738.000	1.747.848.000	-	1.747.848.000	- 1.559.110.000	-89%
RETEICA BUENAVENTURA	8.083.000	-	8.083.000	2.899.000	-	2.899.000	5.184.000	179%
RETEICA CALI	1.465.000	-	1.465.000	6.449.000	-	6.449.000	- 4.984.000	-77%
IMPUESTO A LAS VENTAS	792.000	-	792.000	-	-	-	792.000	100%
PAGAR	8.454.519.000	-	8.454.519.000	-	-	-	8.454.519.000	100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	49.806.232	-	49.806.232	-	-	-	49.806.232	100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.555.299.125	-	1.555.299.125	1.555.871.457	-	1.555.871.457	- 572.332	-0,04%
PENSION	3.905.500	-	3.905.500	2.978.000	-	2.978.000	927.500	31%
SALUD	3.051.600	-	3.051.600	2.326.900	-	2.326.900	724.700	31%
CESANTIAS	116.641.468	-	116.641.468	122.797.604	-	122.797.604	- 6.156.136	-5%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	996.755.179	-	996.755.179	1.049.520.769	-	1.049.520.769	- 52.765.590	-5%
CONSOLIDADAS	430.914.113	-	430.914.113	373.725.733	-	373.725.733	57.188.380	15%
NOMINA POR PAGAR	4.031.265	-	4.031.265	4.522.451	-	4.522.451	- 491.186	-11%
PROVISIONES	3.495.036.913	-	3.495.036.913	2.910.909.671	-	2.910.909.671	584.127.242	20,07%
BUENAVENTURA	-	-	-	8.532.040	-	8.532.040	- 8.532.040	-100%
PROVISIÓN ICA CALI	-	-	-	35.893.074	-	35.893.074	- 35.893.074	-100%
PROVISIÓN DE RENTA	-	-	-	2.866.484.557	-	2.866.484.557	- 2.866.484.557	-100%
PROVISIÓN DE DEMANDAS	3.495.036.913	-	3.495.036.913	-	-	-	3.495.036.913	100%
IMPUESTO DIFERIDO	-	1.243.990.965	1.243.990.965	-	504.629.407	504.629.407	739.361.558	146,52%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	1.243.990.965	1.243.990.965	-	504.629.407	504.629.407	739.361.558	147%
OTROS PASIVOS	33.867.041	-	33.867.041	51.864.226	-	51.864.226	- 17.997.185	-34,70%
IDENTIFICAR	18.692.613	-	18.692.613	4.096.930	-	4.096.930	14.595.683	356%
COPAGOS	14.869.845	-	14.869.845	47.767.296	-	47.767.296	- 32.897.451	-69%
CUOTAS MODERADORAS	304.583	-	304.583	-	-	-	304.583	100%
TOTAL PASIVOS	28.643.536.673	16.825.448.525	45.468.985.198	13.894.970.062	29.049.784.084	42.944.754.146	2.524.231.052	5,88%

10.1 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 2023, se realizó el pago mensual del leasing por la compra de tomógrafo, el cual registra lo correspondiente al pago del capital mensual de la deuda de acuerdo con la facturación emitida.

No. de Obligación	Tipo de Crédito	Plazo	Tasa de interés	Capital	Fecha de vencimiento	Propiedad en Leasing	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022
300-1000-24582	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	277.393.232	490.323.255
	TOTAL			1.012.332.106			277.393.232	490.323.255

10.2. 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 un aumento del 31,32%, en razón a que durante el año 2023 la programación de pagos se fue realizando de acuerdo con el disponible del recurso.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2023	SALDO NO CORRIENTE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO CORRIENTE 2022	SALDO NO CORRIENTE 2022	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	3.981.956.277	-	3.981.956.277	4.067.813.137	-	4.067.813.137	- 85.856.860	-2,11%
PROVEEDORES MEDICA Y S/S SALUD	10.155.941.430	6.228.147.380	16.384.088.810	2.791.521.337	8.478.914.474	11.270.435.811	5.113.652.999	45,37%
TEMPORALES	34.931.335	0	34.931.335	7.674.660	-	7.674.660	27.256.675	355,15%
GIRO TALENTO HUMANO	505.376.652	0	505.376.652	574.394.906	-	574.394.906	- 69.018.254	-12,02%
TOTAL PROVEEDORES NACIONAL	14.678.205.694	6.228.147.380	20.906.353.074	7.441.404.040	8.478.914.474	15.920.318.514	4.986.034.560	31,32%

