



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT. 900.228.989-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2024 A 31 Diciembre de 2023
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 2024 y 31 de Diciembre de 2023
 Buenaventura
 (Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
			2.024	%	2.023	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5	6.989.782.137	7,20%	4.657.289.627	4,45%	2.332.492.510	50,08%
1105	Caja		7.725.307	0,01%	10.568.075	0,01%	-2.842.768	-26,90%
110-1120	Bancos		1.876.863.126	1,93%	410.128.896	0,39%	1.466.734.230	357,63%
1295	Inversiones		5.105.193.704	5,26%	4.236.592.656	4,05%	868.601.048	20,50%
INVERSIONES		6	12.945.596.153	13,33%	21.246.735.360	20,32%	-8.301.139.207	-39,07%
1225	Certificados		1.563.885.000	1,61%	2.646.285.000	2,52%	-1.082.400.000	-40,90%
1215	Bonos		2.971.995.000	3,06%	2.641.525.000	2,53%	330.470.000	12,51%
1295	Carteras Colectivas		8.442.896.153	8,69%	16.299.191.660	15,59%	-7.856.295.507	-48,20%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		-33.180.000	-0,33%	-340.266.300	-0,33%	307.086.300	-90,25%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		7	31.552.180.317	32,48%	35.550.352.753	34,01%	-3.998.172.436	-11,25%
1301-1309	Clientes		21.923.011.049	22,57%	16.246.503.261	15,54%	5.676.507.788	34,94%
1355	Anticipos de Impuestos		4.212.041.333	4,34%	8.791.630.711	8,41%	-4.579.589.378	-52,09%
1330-1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		0	0,00%	406.000	0,00%	-406.000	-100,00%
138070	Deudores varios - Reconocimiento de Ingresos		2.303.199.249	2,37%	7.627.435.135	7,30%	-5.324.235.886	-69,80%
138075	Impuesto por Obras		2.448.000.362	2,52%	2.448.000.362	2,34%	0	0,00%
1390	Incapacidades y licencias por cobrar		665.928.324	0,69%	436.377.284	0,42%	229.551.040	52,60%
INVENTARIOS		8	64.770.694	0,07%	38.850.965	0,04%	25.919.729	66,72%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		64.770.694	0,07%	38.850.965	0,04%	25.919.729	66,72%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			51.552.329.301	53,07%	61.493.228.705	58,82%	-9.940.899.404	-16,17%
ACTIVO NO CORRIENTE								
INVERSIONES		6	7.522.978.268	7,74%	6.940.129.200	6,64%	582.849.068	8,40%
1225	Certificados		4.778.228.120	4,92%	3.699.980.000	3,54%	1.078.248.120	29,14%
1215	Bonos		2.995.292.320	3,08%	4.086.010.000	3,91%	-1.090.717.680	-26,69%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		-250.542.172	-0,26%	-845.860.800	-0,81%	595.318.628	-70,38%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		7	29.553.291.252	30,42%	26.118.874.919	24,98%	3.434.416.333	13,15%
1301-1306	Clientes		50.922.015.567	52,42%	38.616.288.301	36,94%	12.305.727.266	31,87%
139980	Deterioro de Cartera		-5.874.507.115	-6,05%	-2.278.791.170	-2,18%	-3.595.715.945	157,79%
139990	Deterioro de Cartera en Juridico		-15.703.751.718	-16,17%	-10.428.156.730	-9,98%	-5.275.594.988	50,59%
135595	Impuesto Diferido		209.534.518,00	0,22%	209.534.518	0,20%	0	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		9	8.506.318.521	8,76%	9.988.847.787	9,55%	-1.482.529.266	-14,84%
1504	Terrenos		2.880.958.691	2,97%	2.880.958.691	2,76%	0	0,00%
1520	Maquinaria y Equipo		836.431.383	0,86%	644.955.390	0,62%	191.475.993	29,69%
1524	Equipo de Oficina		691.209.012	0,71%	901.061.882	0,86%	-209.852.870	-23,29%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		163.686.986	0,17%	215.971.096	0,21%	-52.284.110	-24,21%
1532	Maquinaria y Equipo médico		7.379.415.367	7,60%	7.545.167.845	7,22%	-165.752.478	-2,20%
1540	Equipo de Transporte		104.443.275	0,11%	104.443.275	0,10%	0	0,00%
1592	Depreciación Acumulada		-3.549.826.193	-3,65%	-2.303.710.392	-2,20%	-1.246.115.801	54,09%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			45.582.588.041	46,93%	43.047.851.906	41,18%	2.534.736.135	5,89%
TOTAL ACTIVOS			97.134.917.342	100,00%	104.541.080.611	100,00%	-7.406.163.269	-7,08%

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 2024, 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 Situación Financiera
 Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
 Buenaventura
 (Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
			2.024	%	2.023	%	Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES								
		10						
2105	Obligaciones Financieros		42.560.514	0,12%	177.724.668	0,17%	-135.164.154	-76,05%
2205	Proveedores		13.065.297.652	35,58%	14.678.205.694	14,04%	-1.612.908.042	-10,99%
2408	Impuestos, Gravámenes y Tasas		6.008.681.000	16,36%	8.703.403.232	8,33%	-2.694.722.232	-30,96%
25 - 2370	Beneficios a los Empleados		1.800.437.552	4,90%	1.555.299.125	1,49%	245.138.427	15,76%
2605	Pasivos Estimados y Provisiones		3.495.036.913	9,52%	3.495.036.913	3,34%	0	0,00%
2805	Otros pasivos		27.845.959	0,08%	33.867.041	0,03%	-6.021.082	-17,78%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	10	24.439.859.590	66,55%	28.643.536.673	27,40%	-4.203.677.083	-14,68%
PASIVO NO CORRIENTE								
		10						
2105	Obligaciones Financieros		0	0,00%	99.668.564	0,10%	-99.668.564	-100,00%
2205	Proveedores		5.275.243.299	14,36%	6.228.147.380	5,96%	-952.904.081	-15,30%
2360	Dividendos por pagar		5.553.641.616	15,12%	9.253.641.616	8,85%	-3.700.000.000	-39,98%
2695	Pasivo por impuestos diferidos	10	1.454.307.450	3,96%	1.243.990.965	1,19%	210.316.485	16,91%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	10	12.283.192.365	33,45%	16.825.448.525	16,09%	-4.542.256.160	-27,00%
	TOTAL PASIVO		36.723.051.955	37,81%	45.468.985.198	43,49%	-8.745.933.243	-19,23%
PATRIMONIO								
		11						
3115	Capital Social		11.585.740.000	19,18%	11.585.740.000	11,08%	0	0,00%
3305	Reservas		5.792.870.000	9,59%	5.792.870.000	5,54%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		1.339.769.974	2,22%	6.841.404.308	6,54%	-5.501.634.334	-80,42%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		41.693.485.413	69,02%	34.852.081.105	33,34%	6.841.404.308	19,63%
	TOTAL PATRIMONIO	11	60.411.865.387	62,19%	59.072.095.413	56,51%	1.339.769.974	2,27%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		97.134.917.342	100,00%	104.541.080.611	100,00%	-7.406.163.269	-7,08%

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 2024, 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 2024 y 31 de Diciembre de 2023

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		Variación	
				%		%	Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	12	54.949.020.786	100,00%	68.402.795.163	100,00%	-13.453.774.377	-19,67%
INGRESOS NETOS			54.949.020.786	100,00%	68.402.795.163	100,00%	-13.453.774.377	-19,67%
6105-6135	Costos Operacionales	14	39.028.530.495	71,03%	35.826.052.939	52,38%	3.202.477.556	8,94%
UTILIDAD BRUTA			15.920.490.291	28,97%	32.576.742.224	47,62%	-16.656.251.933	-51,13%
GASTOS								
51	Gastos de Administración	13	12.312.782.045	22,41%	17.323.943.860	25,33%	-5.011.161.815	-28,93%
5115	Impuesto de Industria y Comercio		34.494.000	0,06%	49.806.232	0,07%	-15.312.232	-30,74%
TOTAL GASTOS			12.347.276.045	22,47%	17.373.750.092	25,40%	-5.026.474.047	-28,93%
UTILIDAD OPERACIONAL			3.573.214.246	6,50%	15.202.992.132	22,23%	-11.629.777.886	-76,50%
42	Otros Ingresos	12	4.725.563.880	8,60%	8.379.621.077	12,25%	-3.654.057.197	-43,61%
	Impuesto Diferido (Ingreso)		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	Impuesto Diferido (Gasto)		210.316.485	0,38%	739.361.558	1,08%	-529.045.073	-71,55%
5315-5395	Gastos No Operacionales	13	3.409.393.585	6,20%	9.886.179.256	14,45%	-6.476.785.671	-65,51%
5305	Gastos Financieros		4.462.612	0,01%	31.737.162	0,05%	-27.274.550	-85,94%
530520	Gastos de Intereses		26.749.470	0,05%	77.411.925	0,11%	-50.662.455	-65,45%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			4.647.855.974	8,46%	12.847.923.308	18,78%	-8.200.067.334	-63,82%
54	Impuesto de renta	10	3.308.086.000	6,02%	6.006.519.000	8,78%	-2.698.433.000	-44,93%
3606	RESULTADO INTEGRAL		1.339.769.974	2,44%	6.841.404.308	10,00%	-5.501.634.334	-80,42%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T.P.41659-T

