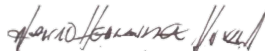




| ACTIVO                                                             |             | VARIACION         |               |                   |               |                  |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
| ACTIVOS CORRIENTES                                                 | Nota        | 2023              | %P            | 2022              | %P            | \$               | %            |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                         | <b>(4)</b>  | <b>178.114</b>    | <b>0,97</b>   | <b>480.408</b>    | <b>2,88</b>   | <b>(302.294)</b> | <b>-63%</b>  |
| 1105 CAJA                                                          |             | 6.877             |               | 4.339             |               | 2.538            | 58%          |
| 1110 BANCOS                                                        |             | 171.237           |               | 87.229            |               | 84.008           | 96%          |
| 1295 OTRAS INVERSIONES                                             |             |                   |               | 388.840           |               | (388.840)        | -100%        |
| <b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobr (5)</b> | <b>(5)</b>  | <b>9.073.168</b>  | <b>49,17</b>  | <b>9.420.272</b>  | <b>56,47</b>  | <b>(347.104)</b> | <b>-4%</b>   |
| 1301 CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR |             | 2.004.436         |               | 2.004.436         |               |                  | 100%         |
| 1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA                      |             | 6.472.007         |               | 8.855.925         |               | (2.383.918)      | -27%         |
| 1304 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA EN PROCESO JURIDICO  |             | 5.457             |               | 47.236            |               | (41.779)         | -88%         |
| 1306 GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)         |             | (1.130.892)       |               | (1.843.213)       |               | 712.321          | -39%         |
| 1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS                                |             | 28.101            |               | 141.085           |               | (112.985)        | -80%         |
| 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                        |             | 954.773           |               | 645.461           |               | 309.312          | 48%          |
| 1380 DEUDORES VARIOS                                               |             | 12.051            |               | 33.159            |               | (21.108)         | -64%         |
| 1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO                                       |             | 5.176.004         |               | 5.225.932         |               | (49.928)         | -1%          |
| 1399 PROVISIONES                                                   |             | (4.448.768)       |               | (3.685.313)       |               | (763.454)        | 21%          |
| <b>Inventarios</b>                                                 | <b>(6)</b>  | <b>288.233</b>    | <b>1,56</b>   | <b>318.803</b>    | <b>1,91</b>   | <b>(30.569)</b>  | <b>-10%</b>  |
| 1415 MEDICAMENTOS                                                  |             | 193.132           |               | 189.657           |               | 3.475            | 2%           |
| 1421 MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO                            |             | 76.960            |               | 121.458           |               | (44.497)         | -37%         |
| 1422 MATERIALES ODONTOLOGICOS                                      |             | 18.141            |               | 7.688             |               | 10.453           | 136%         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                                    |             | <b>9.539.516</b>  | <b>51,70</b>  | <b>10.219.483</b> | <b>61,26</b>  | <b>(679.967)</b> | <b>-7%</b>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                       |             |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>Propiedad, Planta Y Equipo</b>                                  | <b>(7)</b>  | <b>7.075.627</b>  | <b>38,34</b>  | <b>5.889.371</b>  | <b>35,30</b>  | <b>1.186.256</b> | <b>20%</b>   |
| 1504 TERRENOS                                                      |             | 1.186.942         |               | 1.186.942         |               | -                | 0%           |
| 1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES                                |             | 8.313.921         |               | 7.740.854         |               | 573.067          | 7%           |
| 1520 MAQUINARIA Y EQUIPO                                           |             | 726.689           |               | 114.156           |               | 612.533          | 537%         |
| 1524 EQUIPO DE OFICINA                                             |             | 976.033           |               | 935.367           |               | 40.666           | 4%           |
| 1528 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION                              |             | 309.743           |               | 333.961           |               | (24.217)         | -7%          |
| 1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO                         |             | 1.868.753         |               | 1.805.655         |               | 63.099           | 3%           |
| 1536 EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE                              |             | 97.353            |               | 97.353            |               | -                | 0%           |
| 1540 EQUIPO DE TRANSPORTE                                          |             | 47.180            |               | 47.180            |               | -                | 0%           |
| 1556 RED DE GASES                                                  |             | 612.021           |               | 189.396           |               | 422.625          | 223%         |
| 1592 DEPRECIACION ACUMULADA                                        |             | (7.063.009)       |               | (6.561.493)       |               | (501.516)        | 8%           |
| <b>Activos por impuestos diferidos</b>                             | <b>(8)</b>  | <b>1.837.798</b>  | <b>9,96</b>   | <b>74.152</b>     | <b>0,44</b>   | <b>1.763.645</b> | <b>2378%</b> |
| 1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO                                 |             | 1.837.798         |               | 74.152            |               | 1.763.645        | 2378%        |
| <b>Diferidos</b>                                                   | <b>(9)</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>      | <b>498.620</b>    | <b>2,99</b>   | <b>(498.620)</b> | <b>100%</b>  |
| 1710 Diferidos                                                     |             | -                 |               | 498.620           |               | (498.620)        | -100%        |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                 |             | <b>8.913.425</b>  | <b>48,30</b>  | <b>6.462.144</b>  | <b>38,74</b>  | <b>2.451.281</b> | <b>38%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                |             | <b>18.452.941</b> | <b>100,00</b> | <b>16.681.626</b> | <b>100,00</b> | <b>1.771.314</b> | <b>11%</b>   |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                         |             |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>PASIVO</b>                                                      |             |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                            |             |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>Beneficios a Empleados</b>                                      | <b>(10)</b> | <b>1.153.747</b>  | <b>5,99</b>   | <b>994.652</b>    | <b>6,49</b>   | <b>159.095</b>   | <b>16%</b>   |
| 2505 NOMINA POR PAGAR                                              |             | 209.801           |               | 258.930           |               | (49.129)         | -19%         |
| 2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS                                        |             | 431.905           |               | 330.713           |               | 101.192          | 31%          |
| 2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS                                     |             | 49.858            |               | 36.618            |               | 13.240           | 36%          |
| 2525 VACACIONES CONSOLIDADAS                                       |             | 284.801           |               | 179.801           |               | 105.000          | 58%          |
| 2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA                               |             | 176.024           |               | 133.494           |               | 42.529           | 32%          |
| 2380 ACREEDORES VARIOS                                             |             | 1.358             |               | 55.096            |               | (53.738)         | -98%         |
| <b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por paga (11)</b> | <b>(11)</b> | <b>10.400.081</b> | <b>53,96</b>  | <b>8.431.937</b>  | <b>54,98</b>  | <b>1.968.144</b> | <b>23%</b>   |
| 2205 NACIONALES                                                    |             | 908.458           |               | 730.626           |               | 177.832          | 24%          |
| 2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                                     |             | 9.420.903         |               | 7.614.016         |               | 1.806.886        | 24%          |
| 2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE                      |             | 57.500            |               | 61.864            |               | (4.364)          | -7%          |
| 2368 IMPUESTO INDUSTRIA COMERCIO RETENIDO                          |             | 227               |               | 217               |               | 10               | 5%           |
| 2705 Ingresos Recibidos por Anticipado                             |             | 12.993            |               | 25.213            |               | (12.220)         | -48%         |
| <b>Pasivos por impuestos corrientes</b>                            | <b>(12)</b> | <b>439</b>        | <b>0,00</b>   | <b>1.223</b>      | <b>0,01</b>   | <b>(784)</b>     | <b>100%</b>  |
| 2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR                           |             | 439               |               | 1.223             |               | (784)            | -64%         |
| <b>Otras provisiones corrientes</b>                                | <b>(13)</b> | <b>1.259.449</b>  | <b>6,53</b>   | <b>1.009.019</b>  | <b>6,58</b>   | <b>250.430</b>   | <b>25%</b>   |
| 2605 PARA COSTOS Y GASTOS                                          |             | 907.359           |               | 820.543           |               | 86.816           | 11%          |
| 2635 PARA CONTINGENCIAS                                            |             | 327.000           |               | 327.000           |               |                  | 100%         |
| 2810 CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR                                |             | 24.655            |               | 188.041           |               | (163.386)        | -87%         |
| 2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS                              |             | 435               |               | 435               |               | -                | 0%           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                      |             | <b>12.813.717</b> | <b>66,49</b>  | <b>10.436.831</b> | <b>68,05</b>  | <b>2.376.885</b> | <b>23%</b>   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                         |             |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>Otros pasivos financieros no corrientes</b>                     | <b>(14)</b> | <b>5.635.393</b>  | <b>29,24</b>  | <b>4.897.847</b>  | <b>31,94</b>  | <b>737.546</b>   | <b>15%</b>   |

|                                  |                                                     |                    |                 |                    |                 |                    |               |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------|
| 2127                             | CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO | 5.635.393          |                 | 4.897.847          |                 | 737.546            | 15%           |
|                                  | <b>Pasivo por Impuestos diferidos (15)</b>          | <b>823.351</b>     | <b>4,27</b>     | <b>2.154</b>       | <b>0,01</b>     | <b>821.196</b>     | <b>38118%</b> |
| 2212                             | IMPUESTO DIFERIDO PASIVO                            | 823.351            |                 | 2.154              |                 | 821.196            | 38118%        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> |                                                     | <b>6.458.744</b>   | <b>33,51</b>    | <b>4.900.001</b>   | <b>31,95</b>    | <b>1.558.743</b>   | <b>32%</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              |                                                     | <b>19.272.460</b>  | <b>100,00</b>   | <b>15.336.832</b>  | <b>100,00</b>   | <b>3.935.628</b>   | <b>26%</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                |                                                     |                    |                 |                    |                 |                    |               |
|                                  | <b>Capital emitido (16)</b>                         | <b>2.210.000</b>   | <b>(269,67)</b> | <b>2.210.000</b>   | <b>164,34</b>   | <b>-</b>           | <b>0%</b>     |
| 3105                             | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                           | 2.210.000          |                 | 2.210.000          |                 | -                  | 0%            |
|                                  | <b>Otras reservas</b>                               | <b>1.066.495</b>   | <b>(130,14)</b> | <b>1.066.495</b>   | <b>79,31</b>    | <b>-</b>           | <b>0%</b>     |
| 3305                             | RESERVAS OBLIGATORIAS                               | 218.023            |                 | 218.023            |                 | -                  | 0%            |
| 3310                             | RESERVAS ESTATUTARIAS                               | 848.472            |                 | 848.472            |                 | -                  | 0%            |
|                                  | <b>Revalorizacion Patrimonio</b>                    | <b>1.630.201</b>   | <b>(198,92)</b> | <b>1.630.201</b>   | <b>121,22</b>   | <b>-</b>           | <b>0%</b>     |
| 3410                             | REVALORIZACION DEL PATRIMONIO                       | 1.630.201          |                 | 1.630.201          |                 | -                  | 0%            |
|                                  | <b>Perdidas Acumuladas</b>                          | <b>(7.987.006)</b> | <b>974,60</b>   | <b>(7.022.275)</b> | <b>(522,18)</b> | <b>(964.731)</b>   | <b>14%</b>    |
| 3610                             | PÉRDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO                     | (7.987.006)        |                 | (7.022.275)        |                 | (964.731)          | 14%           |
|                                  | <b>Adopcion por Primera Vez</b>                     | <b>2.463.148</b>   | <b>(300,56)</b> | <b>4.425.104</b>   | <b>329,05</b>   | <b>(1.961.956)</b> | <b>-44%</b>   |
| 3505                             | TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO         | 2.463.148          |                 | 4.425.104          |                 | (1.961.956)        | -44%          |
|                                  | <b>Utilidades Retenidas</b>                         | <b>1.138.605</b>   | <b>(138,94)</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>1.138.605</b>   | <b>100%</b>   |
| 3705                             | Utilidades acumuladas                               | 1.138.605          |                 | -                  |                 | 1.138.605          | 100%          |
|                                  | <b>Resultado del Ejercicio</b>                      | <b>(1.340.963)</b> | <b>163,63</b>   | <b>(964.731)</b>   | <b>(71,74)</b>  | <b>(376.232)</b>   | <b>39%</b>    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |                                                     | <b>(819.520)</b>   | <b>100,00</b>   | <b>1.344.794</b>   | <b>100,00</b>   | <b>(2.164.314)</b> | <b>-161%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> |                                                     | <b>18.452.940</b>  |                 | <b>16.681.626</b>  |                 | <b>1.771.314</b>   | <b>11%</b>    |