EDADES	SALDO 31 DIC 2023	% PART
NO VENCIDO	3.658.470.674	17,50%
DE 0 A 30	1.970.431.994	9,43%
DE 31 A 60	1.445.512.255	6,91%
DE 61 A 90	308.639.700	1,48%
DE 91 A 180	2.327.137.122	11,13%
DE 181 A 360	4.968.013.949	23,76%
MAS DE 360 DIAS	6.228.147.380	29,79%
TOTAL PROVEEDORES	20.906.353.074	

10.3. Dividendos por pagar

Para el año 2023, se evidencia una disminución del 53,15% toda vez que se realizó el pago de los dividendos solicitados por el accionista Cosmitet LTDA.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	1.850.000.000	1.850.000.000	-	0,00%
DUANA Y CIA LTDA	3.010.057.803	3.010.057.803	-	0,00%
COSMITET LTDA	2.543.583.813	13.043.583.813	- 10.500.000.000	-80,50%
SIGMA S.A.S	1.850.000.000	1.850.000.000	-	0,00%
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	9.253.641.616	19.753.641.616	- 10.500.000.000	-53,15%

10.4. Impuestos por pagar

Para el año 2023 se evidencia un incremento en los impuestos por pagar, teniendo en cuenta que se realiza reconocimiento del impuesto de renta e industria y comercio, liquidado para el periodo gravable 2023, así mismo, se evidencia el saldo del impuesto de renta del año 2022 el cual corresponde al mecanismo de obras por impuesto adoptado para dicho periodo, pues si bien, el mismo fue pagado, no se realiza la legalización del pago con la dirección de impuestos hasta tanto, no contar con la entrega de la obra autorizada.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETEFUENTE POR PAGAR	188.738.000	1.747.848.000	- 1.559.110.000	-89%
RETENCIÓN DE ICA BUENA VENTURA POR PAGAR	8.083.000	2.899.000	5.184.000	179%
RETENCIÓN DE ICA CALI POR PAGAR	1.465.000	6.449.000	- 4.984.000	-77%
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	8.454.519.000	-	8.454.519.000	100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AG2023	49.806.232	-	49.806.232	100%
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	792.000	-	792.000	100%
TOTAL IMPUESTOS	8.703.403.232	1.757.196.000	6.946.207.232	395,30%

10.5. Beneficios a Empleados

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS 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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APORTES ANTICIPADO PENSION	3.905.500	2.978.000	927.500	31%
APORTES ANTICIPADO SALUD	3.051.600	2.326.900	724.700	31%
APORTES A RIESGOS LABORALES	-	-	-	100%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	116.641.468	122.797.604	- 6.156.136	-5%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	996.755.179	1.049.520.769	- 52.765.590	-5%
VACACIONES CONSOLIDADAS	430.914.113	373.725.733	57.188.380	15%
PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	100%
NOMINA POR PAGAR	4.031.265	4.522.451	- 491.186	-11%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.555.299.125	1.555.871.457	- 572.332	-0,04%

10.6. Provisiones

A continuación, se detallan las provisiones realizadas en el año 2023, entre las cuales encontramos la provisión para demandas en contra de la Clínica de acuerdo con cálculo remitido por el área jurídico.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BTURA	-	8.532.040	- 8.532.040	-100%
PROVISIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO CALI	-	35.893.074	- 35.893.074	-100%
PROVISIÓN DE RENTA	-	2.866.484.557	- 2.866.484.557	-100%
PROVISIÓN DE DEMANDAS	3.495.036.913	-	3.495.036.913	100%
TOTAL PROVISIONES	3.495.036.913	2.910.909.671	584.127.242	20,07%