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
Contador Publico
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 2024, 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 2.023	Movimiento		Saldo a 2.024	VARIACION	
			Debito	Crédito		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	6.841.404.308	6.841.404.308	1.339.769.974	1.339.769.974	(5.501.634.334)	-80,42%
3705	Utilidades de ejercicios anteriores	34.852.081.105		6.841.404.308	41.693.485.413	6.841.404.308	19,63%
Totales		59.072.095.413	6.841.404.308	8.181.174.282	60.411.865.387	1.339.769.974	2,27%

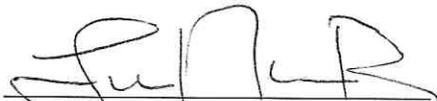

LUIS ALBERTO NAVARRO-BARRIOS
 Representante Legal


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 2024, 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



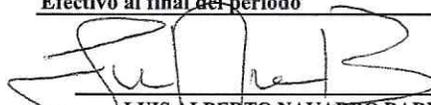
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los Años Terminados a 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre de 2023

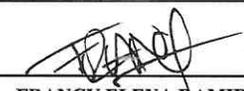
Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación	17				
Utilidad del periodo		1.339.769.974	6.841.404.308	-5.501.634.334	-80,42%
Menos: partidas que no afectan el efectivo					
Depreciación		1.246.115.801	440.263.405	805.852.396	183,04%
Deterioro de Inversiones		-902.404.928	-2.014.229.350	1.111.824.422	-55,20%
Impuesto diferido		0	0	0	100,00%
Provisiones (Cartera)		8.871.310.933	-2.527.729.850	11.399.040.783	-450,96%
Efectivo generado en operación :		10.554.791.780	2.739.708.513	7.815.083.267	285,25%
Cambio en partidas operacionales					
(Aumento) Disminución en:					
Cuentas por cobrar		-8.307.554.830	-21.041.760.961	12.734.206.131	-60,52%
(Aumento) Disminución en :					
Obligaciones financieras		-234.832.718	-212.930.023	-21.902.695	10,29%
Proveedores		-2.565.812.123	4.986.034.560	-7.551.846.683	-151,46%
Cuentas por pagar (Dividendos)		-3.700.000.000	-10.500.000.000	6.800.000.000	-64,76%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		-2.694.722.232	6.946.207.232	-9.640.929.464	-138,79%
Pasivos estimados y provisiones		0	584.127.242	-584.127.242	-100,00%
Beneficios a empleados		245.138.427	-572.332	245.710.759	-42931,51%
Pasivos Diferidos		210.316.485	739.361.558	-529.045.073	-71,55%
Otros pasivos		-6.021.082	-17.997.185	11.976.103	-66,54%
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:		-6.498.696.293	-15.777.821.396	9.279.125.103	-58,81%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Adquisición de activos fijos		236.413.465	-1.060.313.483	1.296.726.948	-122,30%
Inversiones		8.620.695.067	9.877.910.225	-1.257.215.158	-12,73%
Inventarios		-25.919.729	44.040.668	-69.960.397	-158,85%
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión		8.831.188.803	8.861.637.410	-30.448.607	-0,34%
Flujos de efectivo por actividades de financiación:					
Capital Social		0	0	0	0,00%
Distribución utilidades a socios		0	0	0	0,00%
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación		0	0	0	0,00%
Aumento neto de efectivo		2.332.492.510	-6.916.183.986	9.248.676.496	-133,73%
Efectivo al inicio del periodo		4.657.289.627	11.573.473.613	-6.916.183.986	-59,76%
Efectivo al final del periodo		6.989.782.137	4.657.289.627	2.332.492.510	50,08%


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

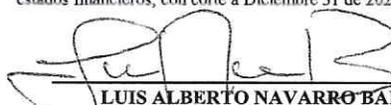

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 TP: 41659 - T

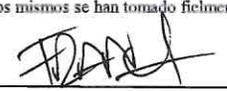

FRANCY ELENA RAMIREZ CEBALLOS
 Contador Público
 TP: 297193 - T

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 2024, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2024 A 31 Diciembre de 2023
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. Auditoría 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 incorporales, 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 2024 hasta el 31 de Diciembre de 2024, 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 2025, para ser presentados en la asamblea general de accionistas el 11 de marzo del 2025.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación por la asamblea general de accionistas el 17 de marzo de 2025, 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 de año 2024, 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 y 2024 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 pueda 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 2024.

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.

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	5 Años
Equipo médico científico	Línea Recta	8 Años
Equipo de hotelería y restaurante	Línea Recta	10 Años
Equipo de transporte	Línea Recta	10 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 del Gasto

Se realiza re-expresión del gasto administrativo correspondiente a la reclasificación de los gastos laborales del personal médico, el cual para el año 2023, se encontraba registrado en el centro de costos de dirección médica, reconociendo un gasto administrativo; por lo anterior, para el año 2024 se realiza la reclasificación en la unidad funcional correspondiente de acuerdo con el área de servicio.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 2023 SIN REEXPRESIÓN	SALDO DICIEMBRE 2023 CON REEXPRESIÓN	VARIACION
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.323.943.860	13.931.987.120	3.391.956.740
5115	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	49.806.232	49.806.232	-
53	GASTOS FINANCIEROS	31.737.162	31.737.162	-
53	GASTOS INTERESES	77.411.925	77.411.925	-
53	GASTOS NO OPERACIONALES	9.886.179.256	9.886.179.256	-
54	OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	6.006.519.000	6.006.519.000	-
	TOTAL GASTOS	33.375.597.435	33.375.597.435	3.391.956.740

3.4.2. Re expresión del Costo

Se realiza re-expresión del costo correspondiente a la reclasificación de los costos laborales del personal médico, el cual para el año 2023, se encontraba registrado en el centro de costos de dirección médica, reconociendo un gasto administrativo; por lo anterior, para el año 2024 se realiza la reclasificación en la unidad funcional correspondiente de acuerdo con el área de servicio.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2023 SIN REEXPRESIÓN	SALDO DICIEMBRE 2023 CON REEXPRESIÓN	VARIACION
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.624.467.253	4.693.037.381	- 1.068.570.128
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	3.663.060.680	3.663.144.880	- 84.200
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	10.554.998.339	12.192.644.917	- 1.637.646.578
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	4.323.759.013	4.991.006.521	- 667.247.508
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3.352.647.528	3.371.055.854	- 18.408.326
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	877.764.929	877.764.929	-
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9.429.355.197	9.429.355.197	-
TOTAL COSTOS		35.826.052.939	39.218.009.679	-3.391.956.740

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

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 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	647.920.659	1.545.109.250	(897.188.591)	-58,07%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	35.083.547	216.219.770	(181.136.223)	-83,77%
TOTAL		683.004.206	1.761.329.020	(1.078.324.814)	-61,22%

Cuentas por pagar a entidades vinculadas

VINCULADO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	812.112.330	1.206.832.534	(394.720.204)	-32,71%
	DIVIDENDOS	2.543.583.813	2.543.583.813	-	0,00%
DUANA Y CIA LTDA	COMERCIALES	11.919.044.057	13.004.540.320	(1.085.496.263)	-8,35%
	DIVIDENDOS	3.010.057.803	3.010.057.803	-	0,00%
TOTAL		18.284.798.003	19.765.014.470	(1.480.216.467)	-7,49%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo lo componen el saldo de los recursos recaudados en caja, el fondo de caja menor y los recursos disponibles en cuentas bancarias con variación positiva producto de los recaudos reflejados al final del periodo.

El equivalente al efectivo está conformado por inversiones en instrumentos financieros de corto plazo o fondos de inversión (a la vista de disponibilidad inmediata o de pocos días). La variación se genera producto de las valorizaciones en el periodo y las rentabilidades por el traslado de excedentes de liquidez a fondos de inversión.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CAJAS	7.725.307	10.568.075	- 2.842.768	-26,90%
11050501	CAJA RECAUDO EN EFECTIVO	1.725.307	4.568.075	-2.842.768	-62,23%
11051002	CAJA MENOR BTURA	6.000.000	6.000.000	0	0,00%
	BANCOS	1.876.863.126	410.128.896	1.466.734.230	357,63%
11100502	BBVA 300-003472	16.016.947	1.413.409	14.603.538	1033,21%
11200501	BBVA 502-00136-5	1.774.530.288	408.715.487	1.365.814.801	334,17%
11200503	BBVA 00130300020000022	86.315.891	0	86.315.891	0,00%
	INVERSIONES	5.105.193.704	4.236.592.656	868.601.048	20,50%
12952005	CORREVAL 1-1-24081-9	1.347.059.516	1.086.574.845	260.484.671	23,97%
12952074	INVERSIONES 1-04646-7 BANCOLOMBIA	1.200.042.894	1.097.876.956	102.165.938	9,31%
12952078	INVER. BANCOLOMBIA RENTA	1.386.826.737	1.136.265.745	250.560.992	22,05%
12952089	DEUDA 1-1-22452-4 CORPORATIVA	215.759.566	198.410.610	17.348.956	8,74%
12952501	BBVA 191000137 FAM B-PROFESIONAL	220.735.227	108.654.161	112.081.066	103,15%
12952502	FONDO 202100307 DE INVERSION	83.803.596	76.354.844	7.448.752	9,76%
12952504	FONDO 202400465 BALANCEADO GLOBAL	650.966.168	532.455.495	118.510.673	22,26%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.989.782.137	4.657.289.627	2.332.492.510	50,08%

NOTA 6 – INVERSIONES

La Clínica Santa Sofía del Pacífico cuenta con inversiones en diversos instrumentos financieros de bajo riesgo, donde se incluyen títulos de renta fija, Fondos de inversión y Fondos Alternativos. El resultado de las inversiones en el año 2024 fue positivo generando valoración al final del ejercicio. Los usos de inversiones que reflejan la variación fueron destinados para pago de utilidades a socios y para amortizar la deuda con el proveedor de medicamentos de la clínica.

