



Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA

NIT. 813.008.169-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 y DE 2.020
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

ACTIVOS	NOTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3a	1.868.323,08	2.241.339,68	- 373.016,60	- 16,64
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3b	164.681.023,28	170.819.166,28	- 6.138.143,00	- 3,59
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		166.549.346,36	173.060.505,96	- 6.511.159,60	- 3,76
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
EQUIPOS DE OFICINA	3c	58.207.465,00	58.207.465,00	-	-
EQUIPOS DE COMPUTACION		37.126.526,00	37.126.526,00	-	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		469.889.146,00	469.889.146,00	-	-
MENOS: DEPRECIACION ACUM.		- 403.326.529,00	- 392.089.209,00	- 11.237.320,00	2,87
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		161.896.608,00	173.133.928,00	- 11.237.320,00	- 6,49
INTANGIBLES					
LICENCIAS DE SOFTWARE	3d	662.565,00	-	662.565,00	100,00
INTANGIBLES		662.565,00	-	662.565,00	100,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		162.559.173,00	173.133.928,00	- 10.574.755,00	- 6,11
TOTAL ACTIVO		329.108.519,36	346.194.433,96	- 17.085.914,60	- 4,94
PASIVOS					
CORRIENTE					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO	4a	12.589.817,54	13.113.131,00	- 523.313,47	- 3,99
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	4b	8.054.416,00	7.583.987,00	470.429,00	6,20
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4c	688.000,00	6.913.000,00	- 6.225.000,00	- 90,05
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	4d	91.742,00	1.082.433,00	- 990.691,00	- 91,52
ANTICIPO DE CLIENTES	4e	405.200,00	-	405.200,00	100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.829.175,54	28.692.551,00	- 6.863.375,47	- 23,92
LARGO PLAZO					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	4f	12.589.817,54	23.351.426,43	- 10.761.608,90	- 46,09
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		12.589.817,54	23.351.426,43	- 10.761.608,90	- 46,09
TOTAL PASIVO		34.418.993,07	52.043.977,43	- 17.624.984,36	- 33,87
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	5	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-
RESERVAS		5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS		279.150.455,53	263.902.273,38	15.248.182,15	5,78
RESULTADO DEL EJERCICIO		539.070,76	15.248.183,15	- 14.709.112,39	- 96,46
TOTAL PATRIMONIO		294.689.526,29	294.150.456,53	539.069,76	0,18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		329.108.519,36	346.194.433,96	- 17.085.914,60	- 4,94

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA

Gerente

ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO

Contadora Pública T.P. 39.346-T





Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA

NIT. 813.008.169-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y DE 2.020**

(Expresado en Pesos Colombianos \$)

	NOTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	6a	100.329.944,80	131.528.118,50	- 31.198.173,70	- 23,72
INGRESOS POR SERVICIO DE OFTALMOLOGIA		97.100.133,00	130.351.944,00	- 33.251.811,00	- 25,51
SUBSIDIOS ESTATALES		2.709.000,00	1.141.000,00	1.568.000,00	137,42
INGRESOS DIVERSOS		157.401,80	35.174,50	122.227,30	347,49
INGRESOS POR RECUPERACIONES		363.410,00	-	363.410,00	100,00
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION	6b	90.974.425,82	100.343.998,81	- 9.369.572,99	- 9,34
GTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		20.045.834,00	26.540.662,00	- 6.494.828,00	- 24,47
HONORARIOS		6.240.000,00	6.511.000,00	- 271.000,00	- 4,16
IMPUESTOS		692.669,62	1.191.825,15	- 499.155,53	- 41,88
SEGUROS		859.627,00	2.248.046,00	- 1.388.419,00	- 61,76
SERVICIOS		17.189.522,00	16.809.599,00	379.923,00	2,26
GASTOS LEGALES		2.653.268,00	2.433.559,00	219.709,00	9,03
MANTENIMIENTO y REPARACIONES		679.620,00	960.358,05	- 280.738,05	- 29,23
DEPRECIACIONES		11.237.320,00	12.067.320,00	- 830.000,00	- 6,88
MEDICAMENTOS Y DIVERSOS		30.176.565,20	17.918.837,61	12.257.727,59	68,41
AMORTIZACION INTANGIBLES		1.200.000,00	1.264.000,00	- 64.000,00	- 5,06
DETERIORO DE CARTERA		-	12.398.792,00	- 12.398.792,00	- 100,00
UTILIDAD OPERACIONAL		9.355.518,98	31.184.119,69	- 21.828.600,71	- 70,00
MENOS : OTROS GASTOS	6c	8.531.448,22	9.562.936,54	- 1.031.488,32	- 10,79
GTOS. FINANCIEROS		8.286.945,58	9.476.129,69	- 1.189.184,11	- 12,55
OTROS GASTOS		244.502,64	86.806,85	157.695,79	181,66
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		824.070,76	21.621.183,15	- 20.797.112,39	- 96,19
MENOS: IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	6d	285.000,00	6.373.000,00	- 6.088.000,00	- 95,53
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 539.070,76	\$ 15.248.183,15	- 14.709.112,39	- 96,46
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI		-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ 539.070,76	\$ 15.248.183,15	- 14.709.112,39	- 96,46