10.7. Impuesto diferido

Al cierre del año 2023, se genera un impuesto por valor de \$1.243M de naturaleza pasiva, el cual se soporta especialmente en el rubro del deterioro de la cartera de clientes. Este impacto genera un mayor gasto a reconocer en los libros contables y la diferencia se considera impuesto corriente.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS							
CALCULO IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2023							
CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO NIIF	SALDO FISCAL	DIFERENCIA	TIPO DE DIFERENCIA	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO
13559508	IMPUESTO DIFERIDO	\$ 209.534.518	\$ -	\$ 209.534.518	IMPONIBLE	35%	\$ 73.337.081
13990202	PROVISION DE CARTERA - LOCAL	\$ -	\$ (8.687.185.662)	\$ 8.687.185.662	DEDUCIBLE	35%	\$ 3.040.514.982
13998005	DETERIORO DE CARTERA NIIF	\$ (2.278.791.170)	\$ -	\$ (2.278.791.170)	IMPONIBLE	35%	\$ (797.576.910)
13999001	DETERIORO DE CARTERA JURIDICO	\$ (10.428.156.730)	\$ -	\$ (10.428.156.730)	IMPONIBLE	35%	\$ (3.649.854.856)
15040501	URBANOS	\$ 2.880.958.691	\$ 180.000.000	\$ 2.700.958.691	IMPONIBLE	35%	\$ 945.335.542
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ (124.870.332)	\$ (138.744.813)	\$ 13.874.481	DEDUCIBLE	35%	\$ 4.856.068
15922401	MUEBLES Y ENSERES	\$ (202.374.523)	\$ (224.860.581)	\$ 22.486.058	DEDUCIBLE	35%	\$ 7.870.120
15922801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ (66.032.751)	\$ (73.369.723)	\$ 7.336.972	DEDUCIBLE	35%	\$ 2.567.940
15923201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	\$ (1.890.849.672)	\$ (2.100.944.080)	\$ 210.094.408	DEDUCIBLE	35%	\$ 73.533.043
15924001	DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ (19.583.114)	\$ (21.759.016)	\$ 2.175.902	DEDUCIBLE	35%	\$ 761.566
19100401	TERRENOS	\$ -	\$ 2.700.958.691	\$ (2.700.958.691)	DEDUCIBLE	35%	\$ (945.335.542)
TOTALES		\$ (11.920.165.083)	\$ (8.365.905.184)	\$ (3.554.259.899)	TOTAL IMPUESTO		\$ (1.243.990.965)

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
IMPUESTO DIFERIDO	1.243.990.965	504.629.407	739.361.558	146,52%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	1.243.990.965	504.629.407	739.361.558	146,516%

10.8. Otros pasivos

Varia el 34,70% principalmente por la disminución de los copagos recibidos por la Clínica en el mes de diciembre y las consignaciones sin identificar registraron un incremento del 356,26% por los pagos últimos días mes de diciembre.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	18.692.613	4.096.930	14.595.683	356,26%
COPAGOS	14.869.845	47.767.296	- 32.897.451	-68,87%
CUOTAS MODERADORAS	304.583	-	304.583	100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	33.867.041	51.864.226	- 17.997.185	-34,70%

NOTA 11 – PATRIMONIO

En la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS 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 2023, se evidencia incremento correspondiente al 13,10% dado al incremento de las utilidades generadas en el año 2023.

Los saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAPITAL AUTORIZADO	11.585.740.000	11.585.740.000	0	0,00%
RESERVA LEGAL	5.792.870.000	5.792.870.000	0	0,00%
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	6.841.404.308	1.958.165.229	4.883.239.079	249,38%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADAS	34.852.081.105	32.893.915.877	1.958.165.228	5,95%
TOTAL PATRIMONIO	59.072.095.413	52.230.691.106	6.841.404.307	13,10%

11.1. 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 2023:

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	100,00%

NOTA 12 – INGRESOS

12.1 En el año 2023, se registraron los siguientes resultados:

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	76.782.416.240	65.189.017.898	11.593.398.342	17,78%
INGRESOS OPERACIONALES	68.402.795.163	57.984.868.089	10.417.927.074	17,97%
Venta de Servicios	74.236.494.791	68.692.784.201	5.543.710.590	8,07%
Devoluciones	5.833.699.628	10.707.916.112	(4.874.216.484)	-45,52%
INGRESOS NO OPERACIONALES	8.379.621.077	7.204.149.809	1.175.471.268	16,32%

La variación que se genera es producto del ajuste tarifario para los contratos activos.