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, los cuales 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 2024, se reconoce como equivalentes al efectivo aquellos fondos de liquidez inmediata.

Tabla 6

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CORRIENTE		12.945.596.153	21.246.735.360	- 8.301.139.207	-39,07%
1215	BONOS	2.971.995.000	2.641.525.000	330.470.000	12,51%
1225	CERTIFICADOS	1.563.885.000	2.646.285.000	- 1.082.400.000	-40,90%
1295	CARTERA COLECTIVA	8.442.896.153	16.299.191.660	- 7.856.295.507	-48,20%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	- 33.180.000	- 340.266.300	307.086.300	-90,25%
NO CORRIENTE		7.522.978.268	6.940.129.200	582.849.068	8,40%
1215	BONOS	2.995.292.320	4.086.010.000	- 1.090.717.680	-26,69%
1225	CERTIFICADOS	4.778.228.120	3.699.980.000	1.078.248.120	29,14%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO	- 250.542.172	- 845.860.800	595.318.628	-70,38%
TOTAL INVERSIONES		20.468.574.421	28.186.864.560	- 7.718.290.139	-27,38%

Dado a la volatilidad de los mercados y la cancelación de algunos fondos, se evidencia disminución en el deterioro del valor al 31 de diciembre representado aproximadamente en el 90,25% para el corriente y el 70,38% para el No corriente.

A continuación, detallamos en el siguiente anexo, el rendimiento obtenido en las inversiones corrientes y no corrientes incluyendo aquellas reconocidas como equivalentes al efectivo, donde podemos evidenciar las siguientes variables:

Tabla 6.1

TIPO DE INVERSION	RECURSOS INVERTIDOS DICIEMBRE 2024	RENDIMIENTOS 2024	% RENTABILIDAD
CDT	6.342.113.120	486.747.900	7,67%
BONOS	5.967.287.320	2.046.003.885	34,29%
CARTERA COLECTIVA	13.548.089.857	365.425.500	2,70%
TOTAL	25.857.490.297	2.898.177.285	11,21%

- Se registra un incremento del 34,29% en los Bonos y el 7,67% en CDT corriente, dado a que, para el cierre del año 2024, equivalen a 1 CDT y 2 Bonos, que de acuerdo con su fecha de vencimiento fueron clasificados como corrientes con vencimiento inferior a un año.

- Los rendimientos recibidos durante el año 2024 corresponden al 11,21% con un total de \$2.898M, los cuales fueron capitalizados en su totalidad en los fondos de renta variable.

Se evidencia una disminución en el saldo de los fondos de inversiones por utilización de recursos para pago de dividendos a los accionistas Sigma y Duarquint, y abono a facturas por servicios de dispensación de medicamentos del proveedor Duana.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Para el año 2024, las cuentas por cobrar registran una disminución del 0,91%, representado en el grupo de anticipo de impuestos por 52,09%, deudores varios por el -69,8% y cuentas por cobrar a trabajadores del 100%. Por su parte, los clientes aumentan en el 32,78%, incapacidades y licencias en un 52,60% y el deterioro de cartera en un 69,81%.

Tabla 7.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CLIENTES	72.845.026.616	54.862.791.562	17.982.235.054	32,78%
SIN RADICAR	1.749.832.384	2.855.986.414	- 1.106.154.030	-38,73%
RADICADO	51.234.790.669	39.731.822.490	11.502.968.179	28,95%
GLOSADA	7.339.317.651	7.073.230.839	266.086.812	3,76%
JURIDICA	20.251.063.559	20.668.058.154	- 416.994.595	-2,02%
CONCILIADA	1.130.535.832	-	1.130.535.832	100,00%
PAGOS O ABONOS	- 8.860.513.479	- 15.466.306.335	6.605.792.856	-42,71%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.212.041.333	8.791.630.711	- 4.579.589.378	-52,09%
RETENCIÓN EN LA FUENTE - RENTA	922.197.761	1.258.246.769	- 336.049.008	-26,71%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	2.634.942.000	6.756.455.000	- 4.121.513.000	-61,00%
AUTORETENCIÓN ESPECIAL	647.832.042	773.773.480	- 125.941.438	-16,28%
RETENCIÓN EN LA FUENTE - IVA	1.369.202	-	1.369.202	100,00%
RETENCIÓN INDUSTRIA Y CIO	4.940.328	3.155.462	1.784.866	56,56%
SALDO A FAVOR DE IVA	760.000	-	760.000	100,00%
CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES	-	406.000	- 406.000	-100,00%
PRESTAMOS A TRABAJADORES	-	406.000	- 406.000	-100,00%
DEUDORES VARIOS	2.303.199.249	7.627.435.135	- 5.324.235.886	-69,80%
PAGARÉS	9.995.967	3.626.812	6.369.155	175,61%
DEUDORES VARIOS	10.361.447	1.474.724	8.886.723	602,60%
RECONOCIMIENTO INGRESOS	2.057.305.910	7.266.774.068	- 5.209.468.158	-71,69%
ANTICIPO PARA ACTIVOS FIJOS	72.700.075	72.700.075	-	0,00%
ANTICIPO PARA GASTOS	25.184.214	58.383.473	- 33.199.259	-56,86%
ANTICIPO PARA COSTOS	127.651.636	224.475.983	- 96.824.347	-43,13%
IMPUESTO POR OBRAS	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%
IMPTO POR OBRAS - MT50 MATA TILO	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%
INCAPACIDADES Y LICENCIAS	665.928.324	436.377.284	229.551.040	52,60%
INCAPACIDADES	308.113.517	93.796.617	214.316.900	228,49%
LICENCIA DE MATERNIDAD	355.247.011	335.698.111	19.548.900	5,82%
LICENCIA DE PATERNIDAD	2.567.796	6.882.556	- 4.314.760	-62,69%
IMPUESTO DIFERIDO	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
IMPUESTO DIFERIDO	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
DETERIORO CARTERA	- 21.578.258.833	- 12.706.947.900	- 8.871.310.933	69,81%
DETERIORO CARTERA CORRIENTE	- 5.874.507.115	- 2.278.791.170	- 3.595.715.945	157,79%
DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 15.703.751.718	- 10.428.156.730	- 5.275.594.988	50,59%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.105.471.569	61.669.227.672	- 563.756.103	-0,91%

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

Tabla 7.1

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DEUDORES	31.552.180.317	29.553.291.252	61.105.471.569	35.550.352.753	26.118.874.919	61.669.227.672	- 563.756.103	-0,91%
CLIENTES NACIONALES	21.923.011.049	29.343.756.734	51.266.767.783	16.246.503.261	25.909.340.401	42.155.843.662	9.110.924.121	21,61%
Cientes	21.923.011.049	50.922.015.567	72.845.026.616	16.246.503.261	38.616.288.301	54.862.791.562	17.982.235.054	32,78%
Deterioro de Cartera	-	5.874.507.115	5.874.507.115	-	2.278.791.170	2.278.791.170	3.595.715.945	157,79%
Deterioro de Cartera en Jurídico	-	15.703.751.718	15.703.751.718	-	10.428.156.730	10.428.156.730	5.275.594.988	50,59%
OTROS DEUDORES	9.629.169.268	209.534.518	9.838.703.786	19.303.849.492	209.534.518	19.513.384.010	- 9.674.680.224	-49,58%
Impuestos retención en la fuente y anticipos	4.212.041.333	-	4.212.041.333	8.791.630.711	-	8.791.630.711	4.579.589.378	-52,09%
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	406.000	-100,00%
Deudores Varios	2.303.199.249	-	2.303.199.249	7.627.435.135	-	7.627.435.135	5.324.235.886	-69,80%
Impuesto por Obras	2.448.000.362	-	2.448.000.362	2.448.000.362	-	2.448.000.362	-	0,00%
Incapacidades y Licencias por Cobrar	665.928.324	-	665.928.324	436.377.284	-	436.377.284	229.551.040	52,60%

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 Jurídico se encuentra la cartera de clientes con demanda activa. Adicionalmente, se evidencia una disminución en los pagos o abonos por legalizar, producto de la estrategia a través de las mesas de trabajo con la SUPERSALUD con el fin de obtener el detalle de las facturas canceladas. Así mismo, estas mesas han permitido adelantar procesos de conciliación.

En el siguiente cuadro se relacionan los clientes que reportan el mayor saldo al cierre del año 2024: COOSALUD EPS, entidad que reporta para el año 2024 proceso de intervención por parte de la Superintendencia de salud, seguido de COOMEVA EPS, entidad a la cual se le realizó el proceso de reclamación en masa, sin embargo, informó estar en estado de insolvencia.

