

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores  
Junta Directiva  
**FUNDACION SANTA CLARA DE ASIS**  
Ciudad.

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

#### **Opinión del revisor fiscal**

He auditado los estados financieros individuales de la **FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS** al 31 de diciembre de 2022, los cuales comprenden al estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa misma fecha y las respectivas notas a esos estados financieros en las que se expresan las principales políticas contables utilizadas y otra información aclarativa.

En mi opinión, los estados financieros separados antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la **FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS** al 31 de diciembre de 2022, los resultados de las operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera – NCIF, aceptadas en Colombia.

Los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2021, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí y, en mi informe del 1 de febrero de 2022, expresé una opinión no modificada sobre los mismos.

#### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

Es responsabilidad de la administración la preparación y presentación de los estados financieros separados, de conformidad con las normas

de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) , especialmente, las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes), las cuales se definen como aquellas entidades que no tienen obligación pública de rendir cuentas y que publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos, tales como, los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia. Así mismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que los estados financieros que se emiten estén libres de incorrección material, debida a fraude o error; a seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y a usar los juicios, estimaciones y supuestos razonables en las circunstancias correspondientes.

#### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad, como revisor fiscal, consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros separados con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, de las que trata la Ley 43 de 1990 y las disposiciones que la modifiquen. Esas normas requieren que una auditoría se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico e incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros; la evaluación de las normas contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración; así como la evaluación de la presentación global de dichos estados. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

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

Además, informo que durante el año 2022, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente y el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados

financieros individuales. La entidad ha efectuado de forma correcta y oportuna el pago de los aportes al sistema de seguridad social.

Santiago de Cali, 07 de marzo de 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a loop and a small vertical tick mark above the loop.

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
**Revisor Fiscal**  
**T.P. N° 19.508 – T**  
Carrera 76 16 30  
Cali – Colombia

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Por el periodo de doce meses transcurridos**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

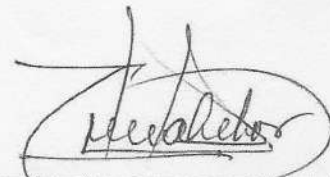
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Capital Social</b>		
Saldo al comienzo del año	\$ 1.213.180	\$ 1.213.180
Aumento (Disminución) del período	\$ -	\$ -
<b>Saldo final del año</b>	<b><u>\$ 1.213.180</u></b>	<b><u>\$ 1.213.180</u></b>
<b>Reservas</b>		
Saldo al comienzo del año	\$ 168.300.897	\$ 168.300.897
Aumento (Disminución) del período	\$ -	\$ -
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>\$ 168.300.897</u></b>	<b><u>\$ 168.300.897</u></b>
<b>Resultado integral del Ejercicio</b>	<b><u>\$ 45.439.030</u></b>	<b><u>\$ 15.130.982</u></b>
<b>Resultados Integrales de ejercicios anteriores</b>		
Saldo al comienzo del año	\$ 117.077.522	\$ 144.758.475
Aumento (Disminución) del período	\$ 15.130.982	-\$ 27.680.953
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>\$ 132.208.504</u></b>	<b><u>\$ 117.077.522</u></b>
<b>Total del patrimonio de los accionistas</b>	<b><u>\$ 347.161.611</u></b>	<b><u>\$ 301.722.581</u></b>



**RAYMON SCHAMBACH GARCES**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.141.871



**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 19508 - T  
 Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHÓR CAMACHO**  
 Contador Público  
 T.P. 19772 - T  
 C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

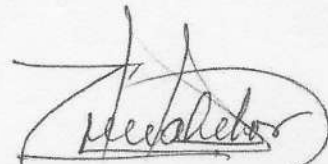
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Recursos financieros generados por:</b>		
Resultado Integral del ejercicio	\$ 45.439.030	\$ 15.130.982
Partidas que no usan (proveen) capital de trabajo:		
Depreciación	\$ 6.963.469	\$ 6.736.800
<b>Capital de trabajo provisto por las operaciones</b>	<b>\$ 52.402.499</b>	<b>\$ 21.867.782</b>
<b>Recursos financieros utilizados</b>		
Aumento (disminución) neto en Cargos diferidos	\$ 1.656.186	\$ 2.203.123
Aumento (disminución) de propiedad, planta y equipo	-\$ 3.400.000	\$ -
<b>Total recursos utilizados</b>	<b>-\$ 1.743.814</b>	<b>\$ 2.203.123</b>
<b>Aumento (disminución) en el capital de trabajo</b>	<b>\$ 50.658.685</b>	<b>\$ 24.070.905</b>
<b>Cambios en los componentes del capital de trabajo:</b>		
<b>Aumento (disminución) en el activo corriente:</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 19.447.377	\$ 125.504.191
Cuentas comerciales a cobrar y otras	\$ 2.448.920	-\$ 53.047.135
<b>Aumento (disminución) en el activo corriente:</b>	<b>\$ 21.896.297</b>	<b>\$ 72.457.056</b>
<b>Aumento (disminución) en el pasivo corriente:</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras	-\$ 29.181.587	\$ 38.258.882
Beneficios de empleados a pagar	-\$ 1.099.301	\$ 10.327.269
Otros pasivos	\$ 1.518.500	-\$ 200.000
<b>Aumento (disminución) en el pasivo corriente:</b>	<b>-\$ 28.762.388</b>	<b>\$ 48.386.151</b>
<b>Aumento (disminución) en el capital de trabajo</b>	<b>\$ 50.658.685</b>	<b>\$ 24.070.905</b>



