

NIT 819.000.413-1


CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S.
NIT. 819.000.413-1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Natur (*)	2021	2020	PASIVO	Natur (*)	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	1	238.503.974	543.014.855	Proveedores	6	636.590.467	22.822.862
Cuentas comerciales por cobrar y otras c	2	1.621.471.422	1.994.677.282	Cheque emitidos pendientes de cobro	6	200.662.281	181.007.790
Anticipar y avanzar	2	877.071.847	876.754.413	Cuentas por pagar comerciales	7	-	2.381.720.100
Activos por imputar corrientes	2	46.394.145	52.384.051	Retenciones por pagar	8	6.868.799	6.198.346
Inventarios corrientes	3	10.435.363	847.983.008	Acreedores varios	8	153.343.955	1.443.310
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.403.876.752	4.314.813.609	Impuestos gravámenes y tasas	8	20.869.947	9.882.854
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales por cobrar y otras c	2	5.775.220.412	2.674.185.531			1.018.335.449	2.603.085.270
Provisiones	2	(2.408.473.016)	(2.408.473.016)	PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.366.755.396	265.712.515	Anticipar y avanzar recibidos	9	2.280.161.691	1.009.021.179
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS				Cuentas por pagar comerciales	7	2.215.205.954	-
Construcciones en curso	4	184.679.704	142.080.000	Ingresos recibidos por otros corar	10	-	283.058
Construcciones y edificaciones	4	116.501.315	20.243.200	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.495.367.645	1.009.304.237
Maquinaria y equipar	4	378.457.903	378.457.903	TOTAL PASIVO			
Equipar de oficina	4	33.765.403	30.214.095			5.513.703.094	3.612.389.507
Equipar de computar y comunicación	4	90.100.424	90.100.424	PATRIMONIO NETO			
Equipar médico Científico	4	753.117.788	423.485.216	Capital suscrito y pagado	11	40.000.000	40.000.000
Equipos de transporte	4	145.894.000	145.894.000	Reservar		159.250.956	159.250.956
Depreciación Acumulada	4	(829.113.959)	(708.897.792)	Utilidad / Pérdida del ejercicio		25.741.373	21.001.067
Gastos pagados por anticipado	5	1.412.424	16.289.020	Utilidad o excedente acumulado		1.306.643.725	1.285.642.659
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		874.815.002	537.866.066	TOTAL PATRIMONIO		1.531.744.054	1.506.002.682
TOTAL ACTIVO		7.045.447.149	5.118.392.190	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.045.447.149	5.118.392.190

(*) Las natur adjuntar en parte integral de estar Estado Financiar

(**) Las suscrita Representante Legal y Contador Pública certificar que hemos verificado las afirmaciones contenidas en el Estado Financiar conforme al Reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y que las mismas han sido tomadas fielmente de la librería de contabilidad de la Campaña Clínica General de Ciénaga S.A.S.


LIGIA MARIA CURE RIOS
Representante Legal

LIGIA CURE RIOS
Representante Legal


HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público
T. P. No. 170951-T


NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal
T.P. No. 65876-T

NIT 819.000.413-1



CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S.
NIT. 819,000,413-1
ESTADOS DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020




	Nótas (*)	2021	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12		
Unidad funcional de urgencias		2.170.940.212	690.065.177
Unidad funcional consulta externa		15.508.492	10.066.763
Unidad funcional de hospitalización		229.782.765	88.866.539
Unidad funcional quirófano sala de parto		3.095.462	17.360.452
Unidad funcional apoyo diagnóstico		166.977.171	497.096.034
Unidad funcional apoyo terapéutico		197.212.818	34.031.776
Recuperaciones		3.323.685	151.500.000
Devoluciones y/o anulaciones		0	-55.985.170
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.786.840.606	1.433.001.561
COSTO DE VENTAS	13		
Unidad funcional de urgencias		852.880.904	455.759.795
Unidad funcional consulta externa		121.321.302	136.437.286
Unidad funcional de hospitalización		506.498.333	306.029.912
Unidad funcional quirófano sala de parto		29.388.402	30.015.434
Unidad funcional apoyo diagnóstico		501.250.492	343.056.707
Unidad funcional apoyo terapéutico		42.559.063	33.876.789
Otras actividades relacionadas		28.992.901	
TOTAL COSTO DE VENTAS		2.082.890.798	1.105.175.923
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		703.949.808	327.825.638
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	14	612.816.572	429.168.897
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		612.816.572	429.168.897
UTILIDAD OPERACIONAL		91.133.236	-101.343.259
OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	12	5.642.985	177.661.682
Gastos financieros	15	6.443.883	6.213.746
Diversos	15		37.273.000
Otros gastos	15	53.026.000	1.947.756
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		-53.826.898	183.875.428
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO DE LA RENTA		37.306.338	30.883.921
IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
Impuesto a las ganancias corriente		11.564.965	9.882.855
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO		25.741.373	21.001.066