Tabla 7.2

NIT	NOMBRE	TOTAL NETO DE CARTERA	% PART	CARTERA EN PROCESO JURIDICO
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	11.754.362.892	16,14%	-
805.000.427	COOMEVA EPS	11.012.137.647	15,12%	11.012.137.645
890.399.045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	7.206.516.374	9,89%	3.394.227.354
805.001.157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	4.628.890.953	6,35%	-
901.021.565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	4.702.021.046	6,45%	-
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4.081.957.661	5,60%	-
860.002.400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	3.939.563.879	5,41%	-
890.303.093	COMFENALCO VALLE	3.957.226.552	5,43%	-
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	3.159.584.673	4,34%	-
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	2.520.995.521	3,46%	-
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	1.759.826.754	2,42%	-
800.250.119	SALUDCOOP EPS ORGANISMO COOP SALUDCOOP EN LIQUIDACION	1.591.152.827	2,18%	1.624.590.278
818.000.140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	1.480.566.379	2,03%	1.480.566.379
890.399.029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA	1.231.567.556	1,69%	1.174.885.345
830.053.105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA	1.111.973.293	1,53%	-
860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	860.154.296	1,18%	-
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	813.231.758	1,12%	817.732.996
	CUANTIAS MENORES	7.033.296.555	9,66%	746.923.562
TOTAL		72.845.026.616		20.251.063.559

En el estado jurídico se evidencia una disminución correspondiente al 2,02% (ver nota 7), los cuales se justifican principalmente en el descargue y cruce del deterioro de algunas carteras con entidades, las cuales ya se encontraban bajo un concepto jurídico de poca viabilidad. Las demás entidades no generaron variaciones para el periodo.

Tabla 7.3

NIT	NOMBRE	Empresa en Liquidación	En proceso jurídico	Total Cartera
805000427	COOMEVA EPS	11.012.137.647	-	11.012.137.647
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA		3.394.227.354	3.394.227.354
800250119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1.624.590.280		1.624.590.280
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		1.174.885.345	1.174.885.345
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	817.732.996		817.732.996
830074184	SALUDVIDA E.P.S.	395.384.098		395.384.098
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
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA	34.459.076	2.991.176	37.450.252
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO OUTSOURCING		24.756.248	24.756.248
891080005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CORDOBA COMFACOR		19.478.536	19.478.536
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR		17.730.451	17.730.451
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE		10.650.261	10.650.261
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER		6.315.674	6.315.674
890102018	ALCALDIA DE BARRANQUILLA		3.413.680	3.413.680
TOTAL		14.974.622.819	5.276.440.740	20.251.063.559

7.1.1. Cartera por Edades

Para el año 2024, continúan los procesos de intervención por parte de los entes de control en algunos de nuestros principales clientes, lo que ha generado dificultad en el proceso de recaudo.

Tabla 7.4

EDADES	VALOR	% PART
Corriente	6.099.785.984	8,37%
De 0 a 30 días	4.450.094.059	6,11%
De 31 a 60 días	2.821.706.528	3,87%
De 61 a 90 días	3.258.585.408	4,47%
De 91 a 180 días	8.340.675.839	11,45%
De 181 a 360 días	5.812.676.709	7,98%
Mayor a 361 días	50.922.015.567	69,90%
TOTAL	81.705.540.094	112,16%
Pagos o Abonos	8.860.513.478	12,16%
TOTAL CARTERA	72.845.026.616	

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

Tabla 7.5

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 270 días	mayor a 360 días	SUBTOTAL	Pagos o Abonos	Total Neto de Cartera	% Part
REGIMEN SUBSIDIADO	3.168.899	2.360.980	1.247.429	1.740.179	3.403.806	3.061.791	8.836.835	23.819.921	4.311.451	19.508.470	26,78%
EN LIQUIDACION	-	-	-	61.758	-	-	15.447.603	15.509.361	37.939	15.471.422	21,24%
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.449.561	1.086.008	704.217	652.461	2.956.407	1.688.275	8.328.262	16.865.192	3.491.825	13.373.367	18,36%
TERRITORIALES	14.832	11.530	4.983	7.260	55.800	64.980	8.986.230	9.145.615	-	9.145.615	12,55%
ASEGURADORAS	748.335	472.597	284.435	398.560	766.051	435.371	6.339.556	9.444.906	263.757	9.181.149	12,60%
ADRES	127.304	132.037	128.908	97.199	387.624	386.417	2.171.868	3.431.357	271.773	3.159.585	4,34%
REGIMEN DE EXCEPCION	138.027	171.186	228.332	153.784	338.099	-	114.701	1.144.129	32.156	1.111.973	1,53%
REGIMEN ESPECIAL	212.052	178.221	208.285	139.346	414.053	122.576	338.299	1.612.831	439.734	1.173.097	1,61%
ASOCIADAS	199.306	23.600	12.773	1.914	8.591	44.931	325.146	616.262	445	615.817	0,85%
MEDICINA PREPAGADA	37.237	7.800	2.344	5.648	8.661	8.335	25.227	95.252	5.301	89.951	0,12%
CLIENTES PROGRAMA MAGISTERIO	-	-	-	477	-	-	3.969	4.446	-	4.446	0,01%
OTROS	4.232	6.134	-	-	1.584	-	1.977	13.927	6.134	7.792	0,01%
ARL	-	-	-	-	-	-	2.342	2.342	-	2.342	0,00%
TOTAL	6.099.786	4.450.094	2.821.707	3.258.585	8.340.676	5.812.677	50.922.016	81.705.540	8.860.513	72.845.027	

7.1.3. Deterioro de Cartera

Para el año 2024, 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

2024 tuvo un promedio del 5,52%, y la cartera en proceso jurídico según la calificación de exposición a riesgo de recuperación.

Tabla 7.6

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DETERIORO CARTERA NIIF	- 5.874.507.115	- 2.278.791.170	- 3.595.715.945	157,79%
DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 15.703.751.718	- 10.428.156.730	- 5.275.594.988	50,59%
DETERIORO CARTERA	- 21.578.258.833	- 12.706.947.900	- 8.871.310.933	69,81%

7.2. Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Se identifica una disminución en la cuenta de anticipo para impuestos y contribuciones equivalente al 52,09% respecto del año anterior, siendo la cifra más representativa el anticipo de renta del año gravable, que arrojó un valor de \$2.634M.

Tabla 7.7

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETENCIÓN EN LA FUENTE	922.197.761	1.258.246.769	- 336.049.008	-26,71%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	2.634.942.000	6.756.455.000	- 4.121.513.000	-61,00%
AUTORETENCIÓN ESPECIAL	647.832.042	773.773.480	- 125.941.438	-16,28%
RETENCIÓN EN LA FUENTE - IVA	1.369.202	-	1.369.202	100,00%
RETENCIÓN DE IND Y CIO	4.940.328	3.155.462	1.784.866	56,56%
SALDO A FAVOR DE IVA	760.000	-	760.000	100,00%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.212.041.333	8.791.630.711	- 4.579.589.378	-52,09%

7.3. Deudores Varios

Se evidencia una disminución en el concepto de anticipos realizados para compras representado en el 36,57%, dado a que para el 2024 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 al reconocimiento de ingresos por pacientes que continúan en atención hospitalaria al cierre del año 2024.

Tabla 7.8

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ANTICIPOS	225.535.925	355.559.531	- 130.023.606	-36,57%
ANTICIPO NIIF ACTIVOS FIJOS	72.700.075	72.700.075	-	0,00%
ANTICIPO NIIF COSTOS	25.184.214	58.383.473	- 33.199.259	-56,86%
ANTICIPO NIIF GASTOS	127.651.636	224.475.983	- 96.824.347	-43,13%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.357.414	5.101.536	15.255.878	299,04%
PAGARÉS	9.995.967	3.626.812	6.369.155	175,61%
ANTICIPO A ENTIDADES	10.361.447	1.474.724	8.886.723	602,60%
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	2.057.305.910	7.266.774.068	- 5.209.468.158	-71,69%
SERVICIOS PRESTADOS SIN FACTURAR	2.057.305.910	7.266.774.068	- 5.209.468.158	-71,69%
TOTAL DEUDORES VARIOS	2.303.199.249	7.627.435.135	- 5.324.235.886	-69,80%

7.4. Incapacidades y Licencias

Al cierre del periodo, se evidencia un incremento del 52,60% en las incapacidades y licencias, las cuales se ocasionan por los eventos de salud del personal y la modalidad de contratación, así mismo, siendo las incapacidades por enfermedad general las que presentaron mayor incremento.

Tabla 7.9

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INCAPACIDADES	308.113.517	93.796.617	214.316.900	228,49%
LICENCIA DE MATERNIDAD	355.247.011	335.698.111	19.548.900	5,82%
LICENCIA DE PATERNIDAD	2.567.796	6.882.556	- 4.314.760	-62,69%
TOTAL INCAPACIDADES Y LICENCIAS	665.928.324	436.377.284	229.551.040	52,60%

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%.

Tabla 7.10

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
IMPUESTOS POR OBRAS	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%
IMPUESTO POR OBRAS MT50 MATA TILO	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%

NOTA 8 – INVENTARIOS

Para el año 2024, los Inventarios se incrementan en un 66,72% soportado en el stock de dotación y repuestos para mantenimiento y reparaciones.