**RAYMON SCHAMBACH GARCÉS**  
Representante Legal  
C.C. 79.141.871



**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 19508 - T  
Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
Contador Público  
T.P. 19772 - T  
C.C. 16.674.021

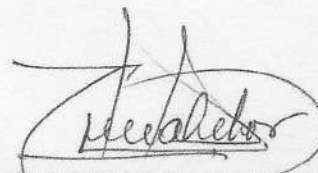
**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Resultado Integral del ejercicio	\$ 45.439.030	\$ 15.130.982
Cconciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación:		
Depreciación	\$ 6.963.469	\$ 6.736.800
	<u>\$ 52.402.499</u>	<u>\$ 21.867.782</u>
<b>Cambio en activos y pasivos netos</b>		
Disminución (aumento) cuentas comerciales a cobrar y otras	-\$ 2.448.920	\$ 53.047.135
Disminución (aumento) activos diferidos	\$ 1.656.186	\$ 2.203.123
Aumento (disminución) en cuentas comerciales a pagar y otras	-\$ 29.181.587	\$ 38.258.882
Aumento (disminución) beneficios de empleados a pagar	-\$ 1.099.301	\$ 10.327.269
Aumento (disminución) en otros pasivos	\$ 1.518.500	-\$ 200.000
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación</b>	<u>\$ 22.847.377</u>	<u>\$ 125.504.191</u>
<b>Actividades de inversión</b>		
Incremento o disminución propiedad, planta y equipo	-\$ 3.400.000	\$ -
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 19.447.377	\$ 125.504.191
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<u>\$ 139.689.093</u>	<u>\$ 14.184.902</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u>\$ 159.136.470</u>	<u>\$ 139.689.093</u>



**RAYMON SCHAMBACH GARCÉS**  
Representante Legal  
C.C. 79.141.871

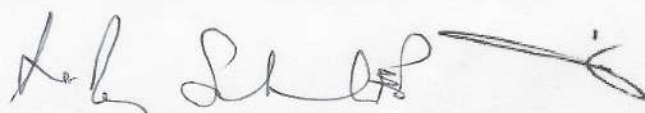
**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 19508 - T  
Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
Contador Público  
T.P. 19772 - T  
C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>	
				\$	%
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>12</b>	\$ 1.075.341.042	\$ 775.426.954	\$ 299.914.088	39%
Menos: Administración - Gastos de administración	<b>13</b>	\$ 1.009.651.905	\$ 704.330.012	\$ 305.321.893	43%
<b>Resultado bruto de la operación</b>		<u>\$ 65.689.137</u>	<u>\$ 71.096.942</u>	<u>-\$ 5.407.805</u>	-8%
Más: Ingresos no operacionales	<b>14</b>	\$ 27.653.985	\$ 10.044.939	\$ 17.609.046	175%
Menos: <u>Gastos no operacionales</u>	<b>14</b>	\$ 47.904.092	\$ 66.010.899	-\$ 18.106.807	-27%
		<u>-\$ 20.250.107</u>	<u>-\$ 55.965.960</u>	<u>\$ 35.715.853</u>	-64%
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		<u>\$ 45.439.030</u>	<u>\$ 15.130.982</u>	<u>\$ 30.308.048</u>	200%



**RAYMON SCHAMBACH GARCES**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.141.871

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 19508 - T  
 Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
 Contador Público  
 T.P. 19772 - T  
 C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>	
				\$	%
<b>Activo corriente:</b>					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	\$ 159.136.470	\$ 139.689.093	\$ 19.447.377	14%
Inversiones	4	\$ 566.712	\$ 566.712	\$ -	0%
Cuentas comerciales a cobrar y otras	5	\$ 7.839.909	\$ 5.390.989	\$ 2.448.920	45%
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 167.543.091</b>	<b>\$ 145.646.794</b>	<b>\$ 21.896.297</b>	<b>15%</b>
<b>Activo no corriente:</b>					
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 228.417.872	\$ 231.981.341	-\$ 3.563.469	-2%
Cargos diferidos	7	\$ 1.453.000	\$ 3.109.186	-\$ 1.656.186	-53%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 229.870.872</b>	<b>\$ 235.090.527</b>	<b>-\$ 5.219.655</b>	<b>-2%</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 397.413.963</b>	<b>\$ 380.737.321</b>	<b>\$ 16.676.642</b>	<b>4%</b>
<b>Pasivo corriente:</b>					
Cuentas comerciales por pagar y otras	8	\$ 23.575.503	\$ 52.757.090	-\$ 29.181.587	-55%
Beneficios de empleados a pagar	9	\$ 20.992.849	\$ 22.092.150	-\$ 1.099.301	-5%
Otros pasivos	10	\$ 5.684.000	\$ 4.165.500	\$ 1.518.500	36%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 50.252.352</b>	<b>\$ 79.014.740</b>	<b>-\$ 28.762.388</b>	<b>-36%</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 50.252.352</b>	<b>\$ 79.014.740</b>	<b>-\$ 28.762.388</b>	<b>-36%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Capital social	11	\$ 1.213.180	\$ 1.213.180	\$ -	0%
Adopción bajo norma NIIF		\$ 168.300.897	\$ 168.300.897	\$ -	0%
Resultado Integral del ejercicio		\$ 45.439.030	\$ 15.130.982	\$ 30.308.048	200%
Resultados Integrales de ejercicios anteriores		\$ 132.208.504	\$ 117.077.522	\$ 15.130.982	13%
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 347.161.611</b>	<b>\$ 301.722.581</b>	<b>\$ 45.439.030</b>	<b>15%</b>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		<b>\$ 397.413.963</b>	<b>\$ 380.737.321</b>	<b>\$ 16.676.642</b>	<b>4%</b>