12.1.1. Ingresos operacionales mensuales

PERIODO	AÑO 2023	AÑO 2022
ENERO	5.882.837.037	4.909.791.798
FEBRERO	4.137.189.317	4.790.621.130
MARZO	5.663.655.188	5.419.071.400
ABRIL	5.911.149.425	3.278.829.966
MAYO	6.962.107.288	5.307.635.132
JUNIO	4.593.323.878	4.506.845.722
JULIO	5.509.432.452	2.784.383.371
AGOSTO	9.041.702.853	4.631.429.175
SEPTIEMBRE	4.612.886.138	5.219.732.212
OCTUBRE	7.026.603.255	7.390.130.070
NOVIEMBRE	3.431.253.950	5.104.724.889
DICIEMBRE	5.630.654.382	4.641.673.224
TOTAL INGRESOS	68.402.795.163	57.984.868.089

12.1.2. Comparativo de nuestros principales Clientes año 2023 vs 2022

NOMBRE TERCERO	INGRESOS 2023	% PART ING	INGRESOS 2022	% PART ING	VALOR ABSOLUTA	% VARIACION ABSOLUTA
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	27.332.976.849	39,96%	20.446.214.096	35,26%	6.886.762.753	33,68%
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	11.357.940.602	16,60%	8.157.259.545	14,07%	3.200.681.057	39,24%
COMPENALCO VALLE	6.521.401.613	9,53%	7.021.282.073	12,11%	- 499.880.460	-7,12%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	4.558.205.819	6,66%	4.599.355.700	7,93%	- 41.149.881	-0,89%
COSMITET LTDA	4.669.904.464	6,83%	4.420.605.916	7,62%	249.298.548	5,64%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.307.988.300	4,84%	3.648.468.467	6,29%	- 340.480.167	-9,33%
ASMET SALUD EPS SAS	3.073.766.728	4,49%	2.707.355.505	4,67%	366.411.223	13,53%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2.154.769.748	3,15%	863.644.024	1,49%	1.291.125.724	149,50%
DISPENSARIO MEDICO NIVEL I BAHIA MALAGA	588.310.115	0,86%	776.500.620	1,34%	- 188.190.505	-24,24%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	230.835.368	0,34%	747.839.965	1,29%	- 517.004.597	-69,13%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	955.180.759	1,40%	736.439.236	1,27%	218.741.523	29,70%
CUANTIAS MENORES	3.651.514.798	5,34%	3.859.902.942	6,66%	- 208.388.144	-5,40%
TOTAL INGRESOS	68.402.795.163	100,00%	57.984.868.089	100,00%	10.417.927.074	17,97%

12.2 Por unidad de servicio, el comportamiento es el siguiente:

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
41	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	68.402.795.163	57.984.868.089	10.417.927.074	17,97%
	URGENCIAS	5.118.959.128	3.198.167.324	1.920.791.804	60,06%
	CONSULTA EXTERNA	5.942.985.569	4.613.236.362	1.329.749.207	28,82%
	CONTRATOS PFGP	34.303.539.985	39.937.680.225	- 5.634.140.240	-14,11%
	HOSPITALIZACION	6.143.002.278	4.865.457.341	1.277.544.937	26,26%
	QUIROFANOS	2.639.993.110	2.662.226.866	- 22.233.756	-0,84%
	APOYO DIAGNOSTICO	6.673.988.959	5.389.344.402	1.284.644.557	23,84%
	APOYO REHABILITACION	1.285.998.779	1.065.530.459	220.468.320	20,69%
	MERCADEO	6.817.931.263	7.063.588.505	- 245.657.242	-3,48%
	DEVOLUCIONES	- 5.833.699.628	- 10.707.916.112	4.874.216.484	-45,52%
	INGRESOS SIN FACTURAR	5.310.095.720	- 102.447.283	5.412.543.003	-5283,25%
42	OTROS INGRESOS	8.379.621.077	6.994.615.291	1.385.005.786	19,80%
	APROVECHAMIENTOS	10.244.369	1.110.023.145	- 1.099.778.776	-99,08%
	REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	62.246.357	1.903.025.873	- 1.840.779.516	-96,73%
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.886.390.211	3.624.831.373	1.261.558.838	34,80%
	VALORIZACION DE INVERSIONES	2.540.329.955	350.034.900	2.190.295.055	625,74%
	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	15.800.000	6.700.000	9.100.000	135,82%
	REINTEGRO PROVISIÓN DE CARTERA	820.859.185	-	820.859.185	100,00%
	HONORARIOS GERENCIA OBRAS	43.751.000	-	43.751.000	100,00%
4295	IMPUESTO DIFERIDO	-	209.534.518	- 209.534.518	-100,00%
	IMPUESTO DIFERIDO	-	209.534.518	- 209.534.518	-100,00%
	TOTAL INGRESOS	76.782.416.240	65.189.017.898	11.593.398.342	17,78%