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 DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES	16.741.093	27.753.235	-11.012.142	-39,68%
INVENTARIO DE DOTACIÓN	6.515.675	0	6.515.675	100,00%
INSUMOS HOSPITALARIOS	2.436.723	3.154.843	-718.120	-22,76%
ELEMENTOS DE ASEO Y LA VANDERIA	8.122.386	7.345.143	777.243	10,58%
REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	30.954.817	597.744	30.357.073	5078,61%
TOTAL INVENTARIOS	64.770.694	38.850.965	25.919.729	66,72%

NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2024, la cifra presenta una variación del 14,84% comparado con el año inmediatamente anterior, justificada en la baja de activos totalmente depreciados y en proceso disposición final. Por su parte, la Depreciación acumulada generó un incrementó correspondiente al 54,09% producto de la depreciación propia del año.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.056.144.714	12.292.558.179	- 236.413.465	-1,92%
TERRRENOS	2.880.958.691	2.880.958.691	-	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	836.431.383	644.955.390	191.475.993	29,69%
EQUIPO DE OFICINA	691.209.012	901.061.882	- 209.852.870	-23,29%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	163.686.986	215.971.096	- 52.284.110	-24,21%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	7.379.415.367	7.545.167.845	- 165.752.478	-2,20%
EQUIPO DE TRANSPORTE	104.443.275	104.443.275	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 3.549.826.193	- 2.303.710.392	- 1.246.115.801	54,09%
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	- 193.172.906	- 124.870.332	- 68.302.574	54,70%
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	- 193.527.832	- 202.374.523	8.846.691	-4,37%
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	- 69.421.008	- 66.032.751	- 3.388.257	5,13%
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO	- 3.055.112.657	- 1.890.849.672	- 1.164.262.985	61,57%
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	- 38.591.790	- 19.583.114	- 19.008.676	97,07%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.506.318.521	9.988.847.787	- 1.482.529.266	-14,84%

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	644.955.390	901.061.882	215.971.096	7.545.167.845	104.443.275	12.292.558.179
+ ENTRADAS (DB):	-	389.029.142	1.499.404	54.733.153	143.160.050	-	588.421.749
Adquisiciones en compras	-	389.029.142	1.499.404	54.733.153	143.160.050	-	588.421.749
- SALIDAS (CR):	-	197.553.149	211.352.274	107.017.263	308.912.528	-	824.835.214
Baja en cuentas	-	197.553.149	211.352.274	107.017.263	308.912.528	-	824.835.214
SUBTOTAL:	2.880.958.691	836.431.383	691.209.012	163.686.986	7.379.415.367	104.443.275	12.056.144.714
- DEPRECIACION ACUMULADA	-	193.172.906	193.527.832	69.421.008	3.055.112.657	38.591.790	3.549.826.193
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	124.870.332	202.374.523	66.032.751	1.890.849.672	19.583.114	2.303.710.392
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	70.881.944	155.823.665	91.112.338	1.477.170.697	19.217.562	1.814.206.206
- Ajustes depreciación acumulada	-	2.579.370	164.670.356	87.724.081	312.907.712	208.886	568.090.405
= VALOR EN LIBROS	2.880.958.691	643.258.477	497.681.180	94.265.978	4.324.302.710	65.851.485	8.506.318.521
% DEPRECIACION ACUMULADA	0,00%	30,03%	38,89%	73,64%	70,65%	58,60%	239,63%

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 2024 los pasivos decrecen en un 19,23%, representado especialmente en el rubro de obligaciones financieras, dado a que el leasing ya está cerca del vencimiento de acuerdo con el plan de pagos establecido; los proveedores por su parte generaron un decrecimiento del 12,27% en razón a los pagos efectuados en la medida en que el flujo lo ha permitido, así mismo, se evidencia disminución del 39,98% en el rubro de dividendos por pagar, los impuestos por pagar disminuyen en un 30,96%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
OBLIGACIONES FINANCIERAS	42.560.514	277.393.232	- 234.832.718	-84,66%
PROVEEDORES	18.340.540.951	20.906.353.074	- 2.565.812.123	-12,27%
DIVIDENDOS POR PAGAR	5.553.641.616	9.253.641.616	- 3.700.000.000	-39,98%
IMPUESTOS POR PAGAR	6.008.681.000	8.703.403.232	- 2.694.722.232	-30,96%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.800.437.552	1.555.299.125	245.138.427	15,76%
PROVISIONES	3.495.036.913	3.495.036.913	-	0,00%
IMPUESTO DIFERIDO	1.454.307.450	1.243.990.965	210.316.485	16,91%
OTROS PASIVOS	27.845.959	33.867.041	- 6.021.082	-17,78%
TOTAL PASIVOS	36.723.051.955	45.468.985.198	- 8.745.933.243	-19,23%

A continuación, detallamos las obligaciones al 31 diciembre de 2024 de acuerdo con los plazos pactados:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2024	SALDO NO CORRIENTE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO CORRIENTE 2023	SALDO NO CORRIENTE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
OBLIGACIONES FINANCIERAS	42.560.514	-	42.560.514	177.724.668	99.668.564	277.393.232	- 234.832.718	-84,66%
LEASING BBVA 24582	42.560.514	-	42.560.514	177.724.668	99.668.564	277.393.232	- 234.832.718	-84,66%
PROVEEDORES	13.065.297.652	5.275.243.299	18.340.540.951	14.678.205.694	6.228.147.380	20.906.353.074	- 2.565.812.123	-12,27%
PROVEEDORES BIENES SERVICIOS	2.936.087.280	-	2.936.087.280	3.981.956.277	-	3.981.956.277	- 1.045.868.997	-26,27%
PROVEEDORES MEDICOS Y SALUD	9.562.916.706	5.275.243.299	14.838.160.005	10.155.941.430	6.228.147.380	16.384.088.810	- 1.545.928.805	-9,44%
TEMPORALES	1.240.390	-	1.240.390	34.931.335	-	34.931.335	- 33.690.945	-96,45%
GIRO TALENTO HUMANO	565.053.276	-	565.053.276	505.376.652	-	505.376.652	- 59.676.624	-11,81%
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	5.553.641.616	5.553.641.616	-	9.253.641.616	9.253.641.616	- 3.700.000.000	-39,98%
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES	-	5.553.641.616	5.553.641.616	-	9.253.641.616	9.253.641.616	- 3.700.000.000	-39,98%
IMPUESTOS	6.008.681.000	-	6.008.681.000	8.703.403.232	-	8.703.403.232	- 2.694.722.232	-30,96%
RETEFUENTE POR PAGAR	209.157.000	-	209.157.000	188.738.000	-	188.738.000	- 20.419.000	-10,82%
RETEICA BUENAVENTURA	7.621.000	-	7.621.000	8.083.000	-	8.083.000	- 462.000	-5,72%
RETEICA CALI	1.323.000	-	1.323.000	1.465.000	-	1.465.000	- 142.000	-9,69%
IMPUESTO A LAS VENTAS	-	-	-	792.000	-	792.000	- 792.000	-100,00%
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	5.756.086.000	-	5.756.086.000	8.454.519.000	-	8.454.519.000	- 2.698.433.000	-31,92%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO	34.494.000	-	34.494.000	49.806.232	-	49.806.232	- 15.312.232	-30,74%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.800.437.552	-	1.800.437.552	1.555.299.125	-	1.555.299.125	245.138.427	15,76%
APORTES ANTICIPADO PENSION	3.878.400	-	3.878.400	3.905.500	-	3.905.500	- 27.100	-0,69%
APORTES ANTICIPADO SALUD	2.960.600	-	2.960.600	3.051.600	-	3.051.600	- 91.000	-2,98%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	128.120.254	-	128.120.254	116.641.468	-	116.641.468	- 11.478.786	-9,84%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	1.079.437.184	-	1.079.437.184	996.755.179	-	996.755.179	- 82.682.005	-8,30%
VACACIONES CONSOLIDADAS	533.044.346	-	533.044.346	430.914.113	-	430.914.113	- 102.130.233	-23,70%
NOMINA POR PAGAR	52.996.768	-	52.996.768	4.031.265	-	4.031.265	- 48.965.503	-1214,64%
PROVISIONES	3.495.036.913	-	3.495.036.913	3.495.036.913	-	3.495.036.913	-	0,00%
PROVISIÓN DE DEMANDAS	3.495.036.913	-	3.495.036.913	3.495.036.913	-	3.495.036.913	-	0,00%
IMPUESTO DIFERIDO	-	1.454.307.450	1.454.307.450	-	1.243.990.965	1.243.990.965	210.316.485	16,91%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	1.454.307.450	1.454.307.450	-	1.243.990.965	1.243.990.965	- 210.316.485	-16,91%
OTROS PASIVOS	27.845.959	-	27.845.959	33.867.041	-	33.867.041	- 6.021.082	-17,78%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	2.011.996	-	2.011.996	18.692.613	-	18.692.613	- 16.680.617	-89,24%
COPAGOS	25.529.380	-	25.529.380	14.869.845	-	14.869.845	- 10.659.535	-71,69%
CUOTAS MODERADORAS	304.583	-	304.583	304.583	-	304.583	-	0,00%
TOTAL PASIVOS	24.439.859.590	12.283.192.365	36.723.051.955	28.643.536.673	16.825.448.525	45.468.985.198	- 8.745.933.243	-19,23%

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 dentro de las operaciones del negocio.