  
**RAYMON SCHAMBACH GARCES**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.141.871

  
**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 19508 - T  
 Ver dictamen adjunto

  
**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
 Contador Público  
 T.P. 19772 - T  
 C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASÍS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

**1. CONSIDERACIONES INICIALES.**

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso Colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

**2.1. Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación para preparar y presentar estados financieros.

**2.2. Información general de la Entidad.**

La Fundación Santa Clara de Asís, con NIT. 890.326.757-6, es una entidad de derecho civil sin ánimo de lucro perteneciente al subsector privado del sector salud, ubicada en el Departamento del Valle del Cauca, Municipio de Santiago de Cali.

La personería jurídica de la entidad fue otorgada mediante resolución No. 001070 del 27 de julio de 1984 por la Gobernación del Valle del Cauca.

Para efectos tributarios, a partir del año 2017, es una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial de que tratan los artículos 19 y siguientes del Estatuto Tributario, el Título VI del Libro Primero de la misma norma y el decreto reglamentario 2150 de 2017, La Fundación Santa Clara de Asís es agente de retención en la fuente declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Fundación aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

**2.3. Bases de preparación de la información financiera.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

La Fundación Santa Clara de Asís reconoce los activos y pasivos al costo histórico, los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

En resumen, las políticas son las siguientes: Los Activos Financieros o Instrumentos Financieros (Efectivo, Cartera, Pasivos) se registran al costo (valor nominal), si existen indicios de deterioro de la Cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideran irrecuperables.

Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.

### 3. Efectivo y equivalente a efectivo.

Agrupamos las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular. Por su naturaleza, corresponden a partidas del activo corriente. El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

En las cuentas de disponible no hay ajuste por conversión a NIIF dado que los elementos que componen este grupo se registran a valores nominales. Al 31 de Diciembre los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones para su uso o limitaciones de aplicación. No existen valores representados en moneda extranjera, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Caja	\$ 5.800.000	\$ 700.000
Bancos	\$ 126.217.008	\$ 138.641.322
Cuentas de Ahorro	\$ 27.119.462	\$ 347.771
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 159.136.470</b>	<b>\$ 139.689.093</b>

### 4. Inversiones.

Las Inversiones corresponden a Activos Financieros cuya tenencia es a largo plazo, no se tiene prevista una fecha de venta menor a 12 meses, se encuentran valoradas al precio de certificación al final del periodo, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Acciones	\$ 566.712	\$ 566.712
<b>Total Inversiones</b>	<b>\$ 566.712</b>	<b>\$ 566.712</b>

## 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras.

La Fundación maneja sus Cuentas por cobrar comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir producto del desarrollo de su objeto social, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Ingresos por cobrar	\$ 5.532.230	\$ 4.955.000
Deudores varios	\$ 2.307.679	\$ 435.989
<b>Total Cuentas comerciales a cobrar y otras</b>	<b>\$ 7.839.909</b>	<b>\$ 5.390.989</b>

Se considera que hay Deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo.

## 6. Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo de adquisición más los costos para su funcionamiento, se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Terrenos	\$ 93.048.000	\$ 93.048.000
Construcciones y edificaciones	\$ 202.114.747	\$ 202.114.747
Maquinaria y equipo	\$ 24.509.500	\$ 24.509.500
Equipo de oficina	\$ 13.676.462	\$ 13.676.463
Equipo de procesamiento de datos	\$ 13.130.149	\$ 9.730.150
Equipo médico científico	\$ 1.643.614	\$ 1.643.613
Depreciación acumulada	-\$ 119.704.600	-\$ 112.741.132
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 228.417.872</b>	<b>\$ 231.981.341</b>

## 7. Cargos diferidos.

Se tratan como diferidos los seguros pagados por anticipado, los cuales se reconocen en el gasto en la medida que se devenga el gasto durante el tiempo contratado en la póliza, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Gastos pagados por anticipados	\$ 1.453.000	\$ 3.109.186
<b>Total cargos diferidos</b>	<b>\$ 1.453.000</b>	<b>\$ 3.109.186</b>

## 8. Cuentas comerciales a pagar y otras.

Los Cuentas comerciales a pagar se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Costos y gastos por pagar	\$ 12.696.103	\$ 47.446.190
Retenciones en la fuente	\$ 1.134.000	\$ -
Retención de Industria y comercio	\$ -	\$ 60.000
Retención y aportes de nómina	\$ 5.740.000	\$ 3.087.800
Acreedores Varios	\$ 4.005.400	\$ 2.163.100
<b>Total cuentas comerciales a pagar y otras.</b>	<b>\$ 23.575.503</b>	<b>\$ 52.757.090</b>