  
**MAURICIO HERNANDEZ DURAN**  
 Representante Legal


  
**MONICA LICED POVEDA DIAZ**  
 Contador Público T.P. No. 286957 - T

  
**SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES**  
 T.P. 114681-T  
 REVISORIA FISCAL  
 Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA

|                                               | Nota        | 2023               |             | 2022              |            | VARIACION          |             |
|-----------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|------------|--------------------|-------------|
|                                               |             |                    | %P          |                   | %P         | \$                 | %           |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>     | <b>(17)</b> | <b>25.707.976</b>  | <b>100</b>  | <b>20.082.277</b> | <b>100</b> | <b>5.625.698</b>   | <b>28%</b>  |
| 4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS            |             | 2.008.359          |             | 1.743.361         |            | 264.998            | 15%         |
| 4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA     |             | 1.846.046          |             | 585.250           |            | 1.260.796          | 215%        |
| 4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E IN |             | 2.518.566          |             | 3.137.594         |            | (619.028)          | -20%        |
| 4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D |             | 2.200.517          |             | 920.549           |            | 1.279.968          | 139%        |
| 4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO    |             | 3.706.983          |             | 1.399.781         |            | 2.307.202          | 165%        |
| 4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO    |             | 121.770            |             | 15.471            |            | 106.299            | 687%        |
| 4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO             |             | 13.305.735         |             | 12.280.271        |            | 1.025.464          | 8%          |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                        | <b>(18)</b> | <b>24.178.580</b>  | <b>94</b>   | <b>17.323.706</b> | <b>86</b>  | <b>6.854.874</b>   | <b>40%</b>  |
| 6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS            |             | 3.580.218          |             | 2.794.494         |            | 785.724            | 28%         |
| 6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA     |             | 2.124.162          |             | 1.690.969         |            | 433.193            | 26%         |
| 6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION      |             | 3.273.829          |             | 2.411.370         |            | 862.459            | 36%         |
| 6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS   |             | 2.389.147          |             | 2.398.260         |            | (9.113)            | 0%          |
| 6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO    |             | 2.332.988          |             | 2.013.945         |            | 319.043            | 16%         |
| 6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO    |             | 4.977              |             | 24.973            |            | (19.996)           | -80%        |
| 6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO             |             | 10.473.259         |             | 5.989.695         |            | 4.483.563          | 75%         |
| <b>GANACIA BRUTA</b>                          |             | <b>1.529.396</b>   | <b>6</b>    | <b>2.758.572</b>  | <b>14</b>  | <b>(1.229.176)</b> | <b>-45%</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>               | <b>(19)</b> | <b>4.210.137</b>   | <b>16</b>   | <b>3.413.697</b>  | <b>17</b>  | <b>796.440</b>     | <b>23%</b>  |
| 5105 GASTOS DE ADMINISTRACION                 |             | 4.210.137          |             | 3.413.697         |            | 796.440            | 23%         |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                         | <b>(20)</b> | <b>222.691</b>     | <b>0,9</b>  | <b>101.641</b>    | <b>1</b>   | <b>121.050</b>     | <b>119%</b> |
| 4220 ARRENDAMIENTOS                           |             | 26.943             |             | 34.629            |            | (7.686)            | -22%        |
| 4250 RECUPERACIONES                           |             | 140.948            |             | 52.827            |            | 88.120             | 167%        |
| 4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES        |             | 109                |             | 905               |            | (796)              | -88%        |
| 4295 DIVERSOS                                 |             | 54.691             |             | 13.280            |            | 41.411             | 312%        |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                     | <b>(21)</b> | <b>648.712</b>     | <b>3</b>    | <b>440.400</b>    | <b>2</b>   | <b>208.313</b>     | <b>47%</b>  |
| 5305 FINANCIEROS                              |             | 179.013            |             | 82.427            |            | 96.586             | 117%        |
| 5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES      |             | 2.891              |             | 2.760             |            | 131                | 5%          |
| 5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS                   |             | 446.531            |             | 244.899           |            | 201.632            | 82%         |
| 5320 GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT |             | 2.827              |             | 19.334            |            | (16.506)           | -85%        |
| 5350 GASTOS DIVERSOS                          |             | 17.450             |             | 90.980            |            | (73.530)           | -81%        |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>  |             | <b>(3.106.763)</b> | <b>(12)</b> | <b>(993.883)</b>  | <b>(5)</b> | <b>(2.112.879)</b> | <b>213%</b> |
| 5415 INGRESO ( IMPUESTO DIFERIDO )            | (22)        | 1.765.800          | 7           | 29.152            | 0          | 1.736.647          | 5957%       |
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                  |             | <b>(1.340.963)</b> | <b>(5)</b>  | <b>(964.731)</b>  | <b>(5)</b> | <b>(376.232)</b>   | <b>39%</b>  |
| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>            |             |                    |             |                   |            |                    |             |
| <b>GANANCIAS - PERDIDAS POR REVALUACION</b>   |             |                    |             |                   |            |                    |             |
| Terrenos                                      |             |                    |             |                   |            |                    |             |
| 3505 Edificios                                |             | (823.351)          | (3)         |                   |            | (823.351)          | 0%          |
| <b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>            |             | <b>(2.164.314)</b> | <b>(8)</b>  | <b>(964.731)</b>  | <b>(5)</b> | <b>(1.199.583)</b> | <b>124%</b> |

  
MAURICIO HERNANDEZ DURAN  
Representante Legal

  
MONICA LICET POVEDA DIAZ  
Contador Público T.P. No. 286957 - T


  
SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES  
T.P. 114681-T  
REVISORIA FISCAL  
Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA




CLÍNICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.  
 NIT. 800.215.758 - 1  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022  
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)  
 ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

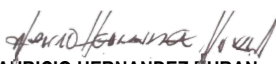
|                                        | Capital emitido  | Otras reservas   | Adopcion por<br>Primera Vez | Utilidades<br>Retenidas | Perdidas<br>Acumuladas | Resultado del<br>Ejercicio | Patrimonio al final del<br>periodo |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b> | <u>2.210.000</u> | <u>2.696.695</u> | <u>4.425.104</u>            |                         | <u>(7.022.275)</u>     | <u>(964.731)</u>           | <u>1.344.794</u>                   |
| Cambios en el Patrimonio               | -                | -                | (1.961.956)                 | 1.138.605               | (964.731)              | 964.731                    | (823.351)                          |
| Resultado del Ejercicio                | -                | -                | -                           |                         | -                      | (1.340.963)                | (1.340.963)                        |
| <b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b> | <u>2.210.000</u> | <u>2.696.695</u> | <u>2.463.148</u>            | <u>1.138.605</u>        | <u>(7.987.006)</u>     | <u>(1.340.963)</u>         | <u>(819.520)</u>                   |

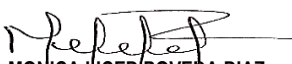
  
**MAURICIO HERNANDEZ DURAN**  
 Representante Legal


  
**MONICA LICED POVEDA DIAZ**  
 Contador Público T.P. No. 286957 - T

  
**SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES**  
 T.P. 114681 -T  
**REVISOR FISCAL**  
 Designada por BAKER TILLY COLOMBIA SA  
 (Ver opinión adjunta)

|                                                                    | 2023               | 2022               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación:                   |                    |                    |
| Perdida del ejercicio                                              | (1.340.963)        | (964.731)          |
| Partidas que no afectan el efectivo                                |                    |                    |
| Depreciación                                                       | 569.648            | 441.857            |
| Provisión de Cartera                                               | 869.312            | 834.532            |
| Impuesto diferido por depreciación de valorización                 | <u>(823.351)</u>   | <u>-</u>           |
|                                                                    | <u>615.609</u>     | <u>1.276.389</u>   |
| Total partidas que no afectan el efectivo                          | (725.354)          | 311.658            |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>                         |                    |                    |
| Disminución de deudores                                            | (522.208)          | (4.412.230)        |
| Aumento en activo diferido                                         | (1.763.645)        | (28.306)           |
| Aumento en Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 1.968.144          | 4.380.493          |
| Aumento en Pasivos por impuestos diferidos                         | 821.196            | (846)              |
| Disminución en Pasivos por impuestos corrientes                    | (784)              | (485)              |
| Aumento en Beneficios a Empleados                                  | 159.095            | (418.295)          |
| Otros pasivos financieros corrientes                               | 250.430            | 847.032            |
| Disminución en Diferidos                                           | 498.620            | (498.620)          |
| Disminución en Inventarios                                         | <u>30.569</u>      | <u>(122.086)</u>   |
|                                                                    | <u>1.441.418</u>   | <u>(253.343)</u>   |
| <b>Efectivo Usado (provisto) por actividades de operación</b>      | 716.064            | 58.315             |
| Flujo de efectivo por actividades de inversión:                    |                    |                    |
| Aumento en adiciones a Propiedad, Planta y Equipo                  | (1.755.904)        | (1.884.302)        |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                      | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| <b>Efectivo neto usado por actividades de inversión</b>            | <u>(1.755.904)</u> | <u>(1.884.302)</u> |
| Flujo de efectivo por actividades de financiación:                 |                    |                    |
| <b>Efectivo neto por actividades de financiación</b>               | 737.546            | 2.213.463          |
| Disminución neta del Efectivo                                      | (302.294)          | 387.477            |
| Efectivo al comienzo del año                                       | <u>480.408</u>     | <u>92.932</u>      |
| <b>Efectivo al final del año</b>                                   | <u>178.114</u>     | <u>480.408</u>     |

  
**MAURICIO HERNANDEZ DURAN**  
 Representante Legal

  
**MONICA LICED POVEDA DIAZ**  
 Contador Público T.P. No. 286957 - T

  
**SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES**  
 T.P. 114681 -T  
**REVISOR FISCAL**  
 Designada por BAKER TILLY COLOMBIA SA  
 (Ver opinión adjunta)

**Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. (en adelante la Clínica) fue constituida de acuerdo con Escritura Pública No. 2415 del 21 de diciembre de 1993 de la Notaria Segunda de San Gil y por medio de la escritura No 516 del 25 de junio de 1997 se estableció como sociedad por acciones, de naturaleza privada y se rige por las normas del Código de Comercio para las sociedades anónimas. establecida como sociedad por acciones, de naturaleza privada y se rige por las normas del Código de Comercio para las sociedades anónimas. El objeto social de la sociedad es prestar directamente o por intermedio de personas contratadas todos los servicios de salud en las distintas especialidades médicas que su capacidad técnica y científica le permitan, de conformidad con las normas legales que rige la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud a los cotizantes y beneficiarios del Sistema de Seguridad Social en salud y el público en general. Adelantar labores de promoción de salud para la educación, información y fomento de esta, así como la prevención de enfermedades y recuperación de rehabilitación; actuar como institución prestadora de servicios de salud conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la Ley 100 de 1993 de Seguridad Social.

El capital accionario de la Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. presenta la siguiente distribución:

| <b>Relación Detallada de Accionistas</b> | <b>\$</b>        | <b>%</b>    |
|------------------------------------------|------------------|-------------|
| Fundación Avanzar Fos                    | 1,847,000        | 83.57%      |
| Carmen Sofia Echeverria Wandurraga       | 33,000           | 1.49%       |
| Enrique Mateus Goyeneche                 | 31,000           | 1.40%       |
| Jairo Bohórquez Ferreira                 | 30,500           | 1.38%       |
| José Amilkar Riveros M                   | 27,000           | 1.22%       |
| Bernardo Rúgeles Otero                   | 25,500           | 1.15%       |
| Julieta Rueda García                     | 25,500           | 1.15%       |
| Gerardo Rúgeles Castillo                 | 23,000           | 1.04%       |
| Sandra Lucía Diaz Roncancio              | 23,000           | 1.04%       |
| Salustiano Duarte Fajardo                | 22,500           | 1.02%       |
| José Alberto Martínez Sánchez            | 22,500           | 1.02%       |
| Carlos Alberto Guarín Barón              | 22,500           | 1.02%       |
| Rosalba Rodríguez Ordoñez                | 22,000           | 1.00%       |
| Franklin Roberto Quiroz Diaz             | 22,000           | 1.00%       |
| Omar Fernando Gomezese Ribero            | 13,500           | 0.61%       |
| Rafael Amaya Estévez                     | 5,000            | 0.23%       |
| Jaime Osorio Rojas                       | 2,500            | 0.11%       |
| Hilda María González Macías              | 12,000           | 0.54%       |
| <b>TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL</b>          | <b>2,210,000</b> | <b>100%</b> |

### **Naturaleza de las operaciones**

Para el cumplimiento de sus objetivos Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. realiza actividades de servicios de salud en las distintas especialidades médicas en la ciudad de San Gil y el término de duración legal se extiende hasta 15 de junio de 2047.

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

### **Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Clínica presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para la preparación de la Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Clínica Santa Cruz de la Loma S.A., se acogió al artículo 2 del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015 y a la circular externa 001 del 19 de enero de 2016 de la superintendencia nacional de salud, el cual modificó el cronograma, dando un año adicional en el proceso de convergencia a las entidades pertenecientes al grupo 2 y que a la vez componen el sistema general de seguridad social en salud, en este sentido la fecha de transición fue el 01 de enero de 2016 y la etapa de aplicación a estándares internacionales de información financiera es a partir del primero (01) de enero del año 2017.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de la Clínica y teniendo en cuenta que:

- a) La Clínica no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La Clínica no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.



- c) La Clínica no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

### **Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS**

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Un activo financiero es cualquier activo que sea:

- a. Efectivo;
- b. Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- c. Un derecho contractual:
  1. A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad
  2. A intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad
- d. Un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:
  1. Un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios
  2. Un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

La CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A., establece que los elementos del efectivo son aquellos recursos que mantiene como una disponibilidad inmediata tales como caja y los saldos de cuentas bancarias en entidades financieras.

Así mismo establece que los elementos de equivalentes del efectivo comprenden las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo.

Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:



a. Una obligación contractual:

1. De entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad
2. De intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad

b. Un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:

1. Un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio
2. Un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad. A este efecto, los derechos, opciones o certificados de opciones para compra de acciones (warrants) para adquirir una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad por un importe fijo de cualquier moneda son instrumentos de patrimonio si la entidad ofrece los derechos, opciones o certificados de opciones para compra de acciones (warrants) de forma proporcional a todos los propietarios existentes de la misma clase de sus instrumentos de patrimonio no derivados propios. A estos efectos los instrumentos de patrimonio propio de la entidad no incluyen los instrumentos financieros con opción de venta clasificados como instrumentos de patrimonio, instrumentos que imponen una obligación a la entidad de entregar a terceros un participación proporcional de los activos netos de la entidad solo en el momento de la liquidación y que se clasifican como instrumentos de patrimonio o los instrumentos que son contratos para la recepción o entrega futura de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

### **Reconocimiento**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá un activo o un pasivo financieros en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

### **Medición Inicial**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá inicialmente un activo o un pasivo financieros al precio de la transacción, el cual es equivalente, al precio de la factura expedida y/o recibida.

Debido a que la Clínica no maneja transacciones de financiación, no mantiene acuerdos comerciales y tampoco financia a una tasa de interés; no podrá medir los activos o pasivos financieros (excepto las obligaciones financieras) inicialmente al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, de acuerdo con lo establecido por la sección 11 contemplada en el Decreto 3022 de 2013.

### **Medición Posterior**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá los instrumentos financieros al final de cada periodo sobre el que se informa, al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

El costo amortizado de un activo o un pasivo financieros en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a. El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros,
- b. Menos los reembolsos del principal,
- c. Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no tendrá en cuenta la amortización acumulada (establecida mediante el método de interés efectivo resultante de la diferencia entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento) debido a que sus activos y pasivos financieros no tienen establecida una tasa de interés de acuerdo con lo contemplado en la sección 11 del Decreto 3022 de 2013.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero (o de un grupo de activos o pasivos financieros) y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial.