Para el año 2024, 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 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023
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	42.560.514	277.393.232
TOTAL				897.411.606			42.560.514	277.393.232

10.2. Proveedores Nacionales

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

A continuación, relacionamos los saldos de cuentas por pagar con proveedores, los cuales presentaron una disminución del 12,27%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2024	SALDO NO CORRIENTE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO CORRIENTE 2023	SALDO NO CORRIENTE 2023	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	2.936.087.280	-	2.936.087.280	3.981.956.277	-	3.981.956.277	- 1.045.868.997	-26,27%
PROVEEDORES MEDICA Y S/S SALUD	9.562.916.706	5.275.243.299	14.838.160.005	10.155.941.430	6.228.147.380	16.384.088.810	- 1.545.928.805	-9,44%
TEMPORALES	1.240.390	-	1.240.390	34.931.335	-	34.931.335	- 33.690.945	-96,45%
GIRO TALENTO HUMANO	565.053.276	-	565.053.276	505.376.652	-	505.376.652	59.676.624	11,81%
TOTAL PROVEEDORES	13.065.297.652	5.275.243.299	18.340.540.951	14.678.205.694	6.228.147.380	20.906.353.074	-2.565.812.123	-12,27%

EDADES	SALDO 31 DIC 2024	% PART	SALDO 31 DIC 2023	% PART
NO VENCIDO	3.469.148.892	18,92%	3.658.470.674	17,50%
DE 0 A 30	1.502.117.138	8,19%	1.970.431.994	9,43%
DE 31 A 60	785.541.713	4,28%	1.445.512.255	6,91%
DE 61 A 90	741.408.406	4,04%	308.639.700	1,48%
DE 91 A 180	2.136.993.157	11,65%	2.327.137.122	11,13%
DE 181 A 360	4.430.088.346	24,15%	4.968.013.949	23,76%
MAS DE 360 DIAS	5.275.243.299	28,76%	6.228.147.380	29,79%
TOTAL PROVEEDORES	18.340.540.951		20.906.353.074	

10.3. Dividendos por pagar

Para el año 2024, se evidencia una disminución del 39,98% toda vez que se realizó el pago de los dividendos solicitados por los accionistas Comercializadora Duarquint y Sigma.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DUANA Y CIA LTDA	3.010.057.803	3.010.057.803	-	0,00%
COSMITET LTDA	2.543.583.813	2.543.583.813	-	0,00%
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	-	1.850.000.000	- 1.850.000.000	-100,00%
SIGMA S.A.S	-	1.850.000.000	- 1.850.000.000	-100,00%
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	5.553.641.616	9.253.641.616	-3.700.000.000	-39,98%

10.4. Impuestos por pagar

Para el año 2024 se evidencia una disminución 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 2024, 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 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETEFUENTE POR PAGAR	209.157.000	188.738.000	20.419.000	10,82%
RETENCIÓN DE ICA BUENAVENTURA POR PAGAR	7.621.000	8.083.000	- 462.000	-5,72%
RETENCIÓN DE ICA CALI POR PAGAR	1.323.000	1.465.000	- 142.000	-9,69%
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	5.756.086.000	8.454.519.000	- 2.698.433.000	-31,92%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AG2023	34.494.000	49.806.232	- 15.312.232	-30,74%
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	-	792.000	- 792.000	-100,00%
TOTAL IMPUESTOS	6.008.681.000	8.703.403.232	-2.694.722.232	-30,96%

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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APORTES ANTICIPADO PENSION	3.878.400	3.905.500	- 27.100	-1%
APORTES ANTICIPADO SALUD	2.960.600	3.051.600	- 91.000	-3%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	128.120.254	116.641.468	11.478.786	10%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	1.079.437.184	996.755.179	82.682.005	8%
VACACIONES CONSOLIDADAS	533.044.346	430.914.113	102.130.233	24%
NOMINA POR PAGAR	52.996.768	4.031.265	48.965.503	1215%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.800.437.552	1.555.299.125	245.138.427	15,76%

10.6. Provisiones

A continuación, se detallan las provisiones realizadas en el año 2024, entre las cuales encontramos la provisión para demandas en contra de la Clínica de acuerdo con la estimación realizada por el área de jurídico.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVISIÓN DE DEMANDAS	3.495.036.913	3.495.036.913	-	0,00%
TOTAL PROVISIONES	3.495.036.913	3.495.036.913	-	0,00%

10.7. Impuesto diferido

Al cierre del año 2024, se genera un impuesto por valor de \$1.454M de naturaleza pasiva, el cual se soporta especialmente en el rubro del deterioro de la cartera de clientes. Este impacto genera un mayor gasto por valor de \$210.316.485 para el año 2024, la diferencia se considera impuesto corriente.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS CALCULO IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2024							
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	\$ (193.172.906)	\$ (214.636.562)	\$ 21.463.656	DEDUCIBLE	35%	\$ 7.512.280
15922401	MUEBLES Y ENSERES	\$ (193.527.832)	\$ (215.030.925)	\$ 21.503.093	DEDUCIBLE	35%	\$ 7.526.083
15922801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ (69.421.008)	\$ (77.134.452)	\$ 7.713.444	DEDUCIBLE	35%	\$ 2.699.705
15923201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	\$ (3.055.112.657)	\$ (3.394.569.620)	\$ 339.456.963	DEDUCIBLE	35%	\$ 118.809.937
15924001	DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ (38.591.790)	\$ (42.879.768)	\$ 4.287.978	DEDUCIBLE	35%	\$ 1.500.792
19100401	TERRENOS	\$ -	\$ 2.700.958.691	\$ (2.700.958.691)	IMPONIBLE	35%	\$ (945.335.542)
26953005	IMPUESTO DIFERIDO NIIF	\$ (1.243.990.965)	\$ (504.629.407)	\$ (739.361.558)	DEDUCIBLE	35%	\$ (258.776.545)
TOTALES		\$ (14.410.271.849)	\$ (10.255.107.705)	\$ (4.155.164.144)	TOTAL IMPUESTO		\$ (1.454.307.450)

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	\$ 1.454.307.450	\$ 1.243.990.965	\$ 210.316.485	16,91%

10.8. Otros pasivos

Varia el 17,78% principalmente por la disminución de las consignaciones pendiente por

identificar, las cuales fueron legalizadas en el año 2024 con el cruce de la cartera del tercero, así mismo, los copagos, generaron un incremento del 71.69% correspondiente a los copagos recibidos de pacientes de los últimos días del mes de diciembre.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	2.011.996	18.692.613	- 16.680.617	-89,24%
COPAGOS	25.529.380	14.869.845	10.659.535	71,69%
CUOTAS MODERADORAS	304.583	304.583	-	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	27.845.959	33.867.041	- 6.021.082	-17,78%

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 2024, se evidencia incremento correspondiente al 2,27% dado al aumento de las utilidades generadas en el año 2024.

Los saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	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	1.339.769.974	6.841.404.308	-5.501.634.334	-80,42%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADAS	41.693.485.413	34.852.081.105	6.841.404.308	19,63%
TOTAL PATRIMONIO	60.411.865.387	59.072.095.413	1.339.769.974	2,27%

11.1. Capital

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes accionistas, generando la siguiente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2024:

ACCIONISTA	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 2024, se registraron los siguientes resultados:

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	59.674.584.666	76.782.416.240	(17.107.831.574)	-22,28%
INGRESOS OPERACIONALES	54.949.020.786	68.402.795.163	(13.453.774.377)	-19,67%
Venta de Servicios	58.519.406.990	74.236.494.791	(15.717.087.801)	-21,17%
Devoluciones	3.570.386.204	5.833.699.628	(2.263.313.424)	-38,80%
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.725.563.880	8.379.621.077	(3.654.057.197)	-43,61%

La variación que se genera es producto de la terminación de algunos contratos, principalmente bajo la modalidad de pago prospectivo con algunas entidades en procesos de intervención.

12.1.1. Ingresos operacionales mensuales

PERIODO	AÑO 2024	AÑO 2023
ENERO	5.091.551.823	5.882.837.037
FEBRERO	5.333.348.344	4.137.189.317
MARZO	4.731.487.977	5.663.655.188
ABRIL	3.163.402.607	5.911.149.425
MAYO	4.309.300.398	6.962.107.288
JUNIO	4.573.764.563	4.593.323.878
JULIO	6.092.738.089	5.509.432.452
AGOSTO	3.648.973.768	9.041.702.853
SEPTIEMBRE	4.154.565.912	4.612.886.138
OCTUBRE	4.466.045.827	7.026.603.255
NOVIEMBRE	3.215.261.611	3.431.253.950
DICIEMBRE	6.168.579.867	5.630.654.382
TOTAL INGRESOS	54.949.020.786	68.402.795.163