## 9. Beneficios a trabajadores.

Comprende el valor de los Beneficios de los trabajadores originados en virtud de las obligaciones contraídas por los contratos laborales, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Salarios por pagar	\$ 302.000	\$ 532.517
Cesantías Consolidadas	\$ 13.450.284	\$ 13.184.505
Intereses Sobre Cesantías	\$ 1.554.133	\$ 1.475.281
Prima de servicios	\$ 358.563	\$ -
Vacaciones Consolidadas	\$ 5.327.869	\$ 6.899.847
<b>Total beneficios a trabajadores</b>	<b>\$ 20.992.849</b>	<b>\$ 22.092.150</b>

## 10. Otros Pasivos.

Los Otros pasivos corresponden a recaudos de dinero que corresponden a ingresos que se devengan en el período siguiente por el concepto de Pensiones, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Anticipos de clientes	\$ 5.684.000	\$ 4.165.500
<b>Total otros pasivos</b>	<b>\$ 5.684.000</b>	<b>\$ 4.165.500</b>

## 11. Patrimonio.

El patrimonio de la Fundación representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los fundadores y a las reservas y excedentes.

## 12. Ingresos operacionales.

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la Fundación, generados principalmente por la prestación de servicios de pensiones. La Fundación reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Actividades de servicio común	\$ 1.088.110.442	\$ 779.289.246
Devoluciones y descuentos	\$ 12.769.400	\$ 3.862.292
<b>Total Ingresos operacionales</b>	<b>\$ 1.075.341.042</b>	<b>\$ 775.426.954</b>

## 13. Gastos de Administración.

Son los Gastos necesarios para la prestación del servicio. Se reconocen por su valor nominal en el momento que se presentan, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Gastos de personal	\$ 272.204.506	\$ 236.543.139
Honorarios	\$ 10.696.800	\$ 8.714.000
Impuesto	\$ 38.918.154	\$ 39.662.263
Arrendamientos	\$ 96.530.500	\$ 33.379.500
Contribuciones y afiliaciones	\$ 775.000	\$ 670.000
Servicios	\$ 325.351.990	\$ 186.309.449
Gastos legales	\$ 85.800	\$ 22.500
Mantenimiento y reparaciones	\$ 24.190.668	\$ 7.978.210
Adecuación e instalación	\$ 92.062.532	\$ 50.740.760
Depreciaciones	\$ 6.963.468	\$ 6.736.800
Diversos	\$ 141.872.487	\$ 80.593.741
Provisiones	\$ -	\$ 52.979.650
<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>\$ 1.009.651.905</b>	<b>\$ 704.330.012</b>

## 14. Ingresos y gastos no operacionales.

Corresponde a Ingresos y Gastos considerados no operacionales, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
financieros	\$ 188.494	\$ -
Dividendos y participaciones	\$ 43.316	\$ 37.057
Recuperaciones	\$ 25.003.869	\$ 8.887.195
Diversos	\$ 2.418.306	\$ 1.120.687
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>\$ 27.653.985</b>	<b>\$ 10.044.939</b>

Descripción	2022	2021
Financieros	\$ 10.968.587	\$ 7.979.045
Gastos extraordinarios	\$ 1.744.758	\$ 1.153.050
Gastos diversos	\$ 35.190.747	\$ 56.878.804
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>\$ 47.904.092</b>	<b>\$ 66.010.899</b>



**RAYMON SCHAMBACH GARCES**

Representante Legal

C.C. 79.141.871

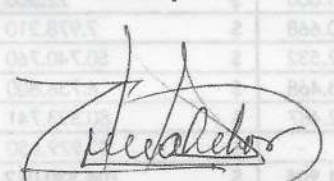
Descripción	2022	2021
Gastos de personal	373.204.804	381.118.138
Honorarios	10.894.800	8.714.000
Impuesto	38.978	38.978
Arrendamientos	28.230.800	28.230.800
Contribuciones y obligaciones	772.000	772.000
Servicios	322.351.990	322.351.990
Gastos legales	54.800	54.800
Mantenimiento y reparaciones	24.190.488	24.190.488
Adquisición e instalación	22.062.222	22.062.222
Transportación	4.943.488	4.943.488
Diversos	147.872	147.872
Provisiones	1.007.447	1.007.447
<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>1.007.447</b>	<b>1.007.447</b>

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 19508 - T

Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHÓR CAMACHO**

Contador Público

T.P. 19772 - T

C.C. 16.674.021

Descripción	2022	2021
Financieros	188.404	37.027
Diversos y provisiones	43.314	8.082.192
Provisiones	22.003.889	1.120.482
Diversos	24.830.202	10.044.792
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>27.482.702</b>	<b>10.044.792</b>