### **Deterioro de los Instrumentos Financieros**

LA CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A., establece tres grupos de clientes para sus cuentas por cobrar los cuales son Clientes Principales con una participación del más del 90% de los ingresos operacionales, Clientes Particulares y Otros Clientes. Con esto determina que:

- A las EPS con una participación mayor al 90% de los ingresos operacionales, se establecerá el porcentaje de recuperación de los últimos 3 años y se traerá a valor presente, posteriormente a la edad mayor a 360 días se descontará el valor de recuperación y la diferencia se deteriorará al 100%.
- Para los Clientes particulares personas naturales se les debe aplicar deterioro de 100%, con un vencimiento de cartera mayor a 30 días.
- Para los otros clientes, establece que las cuentas por cobrar de recuperación corriente son todas aquellas menor a 120 días, lo anterior con base al ciclo de recuperación de cartera que tiene establecido con este tipo de clientes.

Así mismo efectuara deterioro de valor al 100% de sus cuentas por cobrar con un vencimiento igual o mayor a 361 días.

Así mismo CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA evaluará al final de cada período si existe evidencia objetiva que un cliente o grupo de ellos incluidos en las cuentas por cobrar estén deteriorados evaluando los siguientes aspectos:

- Dificultades financieras significativas por parte del cliente.
- Incumplimientos en las fechas de pago.
- Una alta probabilidad de quiebra u otro tipo de insolvencia financiera del cliente.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

## **INVENTARIOS**

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Donde los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones; o en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

### **Medición Inicial**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA, medirá los inventarios inicialmente al costo, el cual comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que, no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros, costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

### **Medición Posterior**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá posteriormente los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costos excluidos de los inventarios

- a. Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- b. Costos de venta.

### **Método del Costo**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá el costo de los inventarios utilizando el método de costo promedio ponderado.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

### **Deterioro**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. evaluara periódicamente el deterioro de los inventarios. Éste puede originarse por la obsolescencia, en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable en el propósito de negocio. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto invertido en los inventarios no podrá ser recuperado a través de la venta o el consumo de estos. El deterioro de los inventarios se registra con cargo a resultados del período.

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El propósito de esta política es definir las reglas contables y de revelación con respecto a las Propiedades, Planta y Equipo que mantiene CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA, para asegurar la consistencia y uniformidad en los reportes financieros con la NIIF para Pymes aplicable y otras regulaciones para los estados financieros.

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que son mantenidos para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendar a otros, o para propósitos administrativos, y se espera sean usados durante más de un periodo. Puede ser apropiado agregar partidas individualmente insignificantes, tales como moldes, herramientas y matrices, etc.

### **Reconocimiento**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA reconocerá el costo de un activo como propiedad, planta y equipo si y solo si:

1. Son bienes muebles o inmuebles que estén mantenidos para suministro de bienes o servicios o para usos administrativos, siempre y cuando se esperen usar durante más de un año.
2. Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluyan a CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA.
3. El costo de la partida puede ser medido con fiabilidad.
4. Los bienes entregados en comodato se contabilizarán como propiedades, planta y equipo y su depreciación será asumida por la entidad administradora.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA solo reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo aquellos bienes que superen el monto de 3 smmlv.

### **Medición Inicial**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas.
2. 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 CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y la manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona correctamente.
3. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

Los siguientes no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo de CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA:

1. Costos de apertura de una nueva instalación.
2. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.

### **Medición Posterior**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA tras su reconocimiento inicial debe medir sus propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Componentes del costo: Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, después de deducir rebajas o descuentos, costos indirectos atribuibles que le dan al activo condiciones y ubicación para operar en forma prevista, estimación inicial de los costos de desmantelamiento y de retiro del elemento, si procede costos por rehabilitación del lugar.

### **Costos posteriores**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA no reconocerá los costos derivados del mantenimiento regular que se le debe hacer a un elemento de propiedad, planta y equipo, para que se conserve en condiciones normales, este se debe llevar como gasto en el periodo en el que incurre.

### Reemplazo de un componente del activo

Cuando CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA reemplace una parte del activo, se debe evaluar primero si el cambio generara un beneficio adicional para llevarlo como mayor valor del activo correspondiente, y segundo si el costo es significativo con relación al valor total del activo se reconocerá por separado y se depreciara según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo, teniendo en cuenta que aumente la vida útil del bien.

### Depreciación

-La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, es decir, cuando esté ubicado y con las condiciones necesarias para ser capaz de operar en la manera que la administración tiene prevista.

-El método de depreciación que utilizará CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA será línea recta.

| Descripción                                                               | Vida útil    | Método |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|
| Construcciones y edificaciones                                            | 20 a 30 años | Lineal |
| Maquinaria y Equipo                                                       | 10 años      | Lineal |
| Equipo de Oficina                                                         | 10 años      | Lineal |
| Equipo de Computo y Comunicación                                          | 5 años       | Lineal |
| Equipo de Transporte                                                      | 5 años       | Lineal |
| Equipo Medico Cientifico                                                  | 3 años       | Lineal |
| Los Terrenos tienen una vida util indefinida por lo tanto no se deprecian |              |        |

-CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA reconocerá el cargo por depreciación de cada periodo en el resultado del periodo.

-Los terrenos se separan de los edificios y no se deprecian.

-Las propiedades, planta y equipo adquiridos bajo leasing financiero son depreciados a lo largo de la vida útil del activo.

-CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA utilizara la depreciación por componentes para aquellos activos fijos que así lo requieran.

### Vida útil

La vida útil de los activos fijos será estimada de acuerdo con la evaluación y calificación dada por los expertos que hacen uso de los bienes.

Los valores residuales y la vida útil de cada propiedad se revisan y ajustan de ser necesario a la fecha de cierre de cada periodo.



### **Baja En Cuenta**

- a. CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA dará de baja un activo cuando se realice su venta y/o cuando no se esperen beneficios económicos del mismo.
- b. La ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas, como la diferencia entre el producto neto de la venta y el importe en libros del activo.
- c. Reconocer la ganancia o pérdida por la baja en cuentas en el resultado del periodo en el que el elemento sea dado de baja.

### **PASIVOS Y PATRIMONIO**

Asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio.

#### **Reconocimiento**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: (a) se 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 empresa en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y, (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Los pasivos se formalizan a través de facturas, cuentas de cobro y otros comprobantes por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. No obstante, bajo NIIF para Pymes el reconocimiento se da cuando se encuentra satisfecho por la transferencia de riesgos y beneficios a la entidad, de bienes y servicios, de los cuales la entidad espera fluyan beneficios económicos futuros.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los pasivos al costo sino se considera una transacción de financiación, de lo contrario los medirá al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuando en las condiciones contractuales pactadas con los proveedores, establezca intereses de mora por el pago no oportuno de las obligaciones dichos intereses deberán ser causados a la tasa de interés señalada dentro del mismo contrato, si dentro del contrato se establece el pago de los intereses, pero no contempla la Tasa de interés se debe tomar como base el DTF establecido por el Gobierno Nacional al momento de la causación. En aquellos contratos donde no se establezca intereses de mora no se causarán los mismo teniendo en cuenta la costumbre comercial del país.

#### **Información a Revelar**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. debe revelar respecto a las cuentas por pagar las políticas contables, métodos adoptados, el criterio de reconocimiento y las bases de medición aplicadas, incluyendo:

- Los criterios que se aplican al determinar cuándo reconocer en el estado de situación financiera una cuenta por pagar, así como cuando se dan de baja dichas cuentas por pagar.
-



- Las bases de medición aplicadas a las cuentas por pagar tanto en el reconocimiento inicial como en los períodos posteriores. Pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y el importe que CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A., estaría obligada contractualmente a pagar al tenedor de la obligación, en el momento del vencimiento.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. revelará información sobre las cuentas por pagar designados para ser llevados al valor razonable con cambios en ganancias y pérdidas.

- El importe total de los gastos por intereses (calculados utilizando el método de la tasa de interés efectiva) producidos por los pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados.
- Los ingresos y gastos por comisiones (distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva) que provengan de pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados.
- Se debe mostrar en cuadro comparativo entre los pasivos corrientes y no corrientes discriminados por tercero.
- Un análisis de los vencimientos de los pasivos financieros que muestre los plazos contractuales de vencimiento remanentes.
- Adicionalmente, para las cuentas por pagar a plazos mayores de un año, contado a partir de su fecha de expedición, debe indicarse los plazos y condiciones, incluyendo fecha estimada o pactada de pago; confirmar que el valor a cancelar será el mismo causado desde el inicio de la transacción y no se pagarán intereses moratorios; la moneda en que se exigirán los pagos, en caso de que ésta sea diferente de la moneda funcional de CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.

## **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y determinar cuándo deben ser reconocidos.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá los ingresos al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, neto de cualquier descuento, bonificación o rebaja.

Si la transacción se vuelve financiera (otorga plazo), CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. determinará el valor razonable descontando los pagos futuros usando la mejor tasa de:

- Tasa vigente de un instrumento similar con calificación financiera parecida a la que tiene el cliente que lo acepta, o
- Tasa que iguale el valor de contado de los bienes o servicios vendidos

La diferencia CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. la reconocerá como un ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Si hay intercambio de bienes y servicios similares: CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no considerará el intercambio como una transacción que produce ingresos.

Si hay intercambio de bienes y servicios diferentes: CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. considerará el intercambio como una transacción que produce ingresos.

Si no se puede medir con fiabilidad el valor de los bienes o servicios recibidos: CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. los reconocerá al valor razonable de los bienes o servicios entregados.

### **Identificación de la transacción**

El criterio usado para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción.

En determinadas circunstancias, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. aplicará el reconocimiento, por separado, a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

### **Venta de bienes**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá y registrará una venta de bienes si y solo si:

- a. Se han transferido los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- d. Es probable que se reciban los beneficios económicos asociados,
- e. Los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos con fiabilidad.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los ingresos y los gastos relacionados con una misma transacción simultáneamente.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no podrá reconocer los ingresos de actividades ordinarias, si no es posible medir fiablemente los gastos correlacionados con el ingreso. Cualquier contraprestación ya recibida se registrará como un pasivo.

### **Prestación de servicios**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá la prestación de servicios, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que se reciban los beneficios económicos;
- c) el grado de terminación al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad;
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

### **Método del porcentaje de terminación:**

Para reconocer el ingreso se basa en cualquiera de los siguientes métodos:

- Inspección de los trabajos ejecutados.
- Proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total a prestar.
- Proporción de los costos incurridos con respecto al total de costos.

Cuando el resultado no pueda ser estimado de forma fiable, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los ingresos de forma equivalente a los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Cuando surja una incertidumbre relacionada con el cobro de un saldo incluido previamente en los ingresos, la cantidad correspondiente será reconocida por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. como un gasto y no se ajustará el importe del ingreso originalmente reconocido.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los ingresos y los gastos relacionados con una misma transacción simultáneamente.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. será capaz de hacer estimaciones fiables después que se han acordado los siguientes asuntos:

- a) los derechos exigibles por cada uno de los implicados, acerca del servicio que las partes han de suministrar o recibir;
- b) la contrapartida del intercambio;
- c) la forma y plazos de pago.

### **Intereses, regalías y dividendos**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los intereses, regalías y dividendos si se cumple que:

- sea probable que se reciban los beneficios económicos asociados;
- el importe pueda medirse con fiabilidad;

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. los reconocerá de acuerdo a las siguientes bases:

- los intereses utilizando el método del tipo de interés efectivo;
- las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la sustancia del acuerdo en que se basan;
- los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

**Establecer el deterioro del valor de los activos distintos a:**

- Activos por impuestos diferidos
- Activos procedentes de beneficios a los empleados

- Activos financieros que estén dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos
- Propiedades de inversión medidas al valor razonable

### **Medición del importe recuperable**

Es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

### **Valor razonable menos costos de venta**

La mejor evidencia del valor razonable del activo menos los costos de venta es la existencia de un precio, dentro de un compromiso formal de venta, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, ajustado por los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición del activo.

### **Bases para la estimación de los flujos de efectivo futuros**

En la determinación del valor en uso CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.:

- a. Basará las proyecciones de los flujos de efectivo en hipótesis razonables y fundamentadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia.
- b. Basará las proyecciones de flujos de efectivo en los presupuestos o pronósticos financieros más recientes, que hayan sido aprobados por la gerencia.
- c. Estimaré las proyecciones de flujos de efectivo posteriores al periodo cubierto por los presupuestos o pronósticos más recientes.

### **Composición de las estimaciones de los flujos de efectivo futuros**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. incluirá en sus estimaciones de los flujos de efectivo lo siguiente:

- a. Proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo.
- b. Proyecciones de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar las entradas de efectivo por la utilización continuada del activo (incluyendo, en su caso, los pagos que sean necesarios para preparar al activo para su utilización), y puedan ser atribuidas directamente, o distribuidas según una base razonable y uniforme, a dicho activo.
- c. Los flujos netos de efectivo que, en su caso, se recibirían (o pagarían) por la disposición del activo, al final de su vida útil.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. estimará los flujos de efectivo futuros, para el activo, teniendo en cuenta su estado actual.

### **Tasa de descuento**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. utilizará la tasa o tasas de descuento antes de impuestos, que reflejen las evaluaciones actuales del mercado correspondientes:

- a. Al valor temporal del dinero;
- b. De los riesgos específicos del activo para los cuales las estimaciones de flujos de efectivo futuros no hayan sido ajustadas.

### **Reconocimiento y medición de la pérdida por deterioro del valor**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reducirá el importe en libros de un activo hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es reconocida por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. como una pérdida por deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. la reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra Norma.

Cualquier pérdida por deterioro del valor, en los activos revaluados, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. la tratará como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra Norma.

Tras el reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. ajustará los cargos por depreciación del activo en los periodos futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

### **Reversión de las pérdidas por deterioro del valor**

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida, en periodos anteriores, ya no existe o podría haber disminuido. Si existiera tal indicio, la compañía estimará de nuevo el importe recuperable del activo.