12.1.2. Comparativo de nuestros principales Clientes año 2024 vs 2023

NOMBRE TERCERO	INGRESOS 2024	% PART ING	INGRESOS 2023	% PART ING	VALOR ABSOLUTA	VARIACION ABSOLUTA
COOSALUD EPS S.A.	21.410.195.081	38,96%	27.332.976.849	39,96%	- 5.922.781.768	-21,67%
CUANTIAS MENORES	7.486.680.231	13,62%	3.651.514.798	5,34%	3.835.165.433	105,03%
COMPENALCO VALLE	6.389.708.084	11,63%	6.521.401.613	9,53%	- 131.693.529	-2,02%
EMSSANAR EPS SAS	4.053.283.124	7,38%	11.357.940.602	16,60%	- 7.304.657.478	-64,31%
EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	3.480.377.396	6,33%	4.558.205.819	6,66%	- 1.077.828.423	-23,65%
COSMITET LTDA	3.110.260.840	5,66%	4.669.904.464	6,83%	- 1.559.643.624	-33,40%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2.970.005.312	5,41%	2.154.769.748	3,15%	815.235.564	37,83%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.138.258.468	3,89%	3.307.988.300	4,84%	- 1.169.729.832	-35,36%
ASMET SALUD EPS SAS	1.531.686.029	2,79%	3.073.766.728	4,49%	- 1.542.080.699	-50,17%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSS	1.242.978.952	2,26%	955.180.759	1,40%	287.798.193	30,13%
DISPENSARIO MEDICO NIVEL I BAHIA MALAGA	717.179.569	1,31%	588.310.115	0,86%	128.869.454	21,91%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	418.407.700	0,76%	230.835.368	0,34%	187.572.332	81,26%
TOTAL INGRESOS	54.949.020.786	100,00%	68.402.795.163	100,00%	- 13.453.774.377	-19,67%

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

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	54.949.020.786	68.402.795.163	- 13.453.774.377	-19,67%
URGENCIAS	5.352.269.469	5.118.959.128	233.310.341	4,56%
CONSULTA EXTERNA	5.490.000.134	5.942.985.569	- 452.985.435	-7,62%
CONTRATOS PFGP	20.357.759.849	34.303.539.985	- 13.945.780.136	-40,65%
HOSPITALIZACION	3.467.141.382	6.143.002.278	- 2.675.860.896	-43,56%
QUIROFANOS	6.531.036.822	2.639.993.110	3.891.043.712	147,39%
APOYO DIAGNOSTICO	10.404.454.311	6.673.988.959	3.730.465.352	55,90%
APOYO REHABILITACION	1.235.045.547	1.285.998.779	- 50.953.232	-3,96%
MERCADEO	10.891.167.634	6.817.931.263	4.073.236.371	59,74%
DEVOLUCIONES	- 3.570.386.204	- 5.833.699.628	2.263.313.424	-38,80%
INGRESOS SIN FACTURAR	- 5.209.468.158	5.310.095.720	- 10.519.563.878	-198,10%
OTROS INGRESOS	4.725.563.880	8.379.621.077	- 3.654.057.197	-43,61%
APROVECHAMIENTOS	726.746.296	10.244.369	716.501.927	6994,11%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	109.574.446	62.246.357	47.328.089	76,03%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.898.679.527	4.886.390.211	- 1.987.710.684	-40,68%
VALORIZACION DE INVERSIONES	778.290.613	2.540.329.955	- 1.762.039.342	-69,36%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	2.400.000	15.800.000	- 13.400.000	-84,81%
REINTEGRO PROVISIÓN DE CARTERA	-	820.859.185	- 820.859.185	-100,00%
HONORARIOS GERENCIA OBRAS	209.872.998	43.751.000	166.121.998	379,70%
TOTAL INGRESOS	59.674.584.666	76.782.416.240	- 17.107.831.574	-22,28%

12.3. Otros Ingresos

El saldo de Otros ingresos a diciembre 31 de 2024, comparados con diciembre 31 de 2023 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APROVECHAMIENTOS	726.746.296	10.244.369	716.501.927	6994,11%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	109.574.446	62.246.357	47.328.089	76,03%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.898.679.527	4.886.390.211	- 1.987.710.684	-40,68%
VALORIZACION DE INVERSIONES	778.290.613	2.540.329.955	- 1.762.039.342	-69,36%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	2.400.000	15.800.000	- 13.400.000	-84,81%
REINTEGRO PROVISIÓN DE CARTERA	-	820.859.185	- 820.859.185	-100,00%
HONORARIOS GERENCIA OBRAS	209.872.998	43.751.000	166.121.998	379,70%
TOTAL OTROS INGRESOS	4.725.563.880	8.379.621.077	- 3.654.057.197	-43,61%

En los rendimientos financieros, se reconocen los rendimientos del portafolio de las inversiones y los de las cuentas de ahorros.

NOTA 13 – GASTOS

Para el año 2024, se evidencia una disminución en los gastos correspondiente al 43,41%, esta variación principalmente se da en los gastos administrativos, y los gastos no operacionales, por el aumento en las desvalorizaciones de inversiones; por su parte disminuye el reconocimiento del impuesto de renta.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12.312.782.045	17.323.943.860	- 5.011.161.815	-28,93%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	34.494.000	49.806.232	- 15.312.232	-30,74%
GASTOS FINANCIEROS	4.462.612	31.737.162	- 27.274.550	-85,94%
GASTOS INTERESES	26.749.470	77.411.925	- 50.662.455	-65,45%
GASTOS NO OPERACIONALES	3.409.393.585	9.886.179.256	- 6.476.785.671	-65,51%
OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	3.308.086.000	6.006.519.000	- 2.698.433.000	-44,93%
TOTAL GASTOS	19.095.967.712	33.375.597.435	- 14.279.629.723	-42,78%

13.1 Gastos detallado a diciembre 2024

A continuación, relacionamos algunas de las principales variaciones:

Gastos de personal, registran una disminución equivalente al 30,59%, justificado principalmente en

la disminución del personal de planta, toda vez que, durante el año 2024, se registró un incremento en la terminación voluntaria de contratos.

Honorarios, presentan un incremento del 11,26% correspondiente principalmente al incremento tarifario por cambio de año y la contratación de abogados para brindar apoyo en procesos jurídicos de cobro de cartera y responsabilidad médica.

Legales, se evidencia una disminución correspondiente a la reclasificación del licenciamiento de software, el cual es reconocido en el año 2024 en el concepto de servicios.

Mantenimiento y reparaciones, se evidencia un incremento del 70,54% el cual corresponde a algunas adecuaciones realizadas en el año 2024, no obstante, la variación también se puede identificar con el concepto de adecuaciones, el cual presentó una disminución del 93,97%.

Provisiones, se realiza provisión por concepto de demandas en contra de la clínica de acuerdo con informe generado por el área jurídica por valor de \$845.956.251 llegando a un acumulado de \$3.495.036.913.

Costos y gastos de ejercicios anteriores, se evidencia un incremento del 262,40% correspondiente al reconocimiento de algunas facturas que se encontraban pendiente por tramitar de servicios médicos principalmente.

Demandas Laborales, se evidencia una disminución toda vez que los casos resultantes fueron cruzados con el valor provisionado, disminuyendo el impacto en resultados.

Desvalorizaciones de inversiones, dado a la volatilidad de los mercados en el año 2024, se registró un incremento equivalente al 253,42%

Retiro de propiedad planta y equipo, se evidencia un incremento por \$469M, correspondiente a la baja de equipos que ya no se encontraban en uso.

Vigencias Fiscales años anteriores, corresponde al gasto de impuesto de renta provisionado en menor valor del año 2023 \$ 186.168.249.

CUENTA DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12.312.782.045	17.323.943.860	- 5.011.161.815	-28,93%
GASTOS DE PERSONAL	5.667.874.610	8.165.450.240	- 2.497.575.630	-30,59%
HONORARIOS	369.304.956	331.927.304	37.377.652	11,26%
IMPUESTOS	272.557.824	273.321.240	- 763.416	-0,28%
ARRENDAMIENTOS	1.137.175.995	1.202.138.538	- 64.962.543	-5,40%
SEGUROS	316.750.335	309.212.847	7.537.488	2,44%
SERVICIOS	1.383.427.120	1.651.770.926	- 268.343.806	-16,25%
LEGALES	9.192.751	66.862.383	- 57.669.632	-86,25%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	544.188.465	319.099.036	225.089.429	70,54%
ADECUACIONES	24.443.959	405.667.437	- 381.223.478	-93,97%
GASTOS DE VIAJE	90.418.037	86.688.178	3.729.859	4,30%
DEPRECIACION	1.366.156.699	627.960.946	738.195.753	117,55%
DIVERSOS	285.335.043	388.807.872	- 103.472.829	-26,61%
PROVISIONES	845.956.251	3.495.036.913	- 2.649.080.662	-75,80%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	34.494.000	49.806.232	- 15.312.232	-30,74%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	34.494.000	49.806.232	- 15.312.232	-30,74%
GASTOS FINANCIEROS	4.462.612	31.737.162	- 27.274.550	-85,94%
GASTOS BANCARIOS	541.646	5.256.759	- 4.715.113	-89,70%
COMISIONES	3.825.112	26.480.403	- 22.655.291	-85,55%
DIFERENCIA EN CAMBIO	95.854	-	95.854	100,00%
GASTOS DE INTERESES	26.749.470	77.411.925	- 50.662.455	-65,45%
INTERESES	26.749.470	77.411.925	- 50.662.455	-65,45%
GASTOS NO OPERACIONALES	3.409.393.585	9.886.179.256	- 6.476.785.671	-65,51%
AJUSTE AL PESO	18.039	50.962	- 32.923	-64,60%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANT	685.346.906	189.111.016	496.235.890	262,40%
DEMANDAS LABORALES	-	3.788.032.586	- 3.788.032.586	-100,00%
DESVALORIZACIONES EN INVERSIONES	1.532.520.454	433.628.303	1.098.892.151	253,42%
CONTRATO DE TRANSACCION	-	-	-	0,00%
IMPUESTOS ASUMIDOS	266.637	5.202.119	- 4.935.482	-94,87%
TAXIS Y BUSES - NO DEDUCIBLE	14.996.415	8.952.850	6.043.565	67,50%
ALIMENTACION NO DEDUCIBLE	7.042.000	5.944.894	1.097.106	18,45%
SANCCIONES	-	220.282.467	- 220.282.467	-100,00%
PERDIDA EN INVERSIONES	217.183.632	946.888.653	- 729.705.021	-77,06%
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ	544.144.970	74.710.214	469.434.756	628,34%
GASTOS GERENCIA OBRAS POR IMPTOS	206.808.712	39.585.000	167.223.712	422,44%
VIGENCIAS FISCALES ANT - RENTA 2022	186.168.249	4.173.790.192	- 3.987.621.943	-95,54%
OTROS GASTOS	3.308.086.000	6.006.519.000	- 2.698.433.000	-44,93%
IMPTO RTA VIG FISCAL CORRIENTE	3.308.086.000	6.006.519.000	- 2.698.433.000	-44,93%
TOTAL DE GASTOS	19.095.967.712	33.375.597.435	- 14.279.629.723	-42,78%

