

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, ANGELICA FLORES GARCIA, como representante legal y GERMAN GARZON, en calidad de Contador General de la comunidad religiosa HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS, con NIT 860.007.760

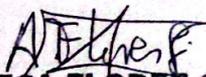
### CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado, bajo nuestra responsabilidad, el conjunto completo de estados financieros a diciembre 31 de 2023: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la comunidad a diciembre 31 de 2023. Adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en la ciudad de Bogotá, a los 20 días del mes de marzo de 2024



**ANGELICA FLORES GARCIA**  
Representante legal  
C.E. 664,662



**GERMAN GARZON GARZON**  
Contador Nacional  
T.P. 138433-T

Bogotá, D.C, 07 de marzo de 2024

Señores

**L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS S.A.S**

Atn. Dr. Cesar Augusto Rincón

Revisor Fiscal

Ciudad.

**REF. CARTA DE RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

Respetados Señores:

En relación con su auditoría a los Estados Financieros de la entidad **Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús**, por los años terminados a diciembre 31 de 2023 y 2022 y con el propósito de emitir un informe en cuanto a si los Estados Financieros de la Entidad presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad de conformidad con los principios de la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013 , confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones expresadas a usted durante el desarrollo de su revisión:

1. Hemos puesto a su disposición todos los registros financieros y su correspondiente documentación soporte, así como las actas del Gobierno Provincial, máximo órgano de dirección de nuestra congregación.
2. De la misma manera, manifestamos que la información financiera se encuentra libre de representaciones erróneas de importancia relativa, incluyendo omisiones.
3. Le manifestamos que conocemos ampliamente los actos ejecutados por **Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús** durante la vigencia o periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.
4. Desconocemos la existencia de reportes de transacciones sin contabilizar apropiadamente en los registros de contabilidad que respaldan los estados financieros.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto de la identificación de transacciones con terceros, relacionados con por **Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús** incluyendo cualquier tipo de cuenta por cobrar o pagar, las cuales han sido registradas o reveladas apropiadamente en los estados financieros.
6. Igualmente confirmamos que los Estados Financieros se encuentran libres de manifestaciones de importancia relativa incluyendo omisiones.
7. Se ha cumplido con los aspectos significativos de contratos, convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros. Así mismo no existen incumplimientos respecto de los requerimientos de órganos de control, que pudieran tener un efecto de importancia sobre los Estados Financieros.

8. La siguiente información ha sido debidamente registrada y revelada en forma adecuada en los Estados Financieros:

a) El valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.

b) Los inventarios adquiridos para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos fueron verificados y se encuentran en uso y buen estado.

9. Hemos registrado y/o revelado, todos los pasivos reales y contingentes.

10. Desconocemos de violaciones a leyes o reglamentaciones, cuyo efecto debería considerarse para revelación en los Estados Financieros, o como base para registrar una pérdida contingente.

11. Desconocemos sobre eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre de los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de la presente comunicación, que pudieran requerir ajustes y/o revelaciones adicionales en los Estados Financieros.

12. Desconocemos acerca de irregularidades frente a transacciones u operaciones que tuvieran un efecto sobre los resultados del periodo terminado al 31 de diciembre de 2023.

13. Igualmente, **Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús** informó sobre pérdidas por cambios en el valor o puestas en el mercado de los activos poseídos.

14. Durante el periodo de ejecución **Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús**, ha aplicado un adecuado sistema de control interno, mediante el cual se han adoptado las medidas necesarias para minimizar los riesgos involucrados y mejorar los controles relacionados con el sistema de control interno.

15. La entidad cumplió con lo establecido en el artículo número 3 del decreto 3022 de 2014 referente a la aplicación del cronograma para la implementación de las Normas Internacionales; periodo de preparación obligatoria, periodo de transición y periodo de aplicación.

16. Finalmente es importante destacar que **Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús**, se ha cerciorado de la presentación razonable de los Estados Financieros, en cuanto que cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos, de conformidad con normas de contabilidad pública en Colombia o en los principios generales de Contabilidad.