12.3. Otros Ingresos

El saldo de Otros ingresos a diciembre 31 de 2023, comparados con diciembre 31 de 2022 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APROVECHAMIENTOS	10.244.369	1.110.023.145	- 1.099.778.776	-99,08%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	62.246.357	1.903.025.873	- 1.840.779.516	-96,73%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.886.390.211	3.624.831.373	1.261.558.838	34,80%
VALORIZACION DE INVERSIONES	2.540.329.955	350.034.900	2.190.295.055	625,74%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	15.800.000	6.700.000	9.100.000	135,82%
REINTEGRO PROVISIÓN DE CARTERA	820.859.185	-	820.859.185	100,00%
HONORARIOS GERENCIA OBRAS	43.751.000	-	43.751.000	100,00%
VIGENCIAS FISCALES - COVID	-	-	-	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	8.379.621.077	6.994.615.291	1.385.005.786	19,80%

NOTA 13 – GASTOS

Para el año 2023, se evidencia un incremento en los gastos correspondiente al 32,33%, esta variación principalmente se da los gastos administrativos, representados en gastos de nómina y demás gastos que eran reconocidos en el costo médico; así mismo se genera un incremento en los gastos no operacionales, por el aumento en las desvalorizaciones de inversiones; por su parte disminuye el reconocimiento del impuesto de renta.

CUENTA DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.323.943.860	13.622.334.412	3.701.609.448	27,17%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	49.806.232	53.394.114	- 3.587.882	-6,72%
GASTOS FINANCIEROS	31.737.162	46.514.981	- 14.777.819	-31,77%
GASTOS INTERESES	77.411.925	79.606.540	- 2.194.615	-2,76%
GASTOS NO OPERACIONALES	9.886.179.256	6.208.548.578	3.677.630.678	59,23%
OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	6.006.519.000	2.866.484.557	3.140.034.443	109,54%
TOTAL GASTOS	33.375.597.435	22.876.883.182	10.498.714.253	45,89%

13.1 Gastos detallado a diciembre 2023

A continuación, relacionamos algunas de las principales variaciones:

Gastos de personal, registran una disminución equivalente al 16,36%, justificado principalmente en la disminución del personal de planta, toda vez que, durante el año 2023, se registró un incremento en la terminación voluntaria de contratos.

Arrendamientos, se evidencia incremento por el alquiler de las oficinas administrativas ubicadas en

las tiendas La Montaña

Provisiones, se realiza provisión por concepto de demandas en contra de la clínica de acuerdo con informe generado por el área jurídico \$ 3.495.036.913.

Demandas Laborales, incremento por procesos de demandas laborales en contra de la clínica los cuales han generado fallo a favor \$ 3.788.032.586.

Vigencias Fiscales años anteriores, corresponde al gasto de impuesto de renta provisionado en menor valor del año 2022 \$ 4.173.790.192.