NOTA 14 – COSTOS

Para el año 2024, podemos observar un aumento en los costos con relación al año 2023, correspondiente al 8,94% dado al aumento en el costo de personal y a la negociación de nuevas tarifas y optimización de costos en la prestación del servicio.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2024	SALDO DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	5.025.526.767	3.624.467.253	1.401.059.514	38,66%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	2.439.453.643	3.663.060.680	- 1.223.607.037	-33,40%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	11.753.824.756	10.554.998.339	1.198.826.417	11,36%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	5.546.226.826	4.323.759.013	1.222.467.813	28,27%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.875.049.186	3.352.647.528	- 477.598.342	-14,25%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	816.390.528	877.764.929	- 61.374.401	-6,99%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	10.572.058.789	9.429.355.197	1.142.703.592	12,12%
TOTAL COSTOS	39.028.530.495	35.826.052.939	3.202.477.556	8,94%

NOTA 15 – FLUJO DE EFECTIVO

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

Durante el año 2024, clínica Santa Sofía presentó un incremento en el efectivo al cierre del periodo equivalente al 50,08%, lo que se justifica con el ingreso de los recaudos de clientes de los últimos días del año. Para validar con mayor claridad las variaciones más representativas en el flujo del ejercicio del año 2024 comparado año 2023, presentamos a continuación algunas gráficas:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Se evidencia una disminución del 58,81% en los Flujos de actividades de operación comparados con el año 2023, representado principalmente en la disminución de la cartera y la disminución de cuentas por pagar.

Concepto	Año 2024	Año 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Utilidad del periodo	1.339.769.974	6.841.404.308	-5.501.634.334	-80,42%
Sin Afectar Efectivo	9.215.021.806	-4.101.695.795	13.316.717.601	-324,66%
Cuentas por cobrar	-8.307.554.830	-21.041.760.961	12.734.206.131	-60,52%
Obligaciones financieras	-234.832.718	-212.930.023	-21.902.695	10,29%
Proveedores	-2.565.812.123	4.986.034.560	-7.551.846.683	-151,46%
Cuentas por pagar (Dividendos)	-3.700.000.000	-10.500.000.000	6.800.000.000	-64,76%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	-2.694.722.232	6.946.207.232	-9.640.929.464	-138,79%
Pasivos estimados y provisiones	0	584.127.242	-584.127.242	-100,00%
Beneficios a empleados	245.138.427	-572.332	245.710.759	-42931,51%
Pasivos Diferidos	210.316.485	739.361.558	-529.045.073	-71,55%
Otros pasivos	-6.021.082	-17.997.185	11.976.103	-66,54%
Flujos de Efectivo Neto Actividades de operación	-6.498.696.293	-15.777.821.396	9.279.125.103	-58,81%

Flujos de efectivo por actividades de inversión

Con relación a las actividades de inversión se evidencia una disminución del 0,34% en la utilización del recurso comparado con el año 2023, algunas de las variables más representativas son los activos fijos, donde se observa un aumento correspondiente al 122,30% lo que obedece a que en el año 2022 realizamos la renovación tecnológica de los equipos biomédicos y para el año 2024 no se realizaron compras representativas, por su parte las inversiones, generan una disminución del 12,73%, teniendo en cuenta que se han utilizado recursos de las mismas para la operación y el pago de dividendos.

Concepto	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Adquisición de activos fijos	236.413.465	-1.060.313.483	1.296.726.948	-122,30%
Inversiones	8.620.695.067	9.877.910.225	-1.257.215.158	-12,73%
Inventarios	-25.919.729	44.040.668	-69.960.397	-158,85%
Flujos de Efectivo Neto Actividades de Inversión	8.831.188.803	8.861.637.410	-30.448.607	-0,34%

Flujos de efectivo por actividades de financiación

Para el año 2024 este rubro no generó variaciones.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
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 2024 y 2023, 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 2024 y 2023 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 2024 y 2023; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de Contabilidad Información Financiera acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013:

Además;

- a. Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento.
- b. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- c. No hemos tenido conocimiento de:
 1. Violaciones por parte de la Gerencia, empleados de manejo y otros empleados de la Entidad al Estatuto Anticorrupción (Ley 190/95), al Estatuto Nacional contra el secuestro (ley 40/93) y demás normas legales que permitan que la Entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuentes comunes que operan en el país.
 2. No haber reportado de forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los Cuerpos Especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía característica permita sospechar

razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.

3. Comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Superintendencia de Control de Cambios y Superintendencia Financiera u otras, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.
 4. Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.
 5. Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros ó ganancias ó pérdidas contingentes que exige sean reveladas en las notas a los Estados Financieros.
- d. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2024 y 2023. Los activos fijos han sido evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías entregadas a terceros.
- g. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas.
- h. La Entidad no tiene planes o intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o a la clasificación de los activos y pasivos, a la fecha del balance.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento a los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo con las normas vigentes al respecto (decreto 1406 de julio 28/99).
- j. Hemos revelado todas las demandas entabladas o imposiciones tributarias que tenemos conocimiento. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen ser motivos de demandas y que deban ser revelados.
- k. Todas las provisiones necesarias para proteger activos sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad información financiera.

l. A nuestro conocimiento la entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.

m. La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Art. 1 de la ley 603 de julio 27/00.

n. Todas las actas de Junta de Socios y de Junta Directiva y todos los registros contables y sus correspondientes antecedentes les han sido facilitadas a ustedes. No conocemos la existencia de cuentas, operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente demostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los Estados Financieros.

Santiago de Cali, enero 31 de 2025.



LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Gerente
Representante Legal



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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Accionistas
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
Cali

Opinión favorable

He auditado los estados financieros de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, al 31 de diciembre de 2024, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2023, que se presentan para fines de comparación, 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 mismos.

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 CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA), incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia; he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 2 de 6)

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha; al 31 de diciembre de 2024, la Compañía aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

Asuntos clave de Auditoria

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.

Párrafo de énfasis

En el dictamen emitido el 29 de febrero de 2024, sobre los estados financieros a diciembre 31 de 2023, manifesté lo siguiente:

“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.”

Para el cierre del año 2024, informamos sobre la evolución del caso:

Se observa que para el cierre del periodo 2024 el saldo de la cuenta 1306 - giros para abono de cartera asciende a \$ 8.860.513.478; presentando disminución de \$2.469.553.128 equivalente al 21,79% con respecto al año 2023, esta cifra continúa siendo significativa en los estados financieros de la Compañía.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 3 de 6)

En la Nota 7 - Cuentas por cobrar, llamo la atención con la cifra por valor de \$7.339.317.651, correspondiente a las cuentas por cobrar “glosadas”.

Las cuentas por cobrar glosadas corresponden a valores objetados por parte de las entidades responsables del pago, a las facturas radicadas entre los años 2010 a 2024 por parte de la Clínica Santa Sofía S.A.S; este rubro presenta incremento con respecto a su edad, generando que el 76.1% sea mayor a 360 días, lo cual disminuye su probabilidad de recuperabilidad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis auditoria, 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 la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999; la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta, de IVA e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 4 de 6)

- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2024, preparados por la administración.
- Respecto a los subsistemas de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT, de Administración de Riesgos de Corrupción, la Opacidad y el Fraude – SICOE y el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE, la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, presenta avance en su implementación, en concordancia con lo dispuesto en la Circular Externa 009 de 2016, Circular Externa 20211700000005-5 de 2021 y Circular Externa 2022151000000053-5 de 2022, emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud; no obstante, la Compañía debe continuar mejorando y fortaleciendo los subsistemas de riesgos.

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

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

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

La administración de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.

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

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las pruebas de auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros como un todo, están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 5 de 6)

La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar una incorrección material cuando existe; las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve, me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión; en el transcurso del año 2024 informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción y revisando las estrategias para implementar las acciones de mejora.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Compañía, así como del funcionamiento del proceso de control interno; para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea y de junta directiva.
- Otra documentación relevante tales como manuales, políticas y procedimientos.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 6 de 6)

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 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 SAS, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva; y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



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

Cali, marzo 7 de 2025