Al evaluar si existen indicios de que la pérdida por deterioro del valor, reconocida en periodos anteriores, ya no existe o podría haber disminuido en su cuantía, la compañía considerará, como mínimo, los indicios existentes en fuentes externas e internas de información.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor.

### **Reversión de la pérdida por deterioro del valor de un activo individual**

El importe en libros de un activo incrementado tras la reversión de una pérdida por deterioro del valor no excederá al importe en libros que podría haberse obtenido (neto de amortización o depreciación) si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo en periodos anteriores.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá la reversión de una pérdida por deterioro del valor en un activo en el resultado del periodo, a menos que el activo estuviera registrado según su importe revaluado. Cualquier reversión de la pérdida por deterioro del valor en un activo previamente revaluado, se tratará como un aumento por revaluación.

Una reversión de una pérdida por deterioro del valor correspondiente a un activo revaluado se reconocerá en otro resultado integral e incrementará el superávit de revaluación de ese activo.

En la medida en que la pérdida por deterioro del valor del mismo activo revaluado haya sido reconocida previamente en el resultado del periodo, la reversión también será reconocida por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. en el resultado del periodo.

Luego de haber reconocido una reversión de la pérdida por deterioro del valor, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. ajustará los cargos por depreciación del activo para los periodos futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

### **Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Clínica ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a





cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

### **Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles**

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

La Clínica considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Clínica registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.



La Clínica evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

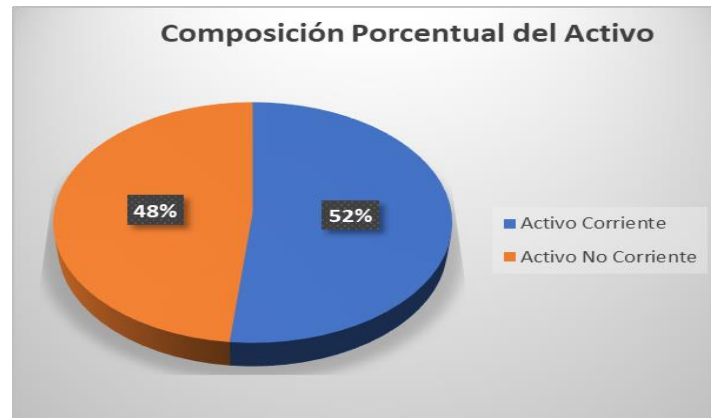
### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DICIEMBRE DE 2023

La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de la CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA es:



A. La composición porcentual de sus activos a diciembre 31 de 2023 corresponde así:

Del total del activo, \$9.539.516 corresponde al Activo Corriente y \$8.913.425 al Activo no corriente como se detalla a continuación:



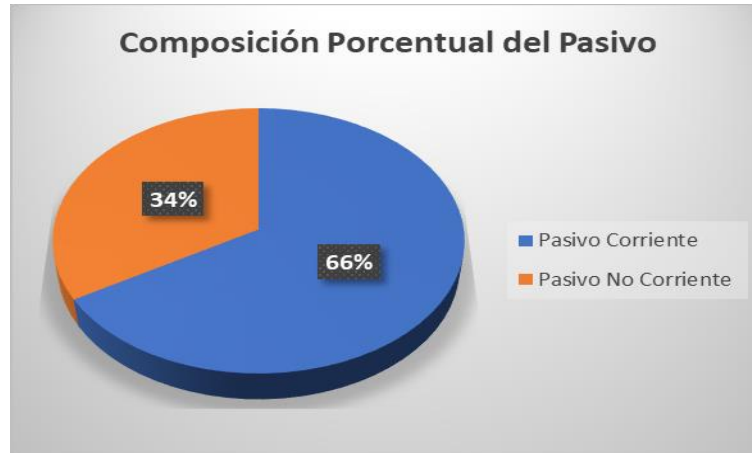
Del 51,70% del Activo Corriente, el 49,7% corresponde a las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar detalladas en la nota 5 correspondiente de este informe.

Del Activo no corriente que corresponde al 48,30 % del total del activo, el 38,34% corresponde a la Propiedad Planta y equipo detallado en la nota 7 de estas revelaciones a los estados financieros

La Composición porcentual detallada de los activos está definida así:

| <b>ACTIVO</b>                                      |                   |               |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                          | <b>2023</b>       | <b>%P</b>     |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                | 178.114           | <b>0,97</b>   |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por | 9.073.168         | <b>49,17</b>  |
| Inventarios                                        | 288.233           | <b>1,56</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                    | <b>9.539.516</b>  | <b>51,70</b>  |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                       |                   |               |
| Propiedad, Planta Y Equipo                         | 7.075.627         | <b>38,34</b>  |
| Activos por impuestos diferidos                    | 1.837.798         | <b>9,96</b>   |
| Diferidos                                          | -                 | -             |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                 | <b>8.913.425</b>  | <b>48,30</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                | <b>18.452.941</b> | <b>100,00</b> |

- B. Del total del pasivo, \$ 12.813.717 corresponde al pasivo corriente y \$6.458.744 al pasivo no corriente.



Del pasivo corriente el 53.96% corresponde a cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, el 5.99% corresponde a beneficios con empleados, el 6.53% a otros pasivos corrientes y el 0.01% a pasivos por impuestos corrientes, esto detallado en las notas 11, 10, 13 y 12 respectivamente

La composición porcentual de los pasivos está definida así:

| <b>PASIVO</b>                                           |                   |               |
|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                 |                   |               |
| Beneficios a Empleados                                  | 1.153.747         | 5,99          |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10.400.081        | 53,96         |
| Pasivos por impuestos corrientes                        | 439               | 0,00          |
| Otras provisiones corrientes                            | 1.259.450         | 6,53          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                           | <b>12.813.717</b> | <b>66,49</b>  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                              |                   |               |
| Otros pasivos financieros no corrientes                 | 5.635.393         | 29,24         |
| Pasivo por Impuestos diferidos                          | 823.351           | 4,27          |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                        | <b>6.458.744</b>  | <b>33,51</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                     | <b>19.272.461</b> | <b>100,00</b> |

C. La composición porcentual del patrimonio está definida de la siguiente manera:

| <b>PATRIMONIO</b>                |                  |                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Capital emitido</b>           | 2.210.000        | <b>(269,67)</b> |
| <b>Otras reservas</b>            | 1.066.495        | <b>(130,14)</b> |
| <b>Revalorizacion Patrimonio</b> | 1.630.201        | <b>(198,92)</b> |
| <b>Perdidas Acumuladas</b>       | (7.987.006)      | <b>974,60</b>   |
| <b>Adopcion por Primera Vez</b>  | 2.463.148        | <b>(300,56)</b> |
| <b>Utilidades Retenidas</b>      | 1.138.605        | <b>(138,94)</b> |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>   | (1.340.963)      | <b>163,63</b>   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>(819.520)</b> | <b>100,00</b>   |

Las pérdidas acumuladas corresponden a más del 974% total del patrimonio. El detalle se relaciona en la nota de las revelaciones a los estados financieros

#### **Nota 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo incluye todos los valores consignados en las cuentas bancarias y valores de inmediata realización, se reconocen a valor razonable, los valores que componen este rubro se encuentran compuestos por las partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

El saldo de este rubro se detalla de la siguiente manera:

| <b>DETALLE DE CUENTAS</b>      | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas Corrientes y de Ahorro | 171.237           | 87.229            |
| Saldo en Cajas                 | 6.877             | 4.339             |
| Inversiones                    |                   | 388.840           |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>178.114</b>    | <b>480.408</b>    |

El saldo en cajas está compuesto por:

- ✓ Caja General por valor de \$ 4.427
- ✓ Cajas Menores por valor de \$ 2.000
- ✓ Base de Cajas de Recaudo por valor de valor: \$ 450

El valor de la caja general corresponde a las cuotas moderadoras recibidas en los últimos días del mes de diciembre que no se alcanzaron a enviar con la transportadora al banco.

Dentro de este rubro, las cuentas bancarias presentan un saldo a 31 de diciembre por valor de \$171.237

En la conciliación bancaria como detalle adicional se identifican los pagos pendientes por aplicar en donde se tienen identificados terceros por valor de \$ 1.130.892 y sin identificar se tienen \$ 24.655

| TERCERO                                 | No. DE PARTIDAS | VALOR            | %           |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|-------------|
| Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.   | 49              | 995.348          | 86%         |
| Salud Total Eps                         | 18              | 65.120           | 6%          |
| Entidad Promotora De Salud Sanitas Sa   | 60              | 26.164           | 2%          |
| Regional De Aseguramiento En Salud No 5 | 9               | 10.797           | 1%          |
| Unión Temporal Red Integrada Foscal-Cub | 12              | 9.175            | 1%          |
| Total Otros Terceros                    | 72              | 24.288           | 2%          |
| <b>TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVOS</b>   | <b>148</b>      | <b>1.130.892</b> | <b>98%</b>  |
| Cliente No Identificado                 | 22              | 24.655           | 2%          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                    | <b>220</b>      | <b>1.155.547</b> | <b>100%</b> |

En el mes de noviembre se recibieron en efectivo los títulos valores para la devolución de impuestos que la DIAN reconoció a favor de la entidad mediante resolución número 1117606080919 del 06 de octubre de 2023, por valor de \$558.219 este rubro se utilizó para el pago de prestadores médicos y proveedores de la clínica.

#### **Nota 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de “facturación y cartera” y contabilizadas con datos consolidados a través de la interfaz directa y la facturación manual.

Con base en las políticas contables aprobadas por la Administración de la Clínica, el deterioro de cartera se registrará en los Estados Financieros aplicando el método de valoración de cartera y analizando la recuperación por tercero para poder establecer la provisión que se debe afectar por cada cliente. El análisis de deterioro se realiza en los meses de junio y diciembre de cada año. Para el mes de diciembre de 2023 se realizó registro de deterioro de cartera por valor de \$ 397.142, en el año 2023 se reconoció un total de deterioro por valor de \$ 869.312

| CONCEPTO                                | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Anticipo De Impuestos Y Contribuciones  | 954.773          | 645.461          |
| Anticipos, Avances Y Depósitos          | 28.101           | 141.085          |
| Cientes Nacionales Facturación Radicada | 7.518.579        | 7.171.338        |
| Deudas De Difícil Cobro                 | 5.176.004        | 5.225.932        |
| Deudores Varios                         | 12.051           | 33.159           |
| Provisiones                             | (4.616.338)      | (3.796.703)      |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>9.073.168</b> | <b>9.420.272</b> |

A continuación, se presenta el estado de la cartera por prestación de servicios de salud lo cual corresponde a: Los Clientes Nacionales facturación radicada, las deudas de difícil cobro y las provisiones relacionadas en el cuadro anterior

| TERCERO                              | 091_180        | 181_360        | 361_Mas          | SUBTOTAL CARTERA  | PAGOS PTES POR APLICAR | TOTAL CARTERA     | DETERIORO          | %           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Fundación Oftalmológica De Santa     | -              | -              | -                | 5.571.480         | -                      | 5.571.480         | -                  | 44%         |
| Cafesalud Eps                        | -              | -              | 3.313.298        | 3.313.298         | -                      | 3.313.298         | (2.977.887)        | 26%         |
| Nueva Empresa Promotora De Salu      | 146.483        | 153.894        | 632.145          | 1.124.325         | (995.348)              | 128.977           | (21.329)           | 1%          |
| Medimas Eps S.A.S.                   | -              | -              | 940.165          | 940.165           | -                      | 940.165           | (652.391)          | 7%          |
| SaludCoop Eps                        | -              | -              | 822.941          | 822.941           | -                      | 822.941           | (718.889)          | 6%          |
| Entidad Promotora De Salud Sanita    | 3.098          | 52.991         | 47.687           | 358.589           | (26.164)               | 332.425           | (9.258)            | 3%          |
| U.T. Red Integral Foscal- Cub        | 3.720          | 111            | 675              | 283.411           | (9.175)                | 274.237           | (145)              | 2%          |
| Salud Total Eps                      | 13.315         | 15.772         | 49.532           | 223.790           | (65.120)               | 158.669           | (8.921)            | 1%          |
| Coosalud Entidad Promotora De Sa     | 12.105         | 15.081         | 111.485          | 171.337           | (3.510)                | 167.828           | (76.993)           | 1%          |
| Entidad Promotora De Salud Famis     | 29.222         | 47.692         | 13.519           | 148.980           | (4.668)                | 144.312           | (3.711)            | 1%          |
| Dispensario Médico Bucaramanga       | 16.997         | 46.174         | 4.768            | 112.529           | (173)                  | 112.356           | (4.244)            | 1%          |
| Caja De Compensación Familiar Co     | 6.317          | 8.652          | 3.909            | 76.518            | (474)                  | 76.044            | (1.578)            | 1%          |
| <b>TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVO</b> | <b>231.258</b> | <b>340.368</b> | <b>5.940.123</b> | <b>13.147.363</b> | <b>(1.104.632)</b>     | <b>12.042.732</b> | <b>(4.475.347)</b> | <b>95%</b>  |
| <b>TOTAL OTROS TERCEROS</b>          | <b>13.571</b>  | <b>53.818</b>  | <b>178.961</b>   | <b>678.111</b>    | <b>(26.260)</b>        | <b>651.851</b>    | <b>(140.991)</b>   | <b>5%</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>244.829</b> | <b>394.186</b> | <b>6.119.084</b> | <b>13.825.474</b> | <b>(1.130.892)</b>     | <b>12.694.582</b> | <b>(4.616.338)</b> | <b>100%</b> |



Fundación Oftalmológica De Santander Foscal es el principal deudor de la Clínica a 31 de diciembre de 2023 con una cartera por cobrar de \$ 5.571.480 representando el 44% de las cuentas por cobrar por servicios de salud, esto debido a que a partir del 1 de marzo de 2022 inicio el contrato de PGP para el municipio de San Gil, el cual representa la mayor facturación en la clínica.