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(**) Los cuentas Representante Legal y Contador Público certificarán que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y normas internacionales de información financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados firmemente de los libros de contabilidad de la Compañía Clínica General de Ciénaga S.A.S.


LIGIA MARIA CURE RIOS
Representante Legal

LIGIA CURE RIOS
Representante Legal


HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público
T. P. No. 170951-T


NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal
T.P. No. 65876-T

NIT 819.000.413-1

Padre Nuestro te lo pedimos
Para que en los hombres
Renazca el amor

ESTADO DE CAMBIOS EN LAS CUENTAS DE PATRIMONIO
CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S.
NIT 819000413-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

	Capital Suscrito y Pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Ajustes por Conversión a NIF	Resultados Acumulados	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Participación no controladora	Otros Resultados Integrales (ORI)	Total
SAUDO A 31 DE DICIEMBRE 2020	40.000.000	0	159.358.956	0	1.285.642.659	21.001.067	0	0	1.506.002.682
Ajustes adopción NIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitalización de resultados acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Venta de acciones en tesorería en poder de las subsidiarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diminución neta de garantías no realizadas por instrumentos financieros derivados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto a la renta correspondiente a las pérdidas o utilidades no realizadas por instrumentos financieros derivados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro Resultado Integral del Año	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SAUDO A 31 DE DICIEMBRE 2020	40.000.000	0	159.358.956	0	1.285.642.659	21.001.067	0	0	1.506.002.682
Aportes de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitalización de resultados acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diminución neta de garantías no realizadas por instrumentos financieros derivados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto a la renta correspondiente a las pérdidas o utilidades no realizadas por instrumentos financieros derivados	0	0	0	0	21.001.067	-21.001.067	0	0	0
Utilidad Neta	0	0	0	0	0	25.741.373	0	0	25.741.373
Otro Resultado Integral del Año	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SAUDO A 31 DE DICIEMBRE 2021	40.000.000	0	159.358.956	0	1.306.643.726	25.741.373	0	0	1.531.744.055

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(**) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía 819000000000 S.A.S.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2021, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en el análisis de nuestros hallazgos y carta de recomendaciones a la gerencia, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.



LIGIA MARIA CURE RIOS
Representante Legal

LIGIA CURE RIOS
Representante Legal



HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público
T. P. No. 170951-T



NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal
T.P. No. 65876-T

CLINICA GENERAL DE CIENAGA SAS
NIT 819000413-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2021	2020
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Utilidad (Pérdida) del periodo	25.741.373	21.001.067
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	120.216.166	103.840.965
Gastos por impuestos sobre la renta	0	(118.754.388)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo	(73.825.086)	(73.825.086)
Incremento en cuentas por cobrar comerciales	(363.205.860)	(335.736.301)
Incremento en inventarios	837.547.645	(166.229.282)
Anticipos	(35.525.112)	
Disminución en cuentas por pagar comerciales	540.963.981	540.963.981
Incrementos en provisiones y beneficios a empleados		0
Impuestos sobre la renta pagados		0
Intereses pagados	0	0
Flujos netos de efectivo de las actividades de operación	1.051.913.108	(28.739.043)
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	(472.041.699)	(47.125.670)
Venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Venta de operación discontinua, neto de efectivo	0	0
Adquisición de activos intangibles	0	0
Intereses cobrados	0	0
Dividendos cobrados	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(47.125.670)	(47.125.670)
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Emisión de acciones ordinarias, netos de costos de emisión	0	0
Compra de acciones de tesorería	0	0
Ingreso de fondos de préstamos bancarios	0	0
Pago de préstamos bancarios	0	0
Pago a acreedores de arrendamiento financiero	0	0
Dividendos pagados	0	0
Efectivo neto de actividades de financiación	0	0
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(96.865.780)	(96.865.780)
Efectivo al inicio del periodo	543.014.855	639.880.635
Efectivo al final del periodo	238.503.974	543.014.855
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(304.510.881)	(96.865.780)