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>	
				\$	%
<b>Activo corriente:</b>					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	\$ 159.136.470	\$ 139.689.093	\$ 19.447.377	14%
Inversiones	4	\$ 566.712	\$ 566.712	\$ -	0%
Cuentas comerciales a cobrar y otras	5	\$ 7.839.909	\$ 5.390.989	\$ 2.448.920	45%
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 167.543.091</b>	<b>\$ 145.646.794</b>	<b>\$ 21.896.297</b>	<b>15%</b>
<b>Activo no corriente:</b>					
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 228.417.872	\$ 231.981.341	-\$ 3.563.469	-2%
Cargos diferidos	7	\$ 1.453.000	\$ 3.109.186	-\$ 1.656.186	-53%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 229.870.872</b>	<b>\$ 235.090.527</b>	<b>-\$ 5.219.655</b>	<b>-2%</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 397.413.963</b>	<b>\$ 380.737.321</b>	<b>\$ 16.676.642</b>	<b>4%</b>
<b>Pasivo corriente:</b>					
Cuentas comerciales por pagar y otras	8	\$ 23.575.503	\$ 52.757.090	-\$ 29.181.587	-55%
Beneficios de empleados a pagar	9	\$ 20.992.849	\$ 22.092.150	-\$ 1.099.301	-5%
Otros pasivos	10	\$ 5.684.000	\$ 4.165.500	\$ 1.518.500	36%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 50.252.352</b>	<b>\$ 79.014.740</b>	<b>-\$ 28.762.388</b>	<b>-36%</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 50.252.352</b>	<b>\$ 79.014.740</b>	<b>-\$ 28.762.388</b>	<b>-36%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Capital social	11	\$ 1.213.180	\$ 1.213.180	\$ -	0%
Adopción bajo norma NIIF		\$ 168.300.897	\$ 168.300.897	\$ -	0%
Resultado Integral del ejercicio		\$ 45.439.030	\$ 15.130.982	\$ 30.308.048	200%
Resultados Integrales de ejercicios anteriores		\$ 132.208.504	\$ 117.077.522	\$ 15.130.982	13%
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 347.161.611</b>	<b>\$ 301.722.581</b>	<b>\$ 45.439.030</b>	<b>15%</b>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		<b>\$ 397.413.963</b>	<b>\$ 380.737.321</b>	<b>\$ 16.676.642</b>	<b>4%</b>

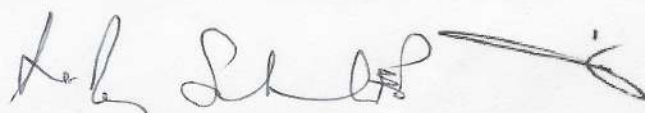
  
**RAYMON SCHAMBACH GARCÉS**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.141.871

  
**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 19508 - T  
 Ver dictamen adjunto

  
**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
 Contador Público  
 T.P. 19772 - T  
 C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>	
				\$	%
<b>Ingresos Operacionales</b>	12	\$ 1.075.341.042	\$ 775.426.954	\$ 299.914.088	39%
Menos: Administración - Gastos de administración	13	\$ 1.009.651.905	\$ 704.330.012	\$ 305.321.893	43%
<b>Resultado bruto de la operación</b>		<u>\$ 65.689.137</u>	<u>\$ 71.096.942</u>	<u>-\$ 5.407.805</u>	-8%
Más: Ingresos no operacionales	14	\$ 27.653.985	\$ 10.044.939	\$ 17.609.046	175%
Menos: Gastos no operacionales	14	\$ 47.904.092	\$ 66.010.899	-\$ 18.106.807	-27%
		<u>-\$ 20.250.107</u>	<u>-\$ 55.965.960</u>	<u>\$ 35.715.853</u>	-64%
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		<u>\$ 45.439.030</u>	<u>\$ 15.130.982</u>	<u>\$ 30.308.048</u>	200%



**RAYMON SCHAMBACH GARCES**  
Representante Legal  
C.C. 79.141.871

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 19508 - T  
Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
Contador Público  
T.P. 19772 - T  
C.C. 16.674.021

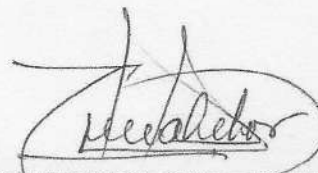
**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Resultado Integral del ejercicio	\$ 45.439.030	\$ 15.130.982
Cconciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación:		
Depreciación	\$ 6.963.469	\$ 6.736.800
	<u>\$ 52.402.499</u>	<u>\$ 21.867.782</u>
<b>Cambio en activos y pasivos netos</b>		
Disminución (aumento) cuentas comerciales a cobrar y otras	-\$ 2.448.920	\$ 53.047.135
Disminución (aumento) activos diferidos	\$ 1.656.186	\$ 2.203.123
Aumento (disminución) en cuentas comerciales a pagar y otras	-\$ 29.181.587	\$ 38.258.882
Aumento (disminución) beneficios de empleados a pagar	-\$ 1.099.301	\$ 10.327.269
Aumento (disminución) en otros pasivos	\$ 1.518.500	-\$ 200.000
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación</b>	<u>\$ 22.847.377</u>	<u>\$ 125.504.191</u>
<b>Actividades de inversión</b>		
Incremento o disminución propiedad, planta y equipo	-\$ 3.400.000	\$ -
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 19.447.377	\$ 125.504.191
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<u>\$ 139.689.093</u>	<u>\$ 14.184.902</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u>\$ 159.136.470</u>	<u>\$ 139.689.093</u>



**RAYMON SCHAMBACH GARCÉS**  
Representante Legal  
C.C. 79.141.871

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 19508 - T  
Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
Contador Público  
T.P. 19772 - T  
C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