CUENTA DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.323.943.860	13.622.334.412	3.701.609.448	27,17%
GASTOS DE PERSONAL	8.165.450.240	9.762.913.005	- 1.597.462.765	-16,36%
HONORARIOS	331.927.304	208.822.932	123.104.372	58,95%
IMPUESTOS	273.321.240	250.005.246	23.315.994	9,33%
ARRENDAMIENTOS	1.202.138.538	463.520.680	738.617.858	159,35%
SEGUROS	309.212.847	236.764.251	72.448.596	30,60%
SERVICIOS	1.651.770.926	1.060.741.973	591.028.953	55,72%
LEGALES	66.862.383	53.163.696	13.698.687	25,77%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	319.099.036	193.767.131	125.331.905	64,68%
ADECUACIONES	405.667.437	632.002.526	- 226.335.089	-35,81%
GASTOS DE VIAJE	86.688.178	53.314.988	33.373.190	62,60%
DEPRECIACION	627.960.946	258.137.723	369.823.223	143,27%
DIVERSOS	388.807.872	449.180.261	- 60.372.389	-13,44%
PROVISIONES	3.495.036.913	-	3.495.036.913	100,00%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	49.806.232	53.394.114	- 3.587.882	-6,72%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	49.806.232	53.394.114	- 3.587.882	-6,72%
GASTOS FINANCIEROS	31.737.162	46.514.981	- 14.777.819	-31,77%
GASTOS BANCARIOS	5.256.759	7.666.933	- 2.410.174	-31,44%
COMISIONES	26.480.403	38.848.048	- 12.367.645	-31,84%
GASTOS DE INTERESES	77.411.925	79.606.540	- 2.194.615	-2,76%
INTERESES	77.411.925	79.606.540	- 2.194.615	-2,76%
GASTOS NO OPERACIONALES	9.886.179.256	6.208.548.578	3.677.630.678	59,23%
AJUSTE AL PESO	50.962	21.878	29.084	132,94%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANT	189.111.016	496.029	188.614.987	38024,99%
DEMANDAS LABORALES	3.788.032.586	1.244.532.526	2.543.500.060	204,37%
DESVALORIZACIONES EN INVERSIONES	433.628.303	2.376.035.350	- 1.942.407.047	-81,75%
CONTRATO DE TRANSACCION	-	4.500.000	- 4.500.000	-100,00%
IMPUESTOS ASUMIDOS	5.202.119	29.994	5.172.125	17243,87%
NO DEDUCIBLES	14.897.744	380.070.018	- 365.172.274	-96,08%
SANCIONES	220.282.467	22.590.000	197.692.467	875,13%
PERDIDA EN INVERSIONES	946.888.653	846.102.292	100.786.361	11,91%
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ	74.710.214	843.859.234	- 769.149.020	-91,15%
GASTOS GERENCIA OBRAS POR IMPOTOS	39.585.000	-	39.585.000	100,00%
VIGENCIAS FISCALES ANT - RENTA 2022	4.173.790.192	490.311.257	3.683.478.935	751,25%
OTROS GASTOS	6.006.519.000	2.866.484.557	3.140.034.443	109,54%
IMPTO RTA VIG FISCAL CORRIENTE	6.006.519.000	2.866.484.557	3.140.034.443	109,54%
TOTAL DE GASTOS	33.375.597.435	22.876.883.182	10.498.714.253	45,89%

NOTA 14 – COSTOS

Para el año 2023, podemos observar una disminución en los costos con relación al año 2022, valorada en el 11,22% dado a la disminución al gasto de personal y a la negociación de nuevas tarifas y optimización de costos en la prestación del servicio.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.624.467.253	3.797.024.952	- 172.557.699	-4,54%
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	3.663.060.680	2.823.072.890	839.987.790	29,75%
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	10.554.998.339	13.439.232.728	- 2.884.234.389	-21,46%
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	4.323.759.013	3.764.415.869	559.343.144	14,86%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3.352.647.528	6.548.897.975	- 3.196.250.447	-48,81%
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	877.764.929	1.186.203.556	- 308.438.627	-26,00%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9.429.355.197	8.795.121.517	634.233.680	7,21%
TOTAL COSTOS		35.826.052.939	40.353.969.487	-4.527.916.548	-11,22%

NOTA 15 – FLUJO DE EFECTIVO

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

Durante el año 2023, clínica Santa Sofía presentó una disminución en el efectivo al cierre del periodo equivalente al 59,76%, lo que se justifica con el pago de los compromisos adquiridos, adicionalmente una variable que nos permite evidenciar la disminución es que para el año 2023 recibimos solicitud de pago de dividendos por parte del accionista Cosmitet, lo que generó principalmente la disminución. Para validar con mayor claridad las variaciones más representativas en el flujo del ejercicio del año 2023 comparado año 2022, presentamos a continuación algunas gráficas:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Se evidencia una disminución del 184,13% en los Flujos de actividades de operación comparados con el año 2022, representado principalmente en el aumento de la cartera y la disminución de cuentas por pagar.