Cafesalud EPS es el segundo deudor de la Clínica a 31 de diciembre de 2023 con una cartera por cobrar de \$3.313.298 representado el 26% de las cuentas por cobrar por servicios de salud. Mediante la Resolución 7172 de 2019, la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa de Cafesalud EPS. Atendiendo lo requerido en los diferentes comunicados emitidos por Cafesalud EPS el día 26 de septiembre de 2019 son radicadas las acreencias (incluye soportes físicos) ante la EPS por valor de \$3.491.516 En acta de reconocimiento de Acreencias y Liquidación de las Relaciones Contractuales entre Cafesalud EPS y la Clínica Santa Cruz de la Loma, la EPS reconoce cuentas por pagar por valor \$2.710.860 presentando una diferencia de \$780.656 respecto a las cuentas por cobrar que registra la Clínica a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$3.491.516, según lo establecido en el acta la EPS se realizó auditoria a sus cuentas por pagar registradas a la Clínica tanto de usuarios capitados como de facturación por evento, de acuerdo con lo anterior el valor reconocido por la EPS se discrimina de la siguiente manera:

| CONCEPTO                                            | VALOR            | OBSERVACION                                                       |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Total Reconocido Eps                                | 2.710.860        | Valor reconocido por la Eps                                       |
| Valor Glosado por la EPS                            | 457.128          | Glosas Facturacion                                                |
| Valor Facturación devuelta no reconocida por la EPS | 323.528          | Valor no aceptado en el reconocimiento                            |
| <b>TOTAL CARTERA 31-12-2018</b>                     | <b>3.491.516</b> | Total cartera presentada en el proceso de conciliación con la EPS |

#### Nota 6. INVENTARIOS – MEDICAMENTOS E INSUMOS FARMACEUTICOS

| CONCEPTO                           | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Materiales de Laboratorio          | 76.960         | 121.458        |
| Materiales Odontologicos           | 18.141         | 7.688          |
| Medicamentos e Insumos Bodega 1001 | 20.249         | 17.604         |
| Medicamentos e Insumos Bodega 1003 | -              | 236            |
| Medicamentos e Insumos Bodega 1004 | 34.223         | 25.532         |
| Medicamentos e Insumos Bodega 1005 | 138.660        | 146.285        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>288.233</b> | <b>318.803</b> |



Los inventarios que mantiene la Clínica a 31 de diciembre 2023 son utilizados para la atención intrahospitalaria de sus pacientes.

#### **Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representa los bienes muebles de propiedad de la Clínica adquiridos para el desarrollo de sus operaciones, se contabilizan al costo. Para el cálculo de la depreciación, la compañía utiliza el sistema de línea recta para el cual ha sido asignada la vida útil de cada activo atendiendo a su naturaleza y la normatividad vigente según Norma Internacional. Este valor afecta mensualmente los resultados económicos de la Clínica.

| <b>CONCEPTO</b>                       | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Construcciones Y Edificaciones        | 8.313.921         | 7.740.854         |
| Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico | 1.868.753         | 1.805.655         |
| Terrenos                              | 1.186.942         | 1.186.942         |
| Red De Gases                          | 612.021           | 189.396           |
| Equipo De Oficina                     | 976.033           | 935.367           |
| Equipo De Cómputo Y Comunicacion      | 309.743           | 333.961           |
| Maquinaria Y Equipo                   | 726.689           | 114.156           |
| Equipo De Hoteleria, Restaurante      | 97.353            | 97.353            |
| Equipo De Transporte                  | 47.180            | 47.180            |
| Depreciacion Acumulada                | (7.063.009)       | (6.561.493)       |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>7.075.627</b>  | <b>5.889.371</b>  |

A continuación, se detalla la conciliación a inicio y final del periodo del año 2023

| Detalle                               | Saldo 31 Dic 2022 | Adiciones        | Bajas         | Depreciación   | Saldo a 31 Diciembre 2023 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| TERRENOS                              | 1.186.942         |                  |               |                | 1.186.942                 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES        | 3.840.452         | 573.067          |               | 244.192        | 4.169.327                 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                   | 15.940            | 612.533          |               | 53.613         | 574.860                   |
| EQUIPO DE OFICINA                     | 497.551           | 48.154           | 7.488         | 51.148         | 487.069                   |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION      | 10.637            |                  | 2.892         | 5.035          | 2.710                     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 324.449           | 102.416          | 39.317        | 148.513        | 239.035                   |
| EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE      | -                 |                  |               |                | -                         |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                  | 7.385             |                  |               | 3.056          | 4.329                     |
| RED DE GASES                          | 6.016             | 422.625          |               | 17.286         | 411.355                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>5.889.372</b>  | <b>1.758.795</b> | <b>49.697</b> | <b>522.843</b> | <b>7.075.627</b>          |

En el mes de diciembre se realizaron compra de activos fijos así:

| CONCEPTO                 | ACTIVO FIJO                                                                          | VALOR         |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Maquinaria y Equipo      | Transformador nuevo marca siemens de 112.5 kva serien. 317969 tensión 13200/225/130v | 18.802        |
| Equipo de Oficina        | Escritorios con archivador, 2 enrollables                                            | 1.860         |
| Equipo Medico Cientifico | Cama eléctrica 3f uci intermedio (4 unid)                                            | 25.756        |
| <b>TOTAL</b>             |                                                                                      | <b>46.418</b> |

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022 del costo y la depreciación:

| Saldo a 31 de Diciembre de 2023 | TERRENOS  | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION | MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE | EQUIPO DE TRANSPORTE | RED DE GASES | TOTAL       |
|---------------------------------|-----------|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------|-------------|
| Costo                           | 1.186.942 | 8.313.921                      | 726.689             | 976.033           | 309.743                          | 1.868.753                             | 97.353                           | 47.180               | 612.021      | 14.138.636  |
| Depreciación                    | -         | (4.144.594)                    | (151.438)           | (489.817)         | (305.267)                        | (1.631.022)                           | (97.353)                         | (42.851)             | (200.667)    | (7.063.009) |
| Saldo                           | 1.186.942 | 4.169.327                      | 575.251             | 486.217           | 4.476                            | 237.731                               | -                                | 4.329                | 411.354      | 7.075.627   |

| Saldo a 31 de Diciembre de 2022 | TERRENOS  | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION | MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE | EQUIPO DE TRANSPORTE | RED DE GASES | TOTAL       |
|---------------------------------|-----------|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------|-------------|
| Costo                           | 1.186.942 | 7.740.854                      | 114.156             | 935.367           | 333.961                          | 1.805.655                             | 97.353                           | 47.180               | 189.396      | 12.450.864  |
| Depreciación                    | -         | (3.900.401)                    | (98.216)            | (437.816)         | (323.324)                        | (1.481.205)                           | (97.353)                         | (39.795)             | (183.381)    | (6.561.493) |
| Saldo                           | 1.186.942 | 3.840.452                      | 15.940              | 497.551           | 10.637                           | 324.449                               | -                                | 7.385                | 6.015        | 5.889.371   |

#### Nota 8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

| CONCEPTO                 | 31/12/2023       | 31/12/2022    |
|--------------------------|------------------|---------------|
| IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO | 1.837.798        | 74.152        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>1.837.798</b> | <b>74.152</b> |

Se reconoce un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles, salvo que el activo por impuestos diferidos aparezca por causa del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción. A 31 de diciembre se reconoce impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles correspondientes a deterioro de cartera, depreciación de activos fijos y por provisiones del programa PGP y PITP

#### Nota 9. DIFERIDOS

| CONCEPTO                      | 31/12/2023 | 31/12/2022     |
|-------------------------------|------------|----------------|
| COSTOS CONTRATOS EN EJECUCION |            | 498.620        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>-</b>   | <b>498.620</b> |

Los diferidos que reconoció la Clinica en el año 2022 correspondian a los costos realizados de contratos en ejecucion, correspondientes al contrato que posee la Clinica con Fundacion Oftalmologica de Santander, respecto a los servicios del PGP; para el año 2023 se registro al costo el valor de dichas provisiones y se registrara de ahora en adelante directamente al costo, no se reconocera un diferido

**Nota 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo con la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año, al igual se presentan las retenciones y aportes de nómina y los aportes a los fondos de AFC

| CONCEPTO                                     | 31/12/2023       | 31/12/2022     |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Cesantias                                    | 431.905          | 330.713        |
| Vacaciones Consolidadas                      | 284.801          | 179.801        |
| Salarios Por Pagar                           | 209.801          | 258.873        |
| Retenciones y Aportes de Nómina              | 176.024          | 133.494        |
| Intereses a las cesantias                    | 49.858           | 36.618         |
| Aportes AFC                                  | 1.358            | 55.096         |
| Liquidaciones Definitivas Pendientes de Pago | -                | 58             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1.153.747</b> | <b>994.652</b> |

El saldo del rubro de Salarios corresponde al concepto de Recargos de los meses de enero a julio de 2019 por valor de \$84.687, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2020 por valor de \$53.472, del mes de enero a mayo de 2021 por valor de \$83.176, al igual se reportan las liquidaciones pendientes de pago por valor de 5.808

**Nota 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

| CONCEPTO                          | 31/12/2023        | 31/12/2022       |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Proveedores                       | 908.458           | 730.626          |
| Costos y Gastos por Pagar         | 9.420.903         | 7.614.016        |
| Retencion en la Fuente            | 57.500            | 61.864           |
| Retencion de ICA                  | 227               | 217              |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | 12.993            | 25.213           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>10.400.081</b> | <b>8.431.937</b> |

El incremento en las cuentas por pagar de la Clínica Santa Cruz de la Loma al cierre de diciembre de 2023 se presenta por la falta de liquidez que ha tenido la entidad en el periodo, esto debido a que la rotación de la Cartera de la Clínica se está presentado superior a 120 días, adicional el contrato PGP ha incrementado el valor de los costos y gastos por pagar correspondientes a la prestación de servicios médicos.

El siguiente es el detalle de los proveedores y de los costos y gastos a 31 de diciembre de 2023, no se tiene en cuenta el valor de ingresos recibidos por anticipado y el pago de impuestos

| CONCEPTO                 | SIN VENCER       | 1 A 30           | 31 A 60          | 61 A 90        | 91 A 180         | 181 A 360        | 361 O MAS        | TOTAL             |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Otros Proveedores        | 57.560           | 36.513           | 150.679          | 44.040         | 305.959          | 34.461           | 84.253           | 713.464           |
| Prestadores Médicos      | 1.212.074        | 918.799          | 667.701          | 588.147        | 797.017          | 599.103          | 1.217.518        | 6.000.358         |
| Proveedores Comerciales  | 1.369.649        | 255.718          | 181.589          | 79.436         | 300.196          | 197.027          | 2.748            | 2.386.362         |
| Proveedores de Servicios | 258.162          | 100.323          | 53.577           | 64.512         | 220.245          | 252.449          | 279.907          | 1.229.176         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>2.897.445</b> | <b>1.311.353</b> | <b>1.053.546</b> | <b>776.134</b> | <b>1.623.418</b> | <b>1.083.040</b> | <b>1.584.425</b> | <b>10.329.361</b> |

Dentro del rubro de los costos y gastos por pagar se encuentra los Prestadores Médicos los cuales, a 31 de diciembre de 2023, presenta un saldo pendiente de pago de los médicos personas naturales por valor de \$ 1.169.017 a continuación se presentan los más representativos:

| NIT        | TERCERO                              | SIN VENCER     | 1 A 30         | 31 A 60        | 61 A 90        | 91 A 180      | 361 O MAS      | TOTAL            |
|------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 91206682   | Jairo Bohorquez Ferreira             | 6.111          | 18.667         | 14.556         | 14.556         | -             | 122.858        | 176.748          |
| 19124381   | Bernardo Rugeles Otero               | 16.775         | 17.865         | 18.272         | 14.930         | -             | 57.854         | 125.696          |
| 91066753   | Carlos Alberto Guarín Barón          | 8.358          | 7.616          | 8.958          | 8.072          | -             | 73.997         | 107.001          |
| 37823478   | Julieta Rueda Garcia                 | 6.158          | 6.194          | 5.960          | 5.960          | -             | 73.023         | 97.296           |
| 7170136    | Rafael Enrique Jimenez Molina        | 56.669         | 31.025         | -              | -              | -             | -              | 87.695           |
| 79942412   | Michel Geogers Jabbour Sefair        | 9.687          | 10.968         | 10.968         | 16.090         | -             | 29.016         | 76.729           |
| 5743737    | Julio Enrique Pinto Pinto            | 16.132         | 18.979         | -              | 7.002          | -             | -              | 42.113           |
| 13804139   | Gerardo Rugeles Castillo             | 5.091          | 4.649          | 5.912          | 4.471          | -             | 15.681         | 35.804           |
| 37888245   | Silvia Cristina Gomezese Ribero      | 5.295          | 3.688          | 5.557          | 5.218          | -             | 14.694         | 34.453           |
| 91072797   | Giovanny Alberto Fuentes Sanchez     | 4.007          | 5.597          | 6.069          | 13.452         | -             | -              | 29.125           |
| 13173403   | Julio Hernando Cordero Buitrago      | 6.525          | 7.783          | 7.830          | 6.333          | -             | -              | 28.471           |
| 13825743   | Nestor Alfonso Diaz Ortiz            | -              | 4.473          | 9.692          | -              | -             | 13.611         | 27.776           |
| 79390745   | Rene Cuervo Aguilera                 | 6.587          | 6.823          | 7.074          | 6.887          | -             | -              | 27.371           |
| 91282305   | Edgar Antonio Espinosa Gomez         | 8.411          | 4.525          | 6.454          | 5.539          | -             | -              | 24.929           |
| 63560712   | Dauris Johanna Ortega Niño           | 12.000         | 7.758          | 4.800          | -              | -             | -              | 24.558           |
| 1098730216 | Nestor Andres Diaz Posada            | -              | -              | 24.147         | -              | -             | -              | 24.147           |
| 1098406138 | Nestor Enrique Motta Gomez           | -              | -              | -              | -              | 19.875        | -              | 19.875           |
| 91073576   | Juan Carlos Avila Vera               | 4.455          | 4.995          | 3.660          | 4.185          | -             | -              | 17.295           |
| 1143332147 | Cardenas Pantoja Johana Katherine    | 9.048          | 6.751          | -              | -              | -             | -              | 15.800           |
| 700169997  | Kalamy Rebeca Hernandez Routman      | 7.059          | 7.059          | -              | -              | -             | -              | 14.118           |
| 13636505   | Fredy Alexander Arciniegas Gutierrez | -              | -              | -              | -              | -             | 13.038         | 13.038           |
| 79267860   | Andres Tavera Gomez                  | 4.189          | 5.435          | -              | 2.465          | -             | -              | 12.089           |
| 37901273   | Claudia Maria Sierra Sanabria        | -              | -              | -              | -              | -             | 10.615         | 10.615           |
| 13745620   | Javier Mauricio Serrano Ortiz        | 6.045          | 2.919          | 480            | 1.150          | -             | -              | 10.594           |
| 5741765    | Franklin Roberto Quiroz Diaz         | 6.477          | 2.489          | 263            | 614            | -             | -              | 9.843            |
|            | Otros Médicos                        | 46.203         | 11.929         | 13.103         | 4.355          | 250           | -              | 75.839           |
|            | <b>TOTAL</b>                         | <b>251.284</b> | <b>198.187</b> | <b>153.755</b> | <b>121.278</b> | <b>20.125</b> | <b>424.388</b> | <b>1.169.017</b> |