Cordialmente,



**Sor Angélica Flores García**  
**Representante Legal**

**Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús**

**HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**  
**(Expresado en pesos Colombianos)**

	2023	2022
Resultado Integral del Periodo	12.845.492.163	7.868.490.935
partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	1.212.829.500	1.220.485.177
Deterioro cartera	1.835.707.388	4.935.577.402
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>16.894.029.051</b>	<b>14.024.553.514</b>
Cambios en partidas operacionales:		
- Aumento en ctas por cobrar clientes	-2.435.063.241 -	650.777.328
+ Aumento deudores varios	-854.798.796 -	3.638.832.473
+ Aumento inventarios	-121.329.259 -	1.541.105
- (Aumento) Disminucion acreedores comerciales	76.740.507 -	438.291.200
- (Aumento) Disminucion oblig laborales	20.530.809 -	107.307.651
- Disminucion imptos por pagar	-13.810.984	37.918.667
- (Aumento) Disminucion ingresos diferidos	1.245.925.801	1.986.814.652
+ Disminucion (Aumento) Pasivos Estimados y Provisiones	-31.170.793	31.808.224
<b>Flujo efectivo neto en actividades operación</b>	<b>13.781.053.094</b>	<b>11.244.345.300</b>
Actividades de inversión:		
- Aumento propiedades planta y equipo	-9.767.812.573 -	1.952.852.340
- Aumento de inversiones	-56.789.175 -	19.878.204.279
<b>Flujo en Actividades de inversión</b>	<b>9.824.601.748 -</b>	<b>21.831.056.619</b>
Aumento de efectivo	3.956.451.345 -	10.586.711.319
Efectivo al inicio	11.504.529.776	22.091.241.095
Efectivo al final	15.460.981.121	11.504.529.776

  
**ANGELICA FLORES GARCIA**  
Representante Legal  
C.E. 664,662

  
**GERMAN GARZON GARZON**  
Contador Nacional  
T.P. 138433-T

  
**CESAR AUGUSTO RINCÓN RINCÓN**  
Revisor Fiscal  
Por Delegación de L&Q Auditores Externos S/  
Miembro de UC & CS Global International  
T.P. 107270-T  
(Ver Dictamen adjunto DF-800-24)

HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESÚS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO  
 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	DICIEMBRE 31 DE 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DICIEMBRE 31 DE 2023
Fondo Social	7.168.519.164	-	-	7.168.519.164
Donaciones Recibidas	136.297.152	-	-	136.297.152
Ajustes por Efecto de Adopción NIIFs	67.408.679.925	-	-	67.408.679.925
Excedentes del Ejercicio	7.379.832.571	12.845.492.163	7.379.832.571	12.845.492.163
Excedentes Acumulados	82.534.584.944	7.379.832.571	330.000.000	89.584.417.515
<b>TOTAL</b>	<b>164.625.913.756</b>	<b>20.225.324.734</b>	<b>7.709.832.571</b>	<b>177.141.405.919</b>



ANGÉLICA FLORES GARCÍA  
 Representante Legal  
 C.E. 664,662



GERMAN GARZON GARZON  
 Contador Nacional  
 T.P. 138433-T



CESAR AUGUSTO RINCÓN RINCÓN  
 Revisor Fiscal  
 Por Delegación de L&Q Auditores Externos SAS  
 Miembro de UC & CS Global International  
 T.P. 107270-T  
 (Ver Dictamen adjunto DF-800-24)

**HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESÚS**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO  
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