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA

Gerente

ALBA DENIS MUNOZ TRUJILLO

Contadora Pública T.P. 39.346-T

VIGILADO Supersalud



NIT.813.008.169 - 1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2021

NOTA 1 NATURALEZA

La **CLINICA DE OJOS SANTA LUCIA LTDA**, Identificada con Nit 813.008.169-1 es una sociedad de carácter privado, creada por escritura pública No. 762 del 14 de Agosto de 2001 de la Notaria Cuarta de la ciudad de Neiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 22 de Agosto de 2001 con número de matrícula 00112433. Está ubicada en la ciudad de Neiva, en la Calle 8 No. 8-50. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, con énfasis en la especialidad médica de la oftalmología, teniendo la respetiva habilitación por parte de la Secretaria Departamental de Salud del Huila para la prestación de sus servicios como IPS.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva acorde con las normas aplicables a las empresas clasificadas en el Grupo 2 en Colombia, bajo los estándares de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas-NIIF Pymes, contenidas en el Decreto 3022/2013 y recopiladas en el Decreto único 2420/2015 y modificado por el Decreto 2496/2015.

Teniendo en cuenta que es una entidad del sector de la salud se ha usado el Plan de Cuentas establecido en la Resolución 1479/2009 modificada con las resoluciones 1646/2009, 1051/2013 y 1121/2013, en cuanto a la estructuración de las cuentas y dinámica contable.

A continuación se detallan las cuentas de mayor importancia relativa o materialidad:

NOTA 3 ACTIVOS

3a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al valor que posee la empresa en Caja, Bancos y Cuentas de ahorro al 31 de Diciembre de 2021 y 2020. Los dineros depositados en bancos, tanto en cuentas corrientes y como en cuentas de ahorros no tienen ningún tipo de restricción. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Caja	500.000,00	500.000,00
Bancos cuentas de ahorros y cuentas corrientes	1.368.323,08	1.741.339,68
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.868.323,08	2.241.339,68

3b) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo está representado por las cuentas por cobrar a clientes, anticipos de impuestos y cuentas por cobrar a socios a 31 de diciembre de 2021 y 2020, con el deterioro de cartera calculado a Entidades con deuda de más de 360 días. Su discriminación es la siguiente:



NIT.813.008.169 - 1

DESCRIPCION	2021	2020
Clientes	60.546.003,00	60.148.970,36
Deterioro de Cartera	- 52.931.592,00	-52.931.592,00
Anticipo de Impuestos	76.612.019,00	78.824.857,64
Anticipo a Proveedores	15.000,00	0,00
Cuentas por Cobrar socios	80.439.593,28	84.776.930,28
TOTAL COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	164.681.023,28	170.819.166,28

Los principales clientes básicamente corresponden a empresas de Medicina Prepagada como Colsanitas, MedPlus, Colmédica, Coomeva; Compañías aseguradoras como Liberty, Mapfre, Colpatría, Allianz seguros y, otras entidades que traen cartera superior a 360 días como Selvasalud y Humana Vivir, con quienes ya no se tiene contrato de prestación de servicios.

Los anticipos de impuestos corresponden al anticipo para el impuesto de Renta y Complementarios y el saldo a favor que se trae por Impuesto de Renta. Así mismo, en esta cuenta están las retenciones en la fuente que realizaron los clientes a favor de la Clínica de Ojos Santa Lucía Ltda durante el año 2021.

La cuenta por cobrar a socios corresponde al saldo por cobrar a la fecha de corte por dineros girados al Dr. Eustorgio Gutierrez Quintana, socio de la empresa con el 50% de participación.