Concepto	Año 2023	Año 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Utilidad del periodo	6.841.404.308	1.958.165.229	4.883.239.079	249,38%
Sin Afectar Efectivo	-4.101.695.795	-1.297.137.514	-2.804.558.281	216,21%
Cuentas por cobrar	-21.041.760.961	5.624.772.899	-26.666.533.860	-474,09%
Obligaciones financieras	-212.930.023	-167.612.512	-45.317.511	27,04%
Proveedores	4.986.034.560	-3.230.637.279	8.216.671.839	-254,34%
Cuentas por pagar	-10.500.000.000	18.145.099.822	-28.645.099.822	-157,87%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	6.946.207.232	1.328.875.528	5.617.331.704	422,71%
Pasivos estimados y provisiones	584.127.242	-4.568.960.979	5.153.088.221	-112,78%
Beneficios a empleados	-572.332	951.430.525	-952.002.857	-100,06%
Pasivos Diferidos	739.361.558	0	739.361.558	100,00%
Otros pasivos	-17.997.185	9.316.759	-27.313.944	-293,17%

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 2022, algunas de las variables más representativas son las inversiones, con una disminución del 749,79%, pues para el año 2023 se realiza la cancelación de algunos fondos utilizados para el pago de los dividendos pagados. En cuanto a los activos fijos, se observa un aumento correspondiente al 42,34% lo que obedece a que en el año 2022 realizamos la renovación tecnológica de los equipos biomédicos y para el año 2023 no se realizaron compras materiales.

Flujos de efectivo por actividades de financiación

Para el año 2022 este rubro se genera por el decreto de utilidades a los socios.

Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Distribución utilidades a socios	0	-22.628.055.826	22.628.055.826	-100,00%

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
JUNTA DE SOCIOS
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
Ciudad

Nosotros, LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS, Gerente Representante Legal y FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS, Contador General de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, manifestamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2023 y 2022 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 SAS, al 31 de diciembre de 2023 y 2022; 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.
6. 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.
7. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
8. 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.
9. 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.
10. 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.
11. 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).
12. 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.
13. Todas las provisiones necesarias para proteger activos sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad información financiera.
14. 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.
15. 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.

16. 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.

Santiago de Cali, febrero 29 de 2024.



LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Gerente
Representante Legal



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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta de Socios
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S
Cali

Opinión favorable

He auditado los estados financieros adjuntos de **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, 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 del negocio como Empresa en marcha: así mismo, la Clínica ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.
(Hoja 2 de 5)

Asuntos clave de Auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, y en mi informe del año anterior, expresé una opinión favorable sobre los mismo.

Párrafo de énfasis

Tal como se revela en la nota 7.1.1 “Cartera por edades”, sin calificar mi opinión, llamo la atención en relación con la cifra por valor de \$11.330.066.606, registrados en la cuenta 1306 - giros para abono de cartera, los cuales están pendientes de aplicar, dado que en la conciliación de cartera de clientes, se ha detectado que estos no han enviado los soportes respectivos, como la carga de prueba de soporte de pago y a que documentos corresponden; la cifra en mención representa el 20,18% del total de las cuentas por cobrar a clientes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Basado en mis auditorías y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, 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 de la Asamblea General y de registro de acciones se conservan debidamente.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.
(Hoja 3 de 5)

- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La compañía 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.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el Informe de Gestión de los administradores.
- La CLINICA ha 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.
- Respecto del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT, **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, presenta avance significativo en su implementación, en concordancia con lo dispuesto en la Circular Externa 009, del 21 de abril de 2016, emitida por la Superintendencia Nacional de Salud; respecto al Subsistema de Administración de Riesgos de Corrupción, la Opacidad y el Fraude – SICOF y el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE, la CLINICA debe continuar mejorando y fortaleciendo los subsistemas, en concordancia con lo dispuesto por la Superintendencia Nacional de Salud en la Circular Externa 20211700000005-5 de 2021 y Circular Externa 2022151000000053-5.

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 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 relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libre 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 de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso,

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.
(Hoja 4 de 5)

las cuestiones relativas al respecto y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad 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 es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia 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, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, 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 realizadas, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me ha proporcionado una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

En general informé a los Administradores mis recomendaciones e instrucciones para mejorar el sistema de control interno; realicé seguimiento y constaté que la Administración evaluó e implementó las que consideró pertinentes.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.
(Hoja 5 de 5)

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S**, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y sobre la evaluación del control interno, emití informes durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



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

Cali, 29 de febrero de 2024