A continuación, se presentan los principales proveedores y acreedores relacionados en los costos y gastos por pagar de la Clínica, a 31 de diciembre de 2023

| TERCERO                                                        | SIN VENCER       | 1 A 30           | 31 A 60        | 61 A 90        | 91 A 180         | 181 A 360        | 361 O MAS        | TOTAL            | %           |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| E.S.E. Hospital Regional De San Gil                            | 57.375           | 83.651           | 56.295         | 110.463        | 291.592          | 465.363          | 695.672          | 1.760.412        | 19%         |
| Fundacion Fosunab                                              | 349.343          | 353.761          | 202.130        | 113.309        | 151.334          | 1.575            | 359              | 1.171.810        | 13%         |
| Fundacion Oftalmologica De Santander                           | 860.325          | 51.656           | 61.994         | 14.213         | 3.459            | 3.951            | 123              | 995.720          | 11%         |
| Empresa Social Del Estado Hospital Regional Manuela Beltran    | 50.818           | 11.868           | 13.170         | 34.860         | 121.571          | 219.917          | 251.638          | 703.843          | 8%          |
| Fundacion Avanzar - Fos                                        | 217.139          | 104.246          | 104.789        | 104.966        | 89.649           | -                | -                | 620.789          | 7%          |
| Escanografia Sa                                                | 72.526           | 35.880           | 25.265         | 31.394         | 92.580           | 82.042           | -                | 339.688          | 4%          |
| Ge Healthcare Colombia Sas                                     | -                | -                | -              | -              | 280.382          | -                | -                | 280.382          | 3%          |
| Isem Diagnostico Especializado Sas                             | 24.155           | 24.187           | 28.474         | 32.975         | 103.554          | -                | 66.584           | 279.929          | 3%          |
| A.M.V. S.A - Asociados Marin Valencia S.A                      | -                | -                | 87.637         | -              | 188.168          | 18               | -                | 275.823          | 3%          |
| Delthac 1 Seguridad Ltda                                       | 83.474           | 20.854           | 20.575         | 20.256         | 60.767           | 21.709           | -                | 227.635          | 2%          |
| Lh S.A.S.                                                      | 50.972           | 47.408           | 58.794         | 57.261         | -                | -                | -                | 214.435          | 2%          |
| Higuera Escalante Y Cia Limitada                               | 66.110           | 39.502           | 39.974         | 26.181         | -                | -                | -                | 171.767          | 2%          |
| Comercializadora De Productos Para Laboratorios Sas            | 88.145           | 53.731           | 6.681          | -              | -                | -                | -                | 148.557          | 2%          |
| Curvilco Del Oriente Sas                                       | 136.940          | 5.132            | 5.204          | -              | -                | -                | -                | 147.276          | 2%          |
| Talleres Osmar Publicidad Y Metalicas Sas                      | -                | -                | -              | -              | -                | 119.667          | -                | 119.667          | 1%          |
| Instituto Neumologico Del Orientes A                           | 43.116           | 21.899           | 19.027         | 24.648         | -                | -                | -                | 108.691          | 1%          |
| Franklin Roberto Quiroz Diaz                                   | 3.667            | 3.667            | 3.667          | 3.667          | 11.001           | 22.002           | 22.002           | 69.673           | 1%          |
| Inbiocop Sas                                                   | -                | -                | -              | -              | -                | 68.417           | -                | 68.417           | 1%          |
| Diagnostimax Medical S.A.S                                     | 43.605           | 1.055            | 19.757         | -              | -                | -                | -                | 64.417           | 1%          |
| Caja Santandereana De Subsidio Familiar Cajasas                | 7.286            | 13.551           | 1.602          | 10.652         | 19.973           | -                | -                | 53.063           | 1%          |
| Jose Figueroa Rojas                                            | -                | -                | 44.227         | -              | -                | 7.993            | -                | 52.221           | 1%          |
| Heon Health On Line S. A.                                      | 25.674           | 25.980           | -              | -              | -                | -                | -                | 51.654           | 1%          |
| Grupo Creamoda Sas                                             | -                | -                | -              | -              | -                | -                | 48.737           | 48.737           | 1%          |
| Medical Armony Ltda                                            | -                | -                | -              | -              | 11.284           | 36.953           | -                | 48.237           | 1%          |
| Centro De Terapia Y Rehabilitacion Cuerpo Y Movimiento Ips Sas | 37.230           | 10.063           | -              | -              | -                | -                | -                | 47.293           | 1%          |
| Inffos Sas                                                     | 7.495            | 7.495            | 9.158          | -              | 22.793           | -                | -                | 46.940           | 1%          |
| Aquavid De Colombia S.A.S                                      | 25.945           | -                | 7.324          | 6.714          | 6.667            | -                | -                | 46.650           | 1%          |
| Friocol Sas                                                    | 6.494            | 11.526           | 6.494          | 6.494          | 15.426           | -                | -                | 46.434           | 1%          |
| Alfa Trading Sas                                               | 33.613           | 12.652           | -              | -              | -                | -                | -                | 46.265           | 1%          |
| <b>TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVOS</b>                          | <b>2.291.447</b> | <b>939.764</b>   | <b>822.238</b> | <b>598.053</b> | <b>1.470.200</b> | <b>1.049.607</b> | <b>1.085.114</b> | <b>8.256.424</b> | <b>90%</b>  |
| <b>TOTAL OTROS TERCEROS</b>                                    | <b>354.714</b>   | <b>173.402</b>   | <b>77.553</b>  | <b>56.803</b>  | <b>133.092</b>   | <b>33.433</b>    | <b>74.923</b>    | <b>903.920</b>   | <b>10%</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>2.646.161</b> | <b>1.113.166</b> | <b>899.791</b> | <b>654.856</b> | <b>1.603.292</b> | <b>1.083.040</b> | <b>1.160.037</b> | <b>9.160.344</b> | <b>100%</b> |

El valor de los ingresos recibidos por anticipado corresponde a las cuotas moderadoras canceladas por los usuarios, cuyas facturas son realizadas cuando se presta el servicio.



#### Nota 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

| CLASE DE IMPUESTO         | 31/12/2023 | 31/12/2022   |
|---------------------------|------------|--------------|
| Impuesto sobre las Ventas | 439        | 1.223        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>439</b> | <b>1.223</b> |

El Impuesto sobre las ventas generado en el mes de diciembre de 2023 corresponde al servicio de arrendamiento que presta la clínica de sus instalaciones y a la venta de útiles, papelería y fotocopias.

#### Nota 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

| CONCEPTO                          | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Provisiones Otros Costos y Gastos | 855.387          | 498.620          |
| Provisiones Civiles               | 327.000          |                  |
| Provision de Honorarios           | 51.972           | 290.000          |
| Otros Pasivos                     | 25.090           | 188.476          |
| Provisiones de Costos y Gastos    |                  | 31.923           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1.259.449</b> | <b>1.009.020</b> |

Dentro del rubro de otros pasivos corrientes, la más representativa es la provisión de otros costos y gastos, la cual corresponde al programa PITP por valor de \$ 137.374 y al programa de PGP por valor de \$ 718.013, estas provisiones se realizan con el fin de cubrir costos o gastos que surjan en la terminación de contratos de cada uno de estos programas.

Las provisiones civiles corresponden a la posible pérdida del proceso judicial civil que presentó la señora Claudia Cecilia Sandoval Rueda y otros en contra de la Clínica.

Dentro de este rubro también están las consignaciones pendientes por identificar las cuales a 31 de diciembre presentan un saldo de \$ 24.655

#### Nota 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

| CONCEPTO                                            | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO | 5.635.393        | 4.897.847        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>5.635.393</b> | <b>4.897.847</b> |

Al cierre de diciembre de 2023 se han recibido giros por valor de \$5.635.393 por parte de Fundación Avanzar FOS, para cubrir pasivos de Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. y los cuales se han registrado en la cuenta por pagar a socios.



#### Nota 15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles, salvo que el activo por impuestos diferidos aparezca por causa del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción.

| CONCEPTO                 | 31/12/2023     | 31/12/2022   |
|--------------------------|----------------|--------------|
| IMPUESTO DIFERIDO PASIVO | 823.351        | 2.154        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>823.351</b> | <b>2.154</b> |

Para el cierre de diciembre de 2023 la Clínica Santa Cruz realiza el cálculo de impuesto diferido, el cual genera un pasivo por impuesto diferido por valor de \$ 823.351 correspondiente al impuesto de la depreciación de las valorizaciones, el cual no se había registrado en años anteriores.

#### Nota 16. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria de la Clínica Santa Cruz de la Loma está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna. El capital social está conformado de la siguiente manera:

| Relación Detallada de Accionistas  | \$               | %           |
|------------------------------------|------------------|-------------|
| Fundación Avanzar Fos              | 1,847,000        | 83.57%      |
| Carmen Sofia Echeverria Wandurraga | 33,000           | 1.49%       |
| Enrique Mateus Goyeneche           | 31,000           | 1.40%       |
| Jairo Bohórquez Ferreira           | 30,500           | 1.38%       |
| José Amilkar Riveros M             | 27,000           | 1.22%       |
| Bernardo Rúgeles Otero             | 25,500           | 1.15%       |
| Julieta Rueda García               | 25,500           | 1.15%       |
| Gerardo Rúgeles Castillo           | 23,000           | 1.04%       |
| Sandra Lucia Diaz Roncancio        | 23,000           | 1.04%       |
| Salustiano Duarte Fajardo          | 22,500           | 1.02%       |
| José Alberto Martínez Sánchez      | 22,500           | 1.02%       |
| Carlos Alberto Guarín Barón        | 22,500           | 1.02%       |
| Rosalba Rodríguez Ordoñez          | 22,000           | 1.00%       |
| Franklin Roberto Quiroz Diaz       | 22,000           | 1.00%       |
| Omar Fernando Gomezese Ribero      | 13,500           | 0.61%       |
| Rafael Amaya Estévez               | 5,000            | 0.23%       |
| Jaime Osorio Rojas                 | 2,500            | 0.11%       |
| Hilda María González Macias        | 12,000           | 0.54%       |
| <b>TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL</b>    | <b>2,210,000</b> | <b>100%</b> |

A 31 de diciembre 2023 el patrimonio está conformado por los siguientes conceptos:

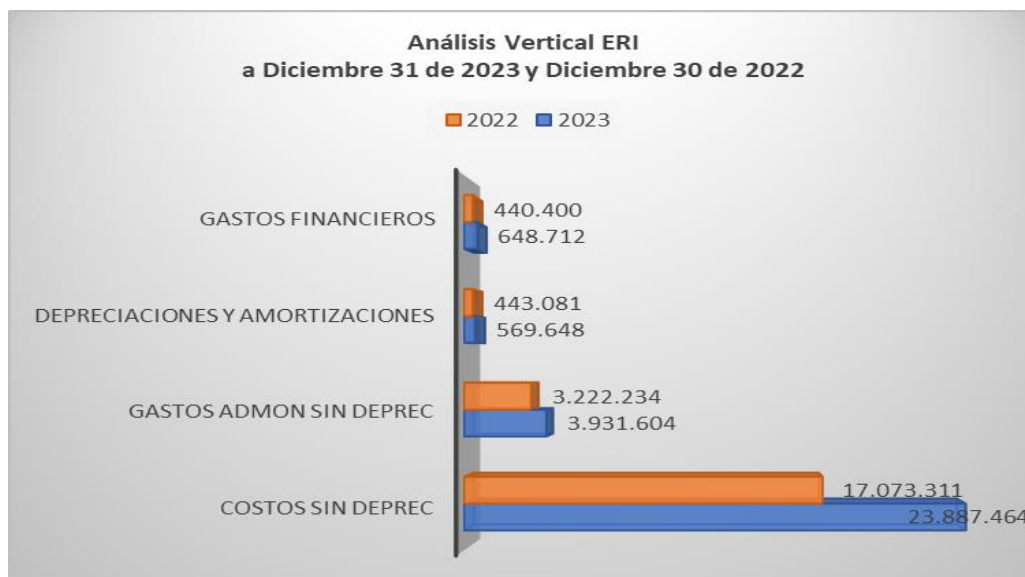
| CONCEPTO                      | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Capital Emitido               | 2.210.000        | 2.210.000        |
| Otras Reservas                | 1.066.495        | 1.066.495        |
| Perdidas Acumuladas           | (7.987.006)      | (7.022.275)      |
| Revalorización del Patrimonio | 1.630.201        | 1.630.201        |
| Adopción por primera vez NIIF | 2.463.148        | 4.425.104        |
| Utilidades Retenidas          | 1.138.605        |                  |
| Resultado del Ejercicio       | (1.340.963)      | (964.731)        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>(819.520)</b> | <b>1.344.794</b> |

El patrimonio nos está mostrando un valor negativo debido a las pérdidas acumuladas desde el año 2018 y al resultado propio del año en curso.