<b>Activo</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>		<b>Variación</b>	
						\$	%
<b>Activo corriente:</b>							
Efectivo y equivalente de efectivo	3	\$	159.136.470	\$	139.689.093	\$	19.447.377 14%
Inversiones	4	\$	566.712	\$	566.712	\$	- 0%
Cuentas comerciales a cobrar y otras	5	\$	7.839.909	\$	5.390.989	\$	2.448.920 45%
<b>Total activo corriente</b>		\$	<b>167.543.091</b>	\$	<b>145.646.794</b>	\$	<b>21.896.297</b> 15%
<b>Activo no corriente:</b>							
Propiedades, planta y equipo	6	\$	228.417.872	\$	231.981.341	-\$	3.563.469 -2%
Cargos diferidos	7	\$	1.453.000	\$	3.109.186	-\$	1.656.186 -53%
<b>Total activo no corriente</b>		\$	<b>229.870.872</b>	\$	<b>235.090.527</b>	-\$	<b>5.219.655</b> -2%
<b>Total Activo</b>		\$	<b>397.413.963</b>	\$	<b>380.737.321</b>	\$	<b>16.676.642</b> 4%
<b>Pasivo corriente:</b>							
Cuentas comerciales por pagar y otras	8	\$	23.575.503	\$	52.757.090	-\$	29.181.587 -55%
Beneficios de empleados a pagar	9	\$	20.992.849	\$	22.092.150	-\$	1.099.301 -5%
Otros pasivos	10	\$	5.684.000	\$	4.165.500	\$	1.518.500 36%
<b>Total pasivo corriente</b>		\$	<b>50.252.352</b>	\$	<b>79.014.740</b>	-\$	<b>28.762.388</b> -36%
<b>Total Pasivo</b>		\$	<b>50.252.352</b>	\$	<b>79.014.740</b>	-\$	<b>28.762.388</b> -36%
<b>Patrimonio</b>							
Capital social	11	\$	1.213.180	\$	1.213.180	\$	- 0%
Adopción bajo norma NIIF		\$	168.300.897	\$	168.300.897	\$	- 0%
Resultado Integral del ejercicio		\$	45.439.030	\$	15.130.982	\$	30.308.048 200%
Resultados Integrales de ejercicios anteriores		\$	132.208.504	\$	117.077.522	\$	15.130.982 13%
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		\$	<b>347.161.611</b>	\$	<b>301.722.581</b>	\$	<b>45.439.030</b> 15%
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		\$	<b>397.413.963</b>	\$	<b>380.737.321</b>	\$	<b>16.676.642</b> 4%

  
**RAYMON SCHAMBACH GARCÉS**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.141.871

  
**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 19508 - T  
 Ver dictamen adjunto

  
**HENRY OMAR PALECHOR CAMACHO**  
 Contador Público  
 T.P. 19772 - T  
 C.C. 16.674.021

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Por el periodo de doce meses transcurridos**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

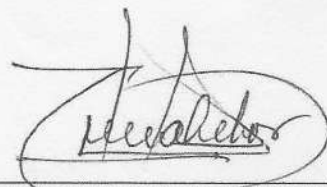
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Capital Social</b>		
Saldo al comienzo del año	\$ 1.213.180	\$ 1.213.180
Aumento (Disminución) del período	\$ -	\$ -
<b>Saldo final del año</b>	<u>\$ 1.213.180</u>	<u>\$ 1.213.180</u>
<b>Reservas</b>		
Saldo al comienzo del año	\$ 168.300.897	\$ 168.300.897
Aumento (Disminución) del período	\$ -	\$ -
<b>Saldo al final del año</b>	<u>\$ 168.300.897</u>	<u>\$ 168.300.897</u>
<b>Resultado integral del Ejercicio</b>	<u>\$ 45.439.030</u>	<u>\$ 15.130.982</u>
<b>Resultados Integrales de ejercicios anteriores</b>		
Saldo al comienzo del año	\$ 117.077.522	\$ 144.758.475
Aumento (Disminución) del período	\$ 15.130.982	-\$ 27.680.953
<b>Saldo al final del año</b>	<u>\$ 132.208.504</u>	<u>\$ 117.077.522</u>
<b>Total del patrimonio de los accionistas</b>	<u>\$ 347.161.611</u>	<u>\$ 301.722.581</u>



**RAYMON SCHAMBACH GARCÉS**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.141.871



**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 19508 - T  
 Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHÓR CAMACHO**  
 Contador Público  
 T.P. 19772 - T  
 C.C. 16.674.021

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores  
Junta Directiva  
**FUNDACION SANTA CLARA DE ASIS**  
Ciudad.

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

#### **Opinión del revisor fiscal**

He auditado los estados financieros individuales de la **FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS** al 31 de diciembre de 2022, los cuales comprenden al estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa misma fecha y las respectivas notas a esos estados financieros en las que se expresan las principales políticas contables utilizadas y otra información aclarativa.

En mi opinión, los estados financieros separados antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la **FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASIS** al 31 de diciembre de 2022, los resultados de las operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera – NCIF, aceptadas en Colombia.

Los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2021, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí y, en mi informe del 1 de febrero de 2022, expresé una opinión no modificada sobre los mismos.

#### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

Es responsabilidad de la administración la preparación y presentación de los estados financieros separados, de conformidad con las normas

de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) , especialmente, las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes), las cuales se definen como aquellas entidades que no tienen obligación pública de rendir cuentas y que publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos, tales como, los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia. Así mismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que los estados financieros que se emiten estén libres de incorrección material, debida a fraude o error; a seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y a usar los juicios, estimaciones y supuestos razonables en las circunstancias correspondientes.

#### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad, como revisor fiscal, consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros separados con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, de las que trata la Ley 43 de 1990 y las disposiciones que la modifiquen. Esas normas requieren que una auditoría se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico e incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros; la evaluación de las normas contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración; así como la evaluación de la presentación global de dichos estados. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

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

Además, informo que durante el año 2022, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente y el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados

financieros individuales. La entidad ha efectuado de forma correcta y oportuna el pago de los aportes al sistema de seguridad social.

Santiago de Cali, 07 de marzo de 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a loop and a small vertical tick mark above the loop.

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**  
**Revisor Fiscal**  
**T.P. N° 19.508 – T**  
Carrera 76 16 30  
Cali – Colombia

**FUNDACIÓN SANTA CLARA DE ASÍS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresada en pesos Colombianos)**

**1. CONSIDERACIONES INICIALES.**

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso Colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

**2.1. Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación para preparar y presentar estados financieros.

**2.2. Información general de la Entidad.**

La Fundación Santa Clara de Asís, con NIT. 890.326.757-6, es una entidad de derecho civil sin ánimo de lucro perteneciente al subsector privado del sector salud, ubicada en el Departamento del Valle del Cauca, Municipio de Santiago de Cali.

La personería jurídica de la entidad fue otorgada mediante resolución No. 001070 del 27 de julio de 1984 por la Gobernación del Valle del Cauca.

Para efectos tributarios, a partir del año 2017, es una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial de que tratan los artículos 19 y siguientes del Estatuto Tributario, el Título VI del Libro Primero de la misma norma y el decreto reglamentario 2150 de 2017. La Fundación Santa Clara de Asís es agente de retención en la fuente declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Fundación aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

**2.3. Bases de preparación de la información financiera.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

La Fundación Santa Clara de Asís reconoce los activos y pasivos al costo histórico, los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

En resumen, las políticas son las siguientes: Los Activos Financieros o Instrumentos Financieros (Efectivo, Cartera, Pasivos) se registran al costo (valor nominal), si existen indicios de deterioro de la Cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideran irrecuperables.

Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.

### 3. Efectivo y equivalente a efectivo.

Agrupar las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular. Por su naturaleza, corresponden a partidas del activo corriente. El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

En las cuentas de disponible no hay ajuste por conversión a NIIF dado que los elementos que componen este grupo se registran a valores nominales. Al 31 de Diciembre los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones para su uso o limitaciones de aplicación. No existen valores representados en moneda extranjera, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Caja	\$ 5.800.000	\$ 700.000
Bancos	\$ 126.217.008	\$ 138.641.322
Cuentas de Ahorro	\$ 27.119.462	\$ 347.771
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 159.136.470</b>	<b>\$ 139.689.093</b>

### 4. Inversiones.

Las Inversiones corresponden a Activos Financieros cuya tenencia es a largo plazo, no se tiene prevista una fecha de venta menor a 12 meses, se encuentran valoradas al precio de certificación al final del periodo, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Acciones	\$ 566.712	\$ 566.712
<b>Total Inversiones</b>	<b>\$ 566.712</b>	<b>\$ 566.712</b>

## 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras.

La Fundación maneja sus Cuentas por cobrar comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir producto del desarrollo de su objeto social, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Ingresos por cobrar	\$ 5.532.230	\$ 4.955.000
Deudores varios	\$ 2.307.679	\$ 435.989
<b>Total Cuentas comerciales a cobrar y otras</b>	<b>\$ 7.839.909</b>	<b>\$ 5.390.989</b>

Se considera que hay Deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo.

## 6. Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo de adquisición más los costos para su funcionamiento, se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Terrenos	\$ 93.048.000	\$ 93.048.000
Construcciones y edificaciones	\$ 202.114.747	\$ 202.114.747
Maquinaria y equipo	\$ 24.509.500	\$ 24.509.500
Equipo de oficina	\$ 13.676.462	\$ 13.676.463
Equipo de procesamiento de datos	\$ 13.130.149	\$ 9.730.150
Equipo médico científico	\$ 1.643.614	\$ 1.643.613
Depreciación acumulada	-\$ 119.704.600	-\$ 112.741.132
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 228.417.872</b>	<b>\$ 231.981.341</b>

## 7. Cargos diferidos.

Se tratan como diferidos los seguros pagados por anticipado, los cuales se reconocen en el gasto en la medida que se devenga el gasto durante el tiempo contratado en la póliza, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Gastos pagados por anticipados	\$ 1.453.000	\$ 3.109.186
<b>Total cargos diferidos</b>	<b>\$ 1.453.000</b>	<b>\$ 3.109.186</b>