(*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros


(**) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía 3000000000 S.A.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2021, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).



LIGIA CURE RIOS
Representante Legal

LIGIA CURE RIOS
Representante Legal



HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público
T. P. No. 170951-T



NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal
T.P. No. 65876-T

NIT 819.000.413-1

CLINICA GENERAL DE CIENAGA
S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE
DICIEMBRE DE 2021

1. INFORMACION GENERAL.

Clínica General de Ciénaga SAS, es una empresa (I.P.S.) prestadora de Servicios Médicos Quirúrgicos y postquirúrgicos, facultada para la administración de establecimientos asistenciales, sanatorios, clínica médicas quirúrgicas y de reposo, consultorios internos y/o externos, droguerías, atención de enfermos, alimentación, alojamiento, asistencias, curación y cuidado de enfermos, importación y exportación de equipos médico quirúrgicos. Constituidas bajo las leyes colombianas, el día 22 de noviembre del 1995, según escritura No.0000729 por intermedio de la Notaria Única del Municipio de Ciénaga, e inscrita en la Cámara de Comercio con el Nit. 819000413-1. Su domicilio principal y administrativo se encuentra en el Municipio de Ciénaga y el término de duración de la sociedad es indefinido.

2. BASES DE PREPARACION.

A.) MARCO TECNICO NORMATIVO DE PRÁCTICAS CONTABLES

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera, la Sociedad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009, en concordancia con el decreto 2420 de 2015, lo establecido en el decreto 3022 de 2013, decreto 2496 de 2015 modificado por el decreto 2420 de 2015, decreto 2420 de 2015, carta circular 003 de 2014, carta circular 005 de 2014, circular externa 0012 de 2015, circular externa 019 de 2015, circular externa 001 de 2016. La entidad elaboro los Estados Financieros al cierre 31 de diciembre de 2021 tomando como base los saldos al inicio del periodo es decir 01-01-2021 y los movimientos realizados durante el año 2021; De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

La organización aplico el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Organización llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

B.) El sistema contable

Utilizado es el devengo, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el título IV del libro primero del Código de Comercio, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

C.) BASE DE MEDICION

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

D.) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

E.) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.

La presentación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el monto de activos pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Organización revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las reversiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

F.) MODELO DE NEGOCIO.

La Organización tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica, Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

G.) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.05% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

H.) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

➤ Instrumentos financieros

La organización reconocerá un activo o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los

NIT 819.000.413-1

costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

La organización contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos.

1. Efectivo y Equivalente al efectivo: El Disponible está conformado por la caja general y las cajas menores, así como por los saldos en bancos en moneda nacional y extranjera. Como parte integrante del saldo de los bancos en moneda nacional.

2. Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la organización medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La organización ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUERIRA de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Se cuenta con Políticas Contables, basado en principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros, al momento de contabilizar una transacción debe considerarse las políticas contables que se han adaptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la entidad.

El deterioro de valor de un activo financiero será por la organización medido de la siguiente forma:

La cartera con clientes tiene una rotación de 180 días, el deterioro se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

- ✓ Semestralmente se presentara un ciclo operativo por cliente con el fin de determinar el alcance del deterioro de cartera.
- ✓ Se generara un reporte con todos los pagos aplicados por cliente a cada factura, fecha

NIT 819.000.413-1

de pago, valor facturado, valor pagado y saldo.