3c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su saldo corresponde al valor razonable aplicado en la Implementación de NIIF-Pymes según Balance de apertura a 1 de Enero de 2015, más las adquisiciones realizadas, disminuidos por la depreciación acumulada a la fecha de cierre.

La depreciación se calcula por el método de línea recta aplicada de acuerdo a la vida útil de cada grupo de activos fijos, así:

Muebles y equipos de oficina 10 años;
Equipo médico científico especializado de oftalmología 10 años;
Equipo de Cómputo 5 años y,
Vehículos 5 años.

RESUMEN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2021	2020
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	58.207.465,00	58.207.465,00
Equipo de Computacion y comunicación	37.126.526,00	37.126.526,00
Equipo Medico Cientifico: Eq. especializados para Oftalmologia	469.889.146,00	469.889.146,00
Menos: Depreciacion Acumulada	- 403.326.529,00	-392.089.209,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	161.896.608,00	173.133.928,00



NIT.813.008.169 - 1

3d) INTANGIBLES

Corresponde a la licencia del software Medifolios adquirida en diciembre de 2021, para el proceso de facturación electrónica a implementarse en el año siguiente. Su saldo al 31 de Diciembre es:

DESCRIPCION	2021	2020
Licencia Software Facturación	662.565,00	0,00
TOTAL INTANGIBLES	662.565,00	0,00

NOTA 4 PASIVOS

4a) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO

Su saldo al 31 de Diciembre de 2021 corresponde a la parte corriente del crédito adquirido con el Banco Davivienda en Octubre de 2019 por la suma de \$45 millones, para pago en 36 cuotas. En el año 2020 el banco concedió 6 meses de gracia por el efecto de la pandemia, por lo que se prolongó el plazo para el pago. En el año anterior, también se tenía crédito con Bancolombia el cual fue cancelado en su totalidad en el año 2021. Los saldos discriminados de la parte corriente (pago dentro del año siguiente) en cada fecha de corte son los siguientes:

DESCRIPCION	2021	2020
Banco Davivienda S.A.	12.589.817,54	23.351.426,43
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	12.589.817,54	23.351.426,43

4b) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se incluyen los proveedores, los costos y gastos por pagar, las retenciones por pagar y los descuentos de nómina. Con algunos proveedores se posee crédito con plazo a 30 días, pero en su mayoría se cancelan de contado. Las retenciones por impuesto de renta, se vienen presentando y pagando de forma oportuna mensualmente y los descuentos de nómina se cancelan en cada mes a través de la Planilla Única de pago de seguridad social (Salud, pensiones, ARL, Caja de Compensación familiar), sin presentarse mora en su pago. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Proveedores	6.049.917,00	6.049.917,00
Costos y Gastos por Pagar	1.647.099,00	1.036.470,00
Retención en la Fuente por pagar	47.000,00	100.000,00
Retenciones y Aportes de Nómina	310.400,00	397.600,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	8.054.416,00	7.583.987,00



NIT.813.008.169 - 1

4c) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a los valores por pagar por efectos del cálculo para el Impuesto de Renta del presente ejercicio, para pagar en el año siguiente, siendo calculado con base en la Renta Ordinaria a tarifa del 31% para 2021 debidamente depurada bajo las normas fiscales. También se encuentra el cálculo del Impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2021, para cancelar en 2022. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Impuesto de Renta vigencia fiscal corriente	285.000,00	6.163.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	403.000,00	682.000,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	688.000,00	6.845.000,00

4d) BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Su saldo corresponde a los valores por pagar a los empleados por concepto de Cesantías, Intereses sobre cesantías y vacaciones consolidadas a 31 de Diciembre de 2021.

La Clínica de Ojos Santa Lucía Ltda., a 31 de diciembre contaba con 1 empleado de nómina con contrato laboral, sus aportes a la seguridad social y parafiscal se han cancelado oportunamente acorde con las normas vigentes y no se tienen reclamaciones o procesos legales de carácter laboral a la fecha de corte. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Cesantias consolidadas	62.509,00	706.054,00
Intereses a las cesantias	333,00	52.013,00
Vacaciones	28.900,00	324.366,00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	91.742,00	1.082.433,00

4e) ANTCIPOS DE CLIENTES

Corresponde a valores que han consignado de forma anticipada clientes para la realización posterior de su examen o consulta. A 31 de Diciembre de 2021, su valor es:

DESCRIPCION	2021	2020
Anticipo de Clientes	405.200,00	0,00
TOTAL ANTCIPOS DE CLIENTES	405.200,00	0,00

4f) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO DE LARGO PLAZO



NIT.813.008.169 - 1

Corresponde a la porción de largo plazo (mayor a 12 meses) del crédito adquirido con el Banco Davivienda S.A. durante el año 2021. Su discriminación es:

DESCRIPCION	2021	2020
Banco Davivienda S.A.	12.589.817,54	23.351.426,43
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	12.589.817,54	23.351.426,43

NOTA 5 CUENTAS DE PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa está compuesto por el Capital aportado por los socios el cual está representado por 10.000 cuotas o partes de interés social; la Reserva Legal que se ha venido constituyendo de acuerdo a la Ley; Las Utilidades Acumuladas corresponden a los resultados de ejercicios anteriores no distribuidas e incluyen el resultado de la Adopción a NIIF-Pymes y el Resultado del Ejercicio corresponde a los resultados del periodo 2021, presentados comparativamente con los del año anterior. A continuación, se hace una discriminación de los socios y su participación:

DESCRIPCION	2021	2020
Eustorgio Gutierrez Quintana	5.000.000	5.000.000
Blanca Cecilia Silva Hermida	5.000.000	5.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000

El Patrimonio total de la sociedad a 31 de Diciembre de 2021 asciende a \$ 294.689.526,29.

NOTA 6 CUENTAS DE RESULTADO

6a) INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los valores causados durante el año por servicios de oftalmología y otros ingresos propios de la operación, así:

DESCRIPCION	2021	2020
Oftalmologia	97.100.133,00	130.351.944,00
Recuperaciones e indemnizaciones por incapacidades	363.410,00	0,00
Subsidios Estatales- Subsidio PAEF	2.709.000,00	1.141.000,00
Diversos - aprovechamientos	157.401,80	35.174,50
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	100.329.944,80	131.528.118,50

6b) GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Corresponde a todos los gastos de la operación en que incurrió la empresa durante el año 2021,



NIT.813.008.169 - 1

discriminados de acuerdo a la función. El total de gastos administrativos y operativos comparativos con el año anterior es:

DESCRIPCION	2021	2020
Beneficios a empleados	20.045.834,00	26.540.662,00
Honorarios	6.240.000,00	6.511.000,00
Impuestos corrientes y tasas	692.669,62	1.191.825,15
Seguros	859.627,00	2.248.046,00
Servicios	17.189.522,00	16.809.599,00
Legales	2.653.268,00	2.433.559,00
Mantenimiento y Reparaciones	679.620,00	960.358,05
Depreciaciones	11.237.320,00	12.067.320,00
Diversos (Medicamentos, Papelería y Fotocopias, Otros)	30.176.565,20	17.918.837,61
Amortización Intangibles	1.200.000,00	1.264.000,00
Deterioro de Cartera	0,00	12.398.792,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	90.974.425,82	100.343.998,81

6c) OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos financieros por comisiones bancarias, transferencias, servicio de portal de internet, intereses sobre los créditos, los impuestos asumidos por retenciones en la fuente, diferencia de las retenciones causadas y no certificadas y, por aproximaciones al mil de las declaraciones tributarias. Se discriminan a continuación:

DESCRIPCION	2021	2020
Gastos Bancarios y comisiones	3.401.754,94	2.146.428,04
Intereses	4.737.738,64	4.331.896,65
Descuentos a clientes- glosas aceptadas	147.452,00	296.805,00
Gastos de Ejercicios anteriores	231.903,64	2.701.000,00
Impuestos asumidos y diversos	12.599,00	86.806,85
TOTAL OTROS GASTOS	8.531.448,22	9.562.936,54

6d) PROVISION IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Corresponde al cálculo del impuesto de Renta por pagar del año gravable 2021, el cual fue calculado sobre la renta ordinaria el 31%, acorde con las normas tributarias vigentes. Se presenta comparativamente con el año anterior:

DESCRIPCION	2021	2020
Impuesto de Renta y Complementarios	285.000,00	6.373.000,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	285.000,00	6.373.000,00



NIT.813.008.169 - 1

NOTA 7 LICENCIAMIENTO DEL SOFTWARE

Certificamos que el software instalado en todos los equipos de la empresa cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor, como lo establece la Ley 603/2000.

Neiva, 5 de Marzo de 2022

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente

ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO
Contadora T.P. 39.346 – T