En el año 2023 se reconoce la depreciación de la valorización generada desde el 2017 a la fecha, por valor de \$ 1.138.605 la cual se traslada a utilidades retenidas, al igual se hace el registro del impuesto diferido por el saldo de la depreciación y la valorización inicial, lo cual nos da un impuesto diferido pasivo por \$ 823.351 que afecta directamente el patrimonio en cuanto a la valorización inicialmente registrada.

### COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL -ERI DE CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA

La composición porcentual del estado de resultado integral, respecto a los Ingresos de actividades operacionales corresponden así: Costos Operacionales (94%) Gastos de Administración (16%), Ingresos no operacionales (0.9%), Gastos Financieros (3%).



### Nota 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los valores que se reflejan en este rubro están conformados por los valores facturados y/o causados como resultado de la prestación de servicios de la Clínica Santa Cruz de la Loma, a los usuarios del plan obligatorio de salud Nueva Eps de acuerdo con el convenio establecido por capitación y evento según los niveles de atención. De igual forma lo componen los valores facturados y/o causados por prestación de servicios de salud a particulares y otras entidades particulares.

Al mes de diciembre 2023 se registraron ingresos así:

| UNIDAD FUNCIONAL   | 31/12/2023        | 31/12/2022        | VARIACION        | %    |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|
| Mercadeo           | 13.305.735        | 12.280.271        | 1.025.464        | 18%  |
| Apoyo Diagnostico  | 3.706.983         | 1.399.781         | 2.307.202        | 41%  |
| Hospitalización    | 2.518.566         | 3.137.594         | (619.028)        | -11% |
| Quirófanos Y Salas | 2.200.517         | 920.549           | 1.279.968        | 23%  |
| Urgencias          | 2.008.359         | 1.743.361         | 264.998          | 5%   |
| Consulta Externa   | 1.846.046         | 585.250           | 1.260.796        | 22%  |
| Apoyo Terapéutico  | 121.770           | 15.471            | 106.299          | 2%   |
| <b>TOTAL</b>       | <b>25.707.976</b> | <b>20.082.277</b> | <b>5.625.698</b> |      |

En la Unidad funcional de mercadeo se encuentran los ingresos correspondientes al programa PGP y PITP, los cuales corresponden a convenios con la Fundación Oftalmológica de Santander y a la EPS Nueva Empresa Promotora de Salud

A continuación, se presentan los principales clientes de la empresa a 31 de diciembre de 2023

| TERCERO                                  | VALOR             | %           |
|------------------------------------------|-------------------|-------------|
| Fundacion Oftalmologica De Santander     | 18.318.727        | 71%         |
| Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.    | 1.844.736         | 7%          |
| U.T. Red Integral Foscal- Cub            | 1.824.796         | 7%          |
| Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 1.030.805         | 4%          |
| Salud Total Eps                          | 455.512           | 2%          |
| Entidad Promotora De Salud Famisanar Sas | 350.632           | 1%          |
| Personas Naturales Particulares          | 225.527           | 1%          |
| Seguros De Vida Suramericana Sa          | 155.427           | 1%          |
| Seguros Del Estado S.A.                  | 143.857           | 1%          |
| <b>TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVOS</b>    | <b>24.350.019</b> | <b>95%</b>  |
| <b>TOTAL OTROS TERCEROS</b>              | <b>1.357.957</b>  | <b>5%</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>25.707.976</b> | <b>100%</b> |

**Nota 18. COSTO DE VENTAS**

Representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un período determinado, prestados en forma directa. El costo por prestación de servicios incluye conceptos como personal, servicios, honorarios, arrendamientos, entre otros.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023 y 2022

| CONCEPTO                                     | 31/12/2023        | 31/12/2022        | VARIACION        | %          |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| SERVICIOS PGP                                | 9.448.171         | 5.982.303         | 3.465.869        | 57,9%      |
| DE PERSONAL                                  | 6.381.550         | 4.601.186         | 1.780.365        | 38,7%      |
| HONORARIOS                                   | 2.266.923         | 2.041.419         | 225.505          | 11,0%      |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES         | 2.257.872         | 1.703.937         | 553.935          | 32,5%      |
| SERVICIOS                                    | 1.876.572         | 1.673.470         | 203.102          | 12,1%      |
| DIVERSOS PGP                                 | 855.949           | -                 | 855.949          | 100,0%     |
| DEPRECIACIONES                               | 291.115           | 250.394           | 40.721           | 16,3%      |
| MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS     | 227.206           | 619.756           | (392.551)        | -63,3%     |
| DIVERSOS                                     | 171.591           | 170.887           | 704              | 0,4%       |
| DE PERSONAL PGP                              | 160.759           | 1.786             | 158.973          | 8902,5%    |
| ARRENDAMIENTOS                               | 147.925           | 111.702           | 36.223           | 32,4%      |
| MATERIALES Y SUMINISTRO A PACIENTES          | 54.490            | 36.668            | 17.823           | 48,6%      |
| IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES                 | 23.435            | 19.453            | 3.982            | 20,5%      |
| SEGUROS                                      | 5.644             | -                 | 5.644            | 100,0%     |
| COSTOS DE VIAJE PGP                          | 4.389             | 2.218             | 2.171            | 97,9%      |
| ARRENDAMIENTOS PGP                           | 3.743             | 597               | 3.146            | 526,9%     |
| LEGALES                                      | 781               | -                 | 781              | 100,0%     |
| COSTOS DE VIAJE                              | 216               | 3.554             | (3.338)          | -93,9%     |
| MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS PGP | 176               | -                 | 176              | 100,0%     |
| HONORARIOS PGP                               | 72                | -                 | 72               | 100,0%     |
| AMORTIZACIONES                               | -                 | 104.377           | (104.377)        | -100,0%    |
| <b>Total general</b>                         | <b>24.178.580</b> | <b>17.323.706</b> | <b>6.854.874</b> | <b>40%</b> |

**Nota 19. GASTO DE ADMINISTRACION**

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por la Clínica Santa Cruz de la Loma, que no corresponden a costos directos del servicio.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2023

| CONCEPTO                                 | 31/12/2023       | 31/12/2022       | VARIACION      | %          |
|------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| Personal                                 | 1.882.460        | 1.367.843        | 514.617        | 27%        |
| Provision de Cartera                     | 869.312          | 834.532          | 34.780         | 4%         |
| Servicios                                | 552.945          | 396.576          | 156.369        | 28%        |
| Depreciaciones                           | 278.533          | 191.463          | 87.070         | 31%        |
| Diversos                                 | 147.620          | 127.107          | 20.513         | 14%        |
| Mantenimiento, Reparaciones Y Accesorios | 68.483           | 71.513           | (3.030)        | -4%        |
| Gastos De Viaje                          | 78.596           | 46.062           | 32.534         | 41%        |
| Honorarios                               | 57.118           | 83.662           | (26.544)       | -46%       |
| Arrendamientos                           | 61.081           | 34.923           | 26.159         | 43%        |
| Impuestos Tasas Y Gravámenes             | 28.014           | 103.268          | (75.253)       | -269%      |
| Contribuciones y afiliaciones            | 7.089            | 56.544           | (49.456)       | -698%      |
| Seguros                                  | 174.446          | 94.005           | 80.440         | 46%        |
| Legales                                  | 4.441            | 4.974            | (534)          | -12%       |
| Amortizaciones                           |                  | 1.224            | (1.224)        | 100%       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>4.210.137</b> | <b>3.413.697</b> | <b>796.440</b> | <b>23%</b> |

#### Nota 20. OTROS INGRESOS

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos valores obtenidos por otros conceptos diferentes a la prestación de servicios de salud de la Clínica Santa Cruz de la Loma como son:

| CONCEPTO                           | 31/12/2023     | 31/12/2022     | VARIACION      | %     |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| Reintegro de Incapacidades         | 116.058        | 8.612          | 107.446        | 93%   |
| Aprovechamientos                   | 51.796         | 9.898          | 41.899         | 81%   |
| Construcciones y Edificaciones     | 26.943         | 34.629         | (7.686)        | -29%  |
| Deudas de Díficil Cobro            | 20.555         | 40.103         | (19.548)       | -95%  |
| Reintegro de Otros Costos y Gastos | 4.335          | 2.008          | 2.327          | 54%   |
| Venta de Desperdicios              | 1.982          | 2.269          | (287)          | -14%  |
| Venta de Fotocopias, papelería     | 698            | 904            | (207)          | -30%  |
| Ajuste al Peso                     | 215            | 13             | 201            | 94%   |
| Reintegro Provisiones              |                | 2.105          | (2.105)        | -100% |
| Ingreso de Ejercicios anteriores   | 109            | 905            | (796)          | -100% |
| Copagos y Cuotas Moderadoras       |                | 195            | (195)          | -100% |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>222.691</b> | <b>101.641</b> | <b>121.050</b> |       |

El valor de las construcciones y edificaciones corresponde a espacios físicos que tiene la clínica Santa Cruz de la Loma en arriendo discriminados de la siguiente manera:

- Cafetería y Cocina Clínica Santa Cruz de la Loma – arrendatario SINECO SA

El valor de la venta de fotocopias y papelería corresponde a los ingresos que se reciben en las cajas recaudadoras por concepto de fotocopias de historias clínicas y venta de CDS para entrega de resultados.

El reintegro de incapacidades corresponde a los valores reconocidos por las EPS respecto a las incapacidades de los empleados de la clínica el cual a diciembre de 2023 es el valor más representativo

#### **Nota 21. COSTOS FINANCIEROS**

Dentro de estos gastos encontramos los siguientes:

| CONCEPTO                               | 31/12/2023     | 31/12/2022     | VARIACION      | %     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| Costas y Procesos Judiciales           | 327.000        |                | 327.000        | 100%  |
| Glosas Aceptadas                       | 108.482        | 204.746        | (96.264)       | -89%  |
| Interes de Mora                        | 112.151        | 27.055         | 85.096         | 76%   |
| Impuesto 4 x 1000                      | 40.129         | 30.070         | 10.059         | 25%   |
| Multas Sanciones y Litigios            | 17.000         | 90.954         | (73.954)       | -435% |
| Gastos y Comisiones Bancarias          | 26.733         | 16.534         | 10.199         | 38%   |
| Impuestos Asumidos                     | 11.050         | 40.154         | (29.104)       | -263% |
| Costos y Gastos de Ejercicios Anterior | 2.827          | 19.334         | (16.506)       | -584% |
| Intereses Tributarios                  |                | 8.768          | (8.768)        | -100% |
| Multas tributarias                     | 424            |                | 424            | 100%  |
| Ajuste al Peso                         | 26             | 26             | 0              | 1%    |
| Retiro por Inservible                  | 2.891          | 2.681          | 210            | 7%    |
| Retiro por Hurto                       |                | 79             | (79)           | -100% |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>648.712</b> | <b>440.400</b> | <b>208.313</b> |       |

- El valor de costas y procesos judiciales corresponde a la provisión por posible pérdida del proceso judicial civil que presento la señora Claudia Cecilia Sandoval Rueda y otros
- El valor de las glosas aceptadas corresponde al valor aceptado por la Clínica por concepto de glosas a la facturación por prestación de servicios de salud con los diferentes clientes y que han sido conciliadas en el año 2023
- Los interese de mora, corresponden a los valores reconocidos en los acuerdos de pago con los prestadores médicos.



**Nota 22. INGRESO IMPUESTO DIFERIDO**

| CONCEPTO                    | 31/12/2023       | 31/12/2022    |
|-----------------------------|------------------|---------------|
| INGRESO (IMPUESTO DIFERIDO) | 1.765.800        | 29.152        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.765.800</b> | <b>29.152</b> |

A 31 de diciembre de 2023 la clínica realiza el respectivo análisis del impuesto diferido, cuyo resultado nos da un ingreso por impuesto diferido de \$1.765.800 en donde la provisión de cartera es el rubro más representativo de impuesto activo por valor de \$1.432.064, sigue el impuesto diferido activo correspondiente a las provisiones por valor de \$ 299.385 y finalmente tenemos un impuesto diferido activo de propiedad planta y equipo por valor de \$ 34.351.

**Nota 23. GASTO POR IMPUESTOS NACIONALES**

Para el año 2023 no se registra provisión de Renta teniendo en cuenta que la entidad presenta una perdida Contable y Fiscal.

**Nota 24. INFORME DE CONTINGENCIAS**

Las contingencias se estiman de acuerdo con el informe presentado por el área jurídica de la clínica Santa Cruz de la Loma, para el cierre de diciembre 2023 la Clínica Santa Cruz de la Loma realizó la provisión de la contingencia del proceso civil contractual de la señora Claudia Cecilia Sandoval Rueda y otros.

Para determinar el valor a causar se tuvo en cuenta la Instancia; en el caso de los procesos de primera Instancia se tomó el tiempo estimado en que se demora cada uno de los procesos y en la misma proporción de tiempo transcurrido desde el momento en que se instauró la demanda; en el caso de los procesos que están en una segunda instancia se provisionan al 100%. La estimación se realiza en fracción de meses.