- ✓ El área de cartera organiza la información determinando el tiempo de recaudo de cada factura (Esta diferencia se determina entre la fecha de radicación y el pago).
- ✓ Se determina el ciclo de pago de cada cliente.
- ✓ Se clasifican los ciclos operativos por tipo de empresa, determinando el porcentaje de recuperación de cartera y los porcentajes de deterioro.
- ✓ Con la información determinada en el punto anterior se procede a realizar los cálculos para establecer el deterioro de la siguiente manera:
Se toman los saldos de cartera de los clientes clasificados por tipo de empresa, se multiplica el porcentaje de deterioro establecido en el punto anterior por la sumatoria de los saldos vencidos de acuerdo a las condiciones de pago de cada cliente, el resultado se lleva a valor presente aplicando la siguiente formula:

Valor presente = valor futuro/(1+i)ⁿ

Donde

Valor futuro, corresponde a la sumatoria de los saldos de las facturas vencidas.

i (intereses), corresponde a la tasa de intereses estipulada por la superintendencia financiera que se encuentre vigente a la fecha de cálculo del deterioro,

n (periodos), corresponde a los días en mora de cada factura.

- ✓ Una vez determinado el valor total del deterioro se procede a reconocer la perdida en resultados de la organización al final de cada periodo sobre el que se informa, el Jefe de contabilidad realiza los registros contables con cargo a cuenta de gastos (5) gastos provisión por deterioro” y como contrapartida una cuenta del activo (1399) provisión por deterioro.”

NIT 819.000.413-1

➤ Pagos anticipados

La organización contabilizará los siguientes pagos anticipados:

1. **Anticipos y Avances:** Se reconocen en esta cuenta contable los adelantos efectuados en dinero o en especie por la organización a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios.
2. **Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor:** Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades y a favor de la organización, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.
3. **Reclamaciones:** Se reconocen en esta cuenta las indemnizaciones por recibir de las compañías aseguradoras a favor de la organización y reclamos por cobrar a transportadores.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Adicionalmente, esta Organización puede tener plazos superiores a 180 días dependiendo de los términos contractuales ya sea por la adquisición de un bien o por la prestación de un servicio.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

- Propiedad, Planta y Equipos

La organización contabilizará como Propiedad Planta y Equipo lo siguiente:

- ❖ **Construcciones en curso:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la construcción de edificios, correspondientes a materiales, mano de obra, licencias, costos financieros, y honorarios profesionales.
- ❖ **Edificios:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición o construcción de un edificio de su propiedad destinado para el desarrollo del objeto social.

NIT 819.000.413-1

- ❖ **Maquinaria y Equipo:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de una máquina especializada. Por regulación del sector, la organización, al final de la vida útil de la máquina debe desmantelarla y asumir los costos de su disposición final en las condiciones medioambientales señaladas en la ley.
- ❖ **Muebles y enseres:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de muebles y enseres. Dentro de esta cuenta existen elementos tales como cosedoras, perforadoras, papeleras, protectores de pantalla, etc.
- ❖ **Equipo de Computo:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de computación.
- ❖ **Equipo Médico Científico:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos médicos.
- ❖ **Equipo de Hotelería y Restaurante:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de hotelería y restaurante.
- ❖ **Equipos de transporté:** Ambulancia, En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de los vehículos de uso operativo.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento.
 - Los costos de entrega y manipulación inicial,
 - Los costos de instalación y montaje y
 - Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- ❖ Depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente fue asignado.

La Organización ha asignado un porcentaje de 0% en el valor residual teniendo en cuenta que esta es una institución prestadora de servicio de salud y que su objetivo no es vender los equipos. Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios en un futuro, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

NIT 819.000.413-1

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Organización analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libro del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de ventas y su valor en uso). La Organización al cierre del ejercicio está implementando el estudio para determinar el deterioro de la propiedad planta y equipos bajo el nuevo marco normativo de información financiera internacional (NIIF).

❖ Inventario

La organización contabilizara como inventarios lo siguiente:

1. Mercancías no fabricadas por la empresa: Registra el valor de los bienes adquiridos por la Organización que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para el consumo de pacientes de la institución.
2. Materiales, repuestos y accesorios: Registra el valor de los elementos que han sido adquiridos por la Organización para consumir como partes internas de bienes que ya se encuentran en funcionamiento.