**DICIEMBRE  
2.023**

**DICIEMBRE  
2.022**

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ingresos por actividades de salud		31.364.086.411	32.409.528.027
Menos:			
Descuentos por objeciones		1.003.434.347	1.228.669.841
<b>VENTAS NETAS</b>	Nota 14	<u>30.360.652.064</u>	<u>31.180.858.185</u>
Menos:			
Costos en actividades de salud	Nota 15	17.814.272.685	18.148.188.138
<b>MARGEN EN ACTIVIDAD DE SALUD</b>		<u>12.546.379.379</u>	<u>13.032.670.048</u>
Mas:			
Rendimientos Financieros Ordinarios	Nota 14	11.722.842.776	5.165.010.671
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>24.269.222.155</u>	<u>18.197.680.719</u>
Menos:			
Gastos de Administracion	Nota 16	14.110.430.505	14.016.438.860
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<u>10.158.791.650</u>	<u>4.181.241.859</u>
Mas:			
Otros ingresos	Nota 17	2.918.281.883	4.210.848.759
Menos:			
Gastos extraordinarios	Nota 18	231.581.370	1.012.258.048
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<u>12.845.492.163</u>	<u>7.379.832.571</u>

**OTRO RESULTADO INTEGRAL:**

Mas:			
Valoración Activos Fijos Centro Clínica Inmaculada		0	488.658.364
Ingreso cuentas comunidad Pasto			
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>		<u>12.845.492.163</u>	<u>7.868.490.935</u>



**ANGELICA FLORES GARCIA**  
Representante Legal  
C.E. 664,662



**GERMAN GARZON GARZON**  
Contador Nacional  
T.P. 138430-7



**CESAR AUGUSTO RINCÓN RINCÓN**  
Revisor Fiscal  
Por Delegación de L&Q Auditores Exter  
Miembro de UC & CS Global Internation  
T.P. 107270-T  
(Ver Dictamen adjunto DF-800-24)

**HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESÚS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**

(Expresado en pesos Colombianos)

		2.023	2.022			2.023	2.022
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes a efectivo	Nota 4	15.460.981.121	11.504.529.776	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 9	665.191.315	588.450.808
Deudores Comerciales	Nota 5	23.971.740.317	21.793.520.094	Impuestos por pagar	Nota 10	65.917.841	79.728.825
Deterioro de cartera	Nota 5	-10.779.339.011	-9.225.152.054	Beneficios a empleados	Nota 11	1.555.113.752	1.534.582.943
Otros deudores	Nota 5	4.990.758.413	4.135.959.617	Ingresos recibidos por anticipado	Nota 12	3.360.807.872	2.114.882.071
Inventarios	Nota 6	500.955.348	379.626.088	Pasivos Estimados y Provisiones		637.431	31.808.224
<b>Total Activo Cte.</b>		<b>34.145.096.187</b>	<b>28.588.483.522</b>	<b>Total Pasivo Cte.</b>		<b>5.847.668.211</b>	<b>4.349.452.872</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
Deudas de difícil cobro	Nota 5	20.584.593.728	23.085.628.738	Fondo social		7.166.519.164	7.166.519.164
Deterioro deudas difícil cobro	Nota 5	-20.293.474.265	-22.769.831.863	Donaciones Recibidas		136.297.152	136.297.152
Activos Financieros	Nota 7	69.906.555.348	70.179.766.173	Ajuste por efecto de adopcion NIIFs	Nota 13	67.408.679.925	67.408.679.925
Propiedades de inversion	Nota 8	9.081.846.550	9.081.846.550	Excedentes del ejercicio		12.845.492.163	7.379.832.571
Propiedades planta y equipo	Nota 8	69.333.300.668	60.778.317.595	Excedentes acumulados		89.584.417.515	82.534.584.945
Bienes de Arte y Cultura		31.155.913	31.155.913	<b>Total Patrimonio</b>		<b>177.141.405.919</b>	<b>164.825.913.756</b>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>148.643.977.843</b>	<b>140.386.883.106</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>182.789.074.130</b>	<b>168.975.366.628</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>182.789.074.130</b>	<b>168.975.366.628</b>				



**ANGELICA FLORES GARCIA**  
Representante Legal  
C.E. 664.662



**GERMAN GARZON GARZON**  
Contador Nacional  
T.P. 138433-T



**CESAR AUGUSTO RINCÓN RINCÓN**  
Revisor Fiscal  
Por Delegación de L&Q Auditores Externos SAS  
Miembro de UC & CS Global International  
T.P. 107270-T  
(Ver Dictamen adjunto DF-800-24)