Las contingencias se encuentran discriminadas de la siguiente manera:



|                  | CIUDAD  | JUZGADO      | TIPO DE PROCESO    | RADICACION              | ADMISION MANDAMIENTO | DEMANDANTE (ES)                                                       | DEMANDADO                                                          | NUMERO DE EMPRESAS EN LAS QUE SE DIVIDE EL REGISTRO DE LA PROVISION | PROVISION | TEMA                                | INSTANCIA | CONTINGENCIA | CUANTIA        | CONDENA ESTIMADA | COSTAS /GASTOS Y/O AGENCIAS EN DERECHO POR EMPRESA | Ultima actuacion procesal                                             |
|------------------|---------|--------------|--------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-----------|--------------|----------------|------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| PROCESO JUDICIAL | B/MANGA | 4 CIVIL CTO  | Ordinario          | 68001310300420120017500 | 17/08/2012           | Martha Ibeth Lesmes Salamanca y otros                                 | SALUDCOOP CSCL SA                                                  | 2                                                                   | CSCL S.A. | Error en Procedimiento              | 1         | Eventual     | \$ 206.000.000 | \$103.000.000    | \$ 15.450.000                                      | 20/07/2023: Traslado de recuso de reposición. 01/07/2023: Al despacho |
| PROCESO JUDICIAL | B/MANGA | 10 CIVIL CTO | Ordinario          | 68001310301020120029501 | 30/04/2015           | Consuelo Cediel Neira                                                 | SALUDCOOP                                                          | 2                                                                   | CSCL S.A. | Complicaciones Inherentes           | 1         | Remota       | \$ 51.548.000  | \$25.774.000     | \$ 3.866.100                                       | 16/05/2023: APODERADO SALUDCOOP ALLEGA RESPUESTA REQUERIMIENTO -DTT-  |
| PROCESO JUDICIAL | SAN GIL | 3 CIVIL CTO  | Ordinario          | 68679310300220210007800 | 28/07/2021           | MARIA ISABEL ARDILA SANDOVAL Y CLAUDIA CECILIA SANDOVAL RUEDA Y OTROS | CSCL SA                                                            | 1                                                                   | CSCL S.A. | Falla en la prestación del servicio | 1         | Eventual     | \$ 953.952.300 | \$ 749.533.950   | \$ 74.953.395                                      | 13/07/2023. Auto niega nulidad y continúa el proceso                  |
| PROCESO JUDICIAL | SAN GIL | 2 ADTIVO     | Reparación Directa | 68679333300220190008500 | 25/04/2019           | MANUEL MEJIA ANGARITA - OTROS                                         | HOSP MANUELA BELTRAN HOSP SAN JUAN DE DIOS MEDIMAS EPS CSCL SA FCV | 5                                                                   | CSCL S.A. | Falla Medica oportunidad            | 1         | Remota       | \$ 904.103.132 | \$ 180.820.626   | \$ 13.561.547                                      | 31/07/2023: CHUBB Responde llamamiento en garantía                    |
| PROCESO JUDICIAL | SAN GIL | 3 ADTIVO     | Reparación Directa | 68679333300320180036700 | 12/02/2019           | LUZ MARINA PINZON MARIN                                               | HUS CSCL SA                                                        | 2                                                                   | CSCL S.A. | Falla Medica oportunidad            | 1         | Remota       | \$ 245.107.133 | \$ 122.553.567   | \$ 9.191.517                                       | 05/04/2022: Apelación ante el tribunal                                |

|                  |               |             |                                        |                             |            |                                   |                           |    |           |                                     |   |        |                   |                   |                  |                                                        |
|------------------|---------------|-------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------|----|-----------|-------------------------------------|---|--------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| PROCESO JUDICIAL | SAN GIL       | 1 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 68679310500120190007100     | 31/05/2019 | GERMAN AUGUSTO SANCHEZ MESA       | CSLC                      | 1  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 407.860.000    | \$ 407.860.000    | \$ 40.786.000    | En apelacion ante el Tribunal Superior de San Gil      |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 2 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500220170070300     | 22/05/2018 | EDINSON NORBERTO ABAUNZA LEON     | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 9  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 30.815.657     | \$ 1.540.783     | Audiencia inicial (Pendiente fecha audiencia)          |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 2 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500220170068500     | 24/05/2018 | GERMAN AUGUSTO ALVAREZ GUZMAN     | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 9  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 30.815.657     | \$ 1.540.783     | Archivo provisional                                    |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 2 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500220170069800     | 25/05/2018 | HERNAN DARIO SARRIA GARCIA        | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 9  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 30.815.657     | \$ 1.540.783     | Audiencia inicial (Pendiente fecha audiencia)          |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 2 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500220180067300     | 15/05/2019 | GIOVANNY ENRIQUE GONZALEZ         | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 7  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 39.620.130     | \$ 1.981.007     | En notificacion de demanda                             |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 1 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500120170070200     | 07/11/2018 | CAROLINA ANDREA MELGAR CORDERO    | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 10 | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 27.734.091     | \$ 1.386.705     | En notificacion de demanda                             |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 1 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500120170069100     | 07/11/2018 | DIEGO FABIAN PACHON SANCHEZ       | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 9  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 30.815.657     | \$ 1.540.783     | En notificacion de demanda                             |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 1 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500120170070000     | 07/11/2018 | SERGIO FERNANDO ROJAS MORENO      | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 9  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 30.815.657     | \$ 1.540.783     | En notificacion de demanda                             |
| PROCESO JUDICIAL | VILLAVICENCIO | 1 LABORAL   | Ordinario Laboral de Primera Instancia | 50001310500120170069500     | 07/11/2018 | FARID BETANCOURT MONTAÑA          | SALUDCOOP EN LIQ. Y OTROS | 9  | CSCL S.A. | Contrato Realidad                   | 1 | Remota | \$ 277.340.910    | \$ 30.815.657     | \$ 1.540.783     | En notificacion de demanda                             |
| PROCESO JUDICIAL | B/MANGA       | 2 CIVIL CTO | Ordinario                              | 686793103-002-2022-00084-00 | 27/10/2023 | ADRIANA ESPERANZA SUAREZ APONTE Y | Fafos y CSCLS             | 3  | CSCLS     | Falla en la prestacion del servicio | 1 | Remota | \$ 550.000.000,00 | \$ 550.000.000,00 | \$ 82.500.000,00 | 28/06/2023: Declara no probada la excepci3n y continua |

## **Nota 27. ANALISIS DE LA CONTINUIDAD DEL NEGOCIO**

La Clínica Santa Cruz De la Loma, proyecta continuidad de sus operaciones en el futuro previsible, los estados financieros del año 2023 Vs. 2022 revelan capacidades de realización de sus activos, esto se explica por las tasas de crecimiento de los ingresos operacionales las cuales registraron variaciones relativas de 166,30% en 2022 y 28,01% en 2023, en efecto, el cociente de productividad que mide la capacidad de generación de ingreso operacional con base en la inversión en activos fijos productivos fue de \$3,63 al cierre del año 2023, siendo este el más alto de los últimos seis (6) años.

La proyección de ingresos operacionales de la Clínica Santa Cruz De la Loma, en su futuro previsible, proyecta alcanzar niveles superiores a los COP 50.000 millones de pesos, en un horizonte de tiempo de cuatro (4) años, esto equivale a tasas promedio anuales de crecimiento de 20%, aproximadamente.

Los pasivos con los que cuenta actualmente La Clínica Santa Cruz de la Loma obedecen a su giro habitual de la operación, con lo cual, sus partidas hacen parte de la estructura del capital de trabajo neto operativo. En más del 60%, las cuentas por pagar de corto y largo plazo, corresponden a pasivos por servicios médicos, en efecto, este rubro se encuentra respaldado por los activos líquidos, los cuales a su vez se concentran en más del 90% en cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud e instituciones prestadoras de servicios de salud.

Hay que mencionar, además, que las rotaciones de los principales rubros del capital de trabajo neto operativo (KTNO), mostraron un mejor equilibrio, fluyendo con mayor rotación la recuperación de cuentas por cobrar por sobre las cuentas por pagar, impactando de manera positiva en el flujo de caja operativo FCO.

El margen neto marcó una tendencia positiva durante los últimos seis años, esto es, pasó de -12,94% en 2018 a -33,01% en el 2021 y ahora en los dos años más recientes fue de -4,80% y -5,22%, pese a continuar mostrando utilidades netas negativas, el comportamiento ha sido positivo y se direcciona hacia escenarios positivos en los próximos años, eliminando grados de incertidumbre y riesgos estructurales de liquidez e insolvencia.

Los factores externos siempre serán un riesgo latente, sin embargo, el permanente control de las complejidades foráneas al interior de la Clínica Santa Cruz De la Loma, se tradujo en ritmos positivos de crecimiento, correlación de las principales variables operativas y condiciones favorables que proyectan mejores dimensiones operativas. Adicionalmente, la Clínica Santa Cruz De la Loma, cuenta con el respaldo operativo de la Clínica Foscal y Clínica Foscal Internacional, instituciones que, en conjunto, ocupan el segundo lugar del ranking nacional de ingresos operativos, tan solo superadas por la Clínica Valle de Lili del Valle del Cauca.

2023

2022

|                           |                                            |   |   |                  |   |                   |
|---------------------------|--------------------------------------------|---|---|------------------|---|-------------------|
| <b>Capital de Trabajo</b> | <b>Activo Corriente - Pasivo Corriente</b> | = | - | <b>3.274.201</b> | - | <b>\$ 217.349</b> |
|---------------------------|--------------------------------------------|---|---|------------------|---|-------------------|

La Clínica Santa Cruz de la Loma al cubrir su pasivo a corto plazo, cuenta con \$-3.274.201 para atender las obligaciones que surgen del normal desarrollo de su objeto social. Se observa que para el año 2022 el capital de trabajo presenta un valor negativo de -217.349

|                     |                                       |   |             |             |
|---------------------|---------------------------------------|---|-------------|-------------|
| <b>Prueba Acida</b> | <b>Activo Corriente - Inventarios</b> | = | <b>0,72</b> | <b>0,95</b> |
|                     | <b>Pasivo Corriente</b>               |   |             |             |

Para el cierre del mes de diciembre de 2023 la Clínica Santa Cruz de la Loma presenta un índice de razón corriente de \$0.72, lo que indica que por cada peso que presenta su pasivo corriente tiene \$0.72 para cubrirlo; sin embargo, la mayor parte del activo corriente está representado en sus cuentas por cobrar con el 49% del total, lo que afecta de manera importante su flujo de caja.

|                                      |                     |   |             |            |
|--------------------------------------|---------------------|---|-------------|------------|
| <b>Índice de Endeudamiento Total</b> | <b>Total Pasivo</b> | = | <b>104%</b> | <b>92%</b> |
|                                      | <b>Total Activo</b> |   |             |            |

Para el cierre del año 2023 la Clínica Santa Cruz de la Loma se encuentra comprometida con sus acreedores con más del 100% de sus activos. Para el mes de diciembre de 2023 el índice de endeudamiento presenta un aumento de 12% comparado con el año anterior.

|                             |                         |   |                  |                 |
|-----------------------------|-------------------------|---|------------------|-----------------|
| <b>Apalancamiento Total</b> | <b>Total Pasivo</b>     | = | <b>-\$ 23,52</b> | <b>\$ 11,40</b> |
|                             | <b>Total Patrimonio</b> |   |                  |                 |

Para el mes de diciembre de 2023 el apalancamiento total presenta una variación de un 34%,

|                                       |                               |   |             |               |
|---------------------------------------|-------------------------------|---|-------------|---------------|
| <b>Margen Operacional de Utilidad</b> | <b>Utilidad Operacional</b>   | = | <b>5,9%</b> | <b>13,74%</b> |
|                                       | <b>Ingresos Operacionales</b> |   |             |               |

La Clínica Santa Cruz de la Loma, generó un margen operacional de utilidad equivalente al 5,9% con respecto a sus Ingresos Operacionales Brutos.

### OPERACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

A 31 de diciembre de 2023 las operaciones que se celebraron con los socios de la Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. fueron las siguientes

| CONCEPTO                     | NIT       | TERCERO                       | Cifras en miles de pesos Colombianos |
|------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Arrendamiento</b>         | 5741765   | Franklin Roberto Quiroz Diaz  | 45.600                               |
|                              | 13804139  | Gerardo Rúgeles Castillo      | 24.360                               |
| <b>Honorarios Medicos</b>    | 5741765   | Franklin Roberto Quiroz Diaz  | 44.813                               |
|                              | 13804139  | Gerardo Rúgeles Castillo      | 76.214                               |
|                              | 19124381  | Bernardo Rúgeles Otero        | 217.566                              |
|                              | 37823478  | Julieta Rueda García          | 75.311                               |
|                              | 91065881  | José Alberto Martínez Sánchez | 10.601                               |
|                              | 91066753  | Carlos Alberto Guarín Barón   | 103.488                              |
|                              | 91206682  | Jairo Bohórquez Ferreira      | 193.640                              |
| <b>Salarios</b>              | 37889847  | Sandra Lucia Diaz Roncancio   | 49.269                               |
| <b>Servicios Médicos PGP</b> | 900357414 | Fundación Avanzar - Fos       | 1.257.798                            |
| <b>Ventas</b>                | 900357414 | Fundación Avanzar Fos         | 44.848                               |
| <b>TOTAL</b>                 |           |                               | <b>2.143.507</b>                     |

### HECHOS RELEVANTES AÑO 2023

- En el mes Octubre la DIAN reconoce saldo a favor de renta de la Clínica en títulos valores, según resolución numero 1117606080919 por valor de \$558.219, los cuales fueron utilizados en el pago de proveedores y prestadores médicos
- En el año 2023 la clínica realizo contrato con Nueva EPS para la prestación de servicios del programa PITP, a 31 de diciembre aún se tienen pendientes servicios por prestar, para lo cual se tiene una provisión de \$137 millones.
- En el año 2023 se registra un mayor valor de deterioro de cartera comparado con años anteriores, teniendo en cuenta que se empieza a provisionar los valores correspondientes a SALUDCOOP y CAFESALUD, entidades que por ser parte del grupo empresarial no se les estaba realizando el cálculo correspondiente.



- En el año 2023 se realiza provisión por posible pérdida de proceso judicial por valor de, \$327.000 , este proceso fue presentado por la señora Claudia Cecilia Sandoval Rueda, la cual demando a la clínica en un proceso de responsabilidad civil, por paciente que se lanza de una ventana y fallece horas después, a 31 de diciembre de 2023 el proceso se encuentra en apelación ante el tribunal superior del distrito judicial de San Gil con una probabilidad de perdida entre un 70% o 80%, debido a este porcentaje se realiza la provisión correspondiente
- En el año 2023 se realiza registro de ingreso por impuesto diferido por valor de \$ 1.765.800, una cifra significativa en la cual el 81% corresponde a la diferencia temporaria en el deterioro de cartera.
- En el año 2023 la clínica reconoce impuesto diferido por valorización por valor de \$ 823.351, el cual no se realizó en la adopción por primera vez de NIFF, este impuesto afecta directamente el patrimonio de la entidad