## 8. Cuentas comerciales a pagar y otras.

Los Cuentas comerciales a pagar se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Costos y gastos por pagar	\$ 12.696.103	\$ 47.446.190
Retenciones en la fuente	\$ 1.134.000	\$ -
Retención de Industria y comercio	\$ -	\$ 60.000
Retención y aportes de nómina	\$ 5.740.000	\$ 3.087.800
Acreedores Varios	\$ 4.005.400	\$ 2.163.100
<b>Total cuentas comerciales a pagar y otras.</b>	<b>\$ 23.575.503</b>	<b>\$ 52.757.090</b>

## 9. Beneficios a trabajadores.

Comprende el valor de los Beneficios de los trabajadores originados en virtud de las obligaciones contraídas por los contratos laborales, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Salarios por pagar	\$ 302.000	\$ 532.517
Cesantías Consolidadas	\$ 13.450.284	\$ 13.184.505
Intereses Sobre Cesantías	\$ 1.554.133	\$ 1.475.281
Prima de servicios	\$ 358.563	\$ -
Vacaciones Consolidadas	\$ 5.327.869	\$ 6.899.847
<b>Total beneficios a trabajadores</b>	<b>\$ 20.992.849</b>	<b>\$ 22.092.150</b>

## 10. Otros Pasivos.

Los Otros pasivos corresponden a recaudos de dinero que corresponden a ingresos que se devengan en el período siguiente por el concepto de Pensiones, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Anticipos de clientes	\$ 5.684.000	\$ 4.165.500
<b>Total otros pasivos</b>	<b>\$ 5.684.000</b>	<b>\$ 4.165.500</b>

## 11. Patrimonio.

El patrimonio de la Fundación representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los fundadores y a las reservas y excedentes.

## 12. Ingresos operacionales.

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la Fundación, generados principalmente por la prestación de servicios de pensiones. La Fundación reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Actividades de servicio común	\$ 1.088.110.442	\$ 779.289.246
Devoluciones y descuentos	\$ 12.769.400	\$ 3.862.292
<b>Total Ingresos operacionales</b>	<b>\$ 1.075.341.042</b>	<b>\$ 775.426.954</b>

## 13. Gastos de Administración.

Son los Gastos necesarios para la prestación del servicio. Se reconocen por su valor nominal en el momento que se presentan, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
Gastos de personal	\$ 272.204.506	\$ 236.543.139
Honorarios	\$ 10.696.800	\$ 8.714.000
Impuesto	\$ 38.918.154	\$ 39.662.263
Arrendamientos	\$ 96.530.500	\$ 33.379.500
Contribuciones y afiliaciones	\$ 775.000	\$ 670.000
Servicios	\$ 325.351.990	\$ 186.309.449
Gastos legales	\$ 85.800	\$ 22.500
Mantenimiento y reparaciones	\$ 24.190.668	\$ 7.978.210
Adecuación e instalación	\$ 92.062.532	\$ 50.740.760
Depreciaciones	\$ 6.963.468	\$ 6.736.800
Diversos	\$ 141.872.487	\$ 80.593.741
Provisiones	\$ -	\$ 52.979.650
<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>\$ 1.009.651.905</b>	<b>\$ 704.330.012</b>

## 14. Ingresos y gastos no operacionales.

Corresponde a Ingresos y Gastos considerados no operacionales, su composición es la siguiente:

Descripción	2022	2021
financieros	\$ 188.494	\$ -
Dividendos y participaciones	\$ 43.316	\$ 37.057
Recuperaciones	\$ 25.003.869	\$ 8.887.195
Diversos	\$ 2.418.306	\$ 1.120.687
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>\$ 27.653.985</b>	<b>\$ 10.044.939</b>

Descripción	2022	2021
Financieros	\$ 10.968.587	\$ 7.979.045
Gastos extraordinarios	\$ 1.744.758	\$ 1.153.050
Gastos diversos	\$ 35.190.747	\$ 56.878.804
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>\$ 47.904.092</b>	<b>\$ 66.010.899</b>



**RAYMON SCHAMBACH GARCES**

Representante Legal

C.C. 79.141.871

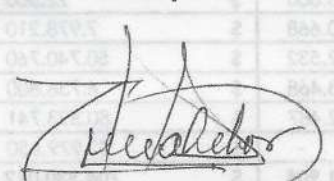
Descripción	2022	2021
Gastos de personal	373.204.804	381.118.138
Honorarios	10.894.800	8.714.000
Impuesto	38.978	38.978
Arrendamientos	28.230.800	28.230.800
Contribuciones y obligaciones	772.000	772.000
Servicios	322.351.990	322.351.990
Gastos legales	54.800	54.800
Alquileres y reparaciones	24.190.488	24.190.488
Adquisición e instalación	22.062.222	22.062.222
Transportación	4.853.488	4.853.488
Diversos	147.872	147.872
Provisiones	1.007.481	1.007.481
<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>1.007.481</b>	<b>1.007.481</b>

**OSWALDO DAVILA GOMEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 19508 - T

Ver dictamen adjunto



**HENRY OMAR PALECHÓR CAMACHO**

Contador Público

T.P. 19772 - T

C.C. 16.674.021

Descripción	2022	2021
Financieros	188.404	37.027
Diversos y provisiones	43.314	8.082.192
Provisiones	22.003.889	1.120.482
Diversos	24.830.202	10.044.792
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>27.482.702</b>	<b>10.044.792</b>