La organización reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, utiliza el sistema de inventario permanente y los costea a costo promedio ponderado, al cierre del periodo se valorizan al menor valor entre el costo o valor neto de realización.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- a) El precio de compra,
- b) Los aranceles de importación
- c) Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
- d) El transporte,
- e) La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
- f) Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontaran del valor del inventario.
 - ❖ Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

NIT 819.000.413-1

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

- ❖ Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan a pacientes, en todas las unidades funcionales, también se reducen por efecto de los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las Entidades.

- ❖ Reconocimiento del Gastos Operativo y Financieros

Todos los gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la dirección organizacional asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

NIT 819.000.413-1

❖ Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

❖ Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

❖ Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la organización.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

- Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

NIT 819.000.413-1

NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

NOTA No. 1 Efectivo y equivalente de efectivo

Este rubro posee un valor de \$238.503.974,00 distribuidos en Caja general, Cajas menores y Bancos, consignadas en BANCOLOMBIA. Se evidencia una variación negativa producto del uso de los recursos en actividades de operación e inversión, el detalle es el siguiente:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2021	2020	VARIACION	VAR. %
110101	CAJA GENERAL	120.909	545.689	(424.780)	-351%
110102	CAJAS MENORES	12.000.000	12.000.000	-	0%
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIOI	226.383.065	530.469.166	(304.086.101)	-134%
	TOTAL DISPONIBLE	238.503.974	543.014.855	(304.510.881)	-128%

NOTA No. 2. CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro posee un saldo de \$ 8.300.313.186 el detalle es el siguiente: muestra el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar reclamaciones, Deudores Varios, donde se detectó una variación positiva que aumento el valor de la cartera con referencia al año anterior; también se detallan los costos y gastos pagados por anticipado impuestos, seguros, fianzas y cálculo del deterioro de cartera acumulado no genero variación, para los cuales la Compañía no ha continuado reconociendo provisión para cuentas incobrables debido a que con la adquisición del nuevo sistema de información, la institución no ha podido aplicar los pagos recibidos de los clientes a la cartera en la calidad crediticia y determinar los importes que aún se consideran como irrecuperables.

	Nombre de la Cuenta	2021	2020	VARIACION	VAR. %
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIO	1,631,471,422	1,994,677,282	(363,205,860)	-22%
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1,631,471,422	1,994,677,282	(363,205,860)	-22%
	Nombre de la Cuenta	2021	2020	VARIACION	VAR. %
130504	CUENTAS POR COBRAR - ASOCIADAS	11,768,337		11,768,337	100%
131301	PROVEEDORES	775,480,152	876,754,413	(101,274,261)	-13%
131321	SERVICIOS	59,961,172	-	59,961,172	100%
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTA	46,278,976	52,077,882	(5,798,906)	-13%
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	115,169	306,169	(191,000)	-166%
131909	PRESTAMO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS	9,547	-	9,547	100%
	TOTAL ANTICIPOS	893,613,352	929,138,464	(47,293,448)	-5%
		2,525,084,774			
	Nombre de la Cuenta	2021	2020	VARIACION	VAR. %
132001	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIO	5,775,228,412	2,674,185,531	3,101,042,881	54%
	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	(2,408,473,016)	(2,408,473,016)	0	0%
	TOTAL PROVISION DE CARTERA	3,366,755,396	265,712,515	3,101,042,882	92%

NIT 819.000.413-1
NOTA No.3 INVENTARIOS

Este rubro arroja un saldo de \$ 10.435.363. Esta cuenta está representada por los Inventarios de medicamentos y material médico quirúrgico elementos esenciales para la atención de los pacientes hospitalarios de la Organización, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y están ajustados a la última toma física de inventarios, por lo cual se reconoce una variación negativa significativa en el mismo.

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
140301 MEDICAMENTOS	10.435.363	847.983.008	(837.547.645)	-8026%
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	10.435.363	847.983.008	(837.547.645)	-8026%

NOTA No.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

En este rubro se registran los bienes en propiedad de la Institución por el costo de adquisición, actualmente asciende a \$ 873.402.578,00 La entidad reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad planta y equipo.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios económicos futuros, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación, se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%

Cuando se registre o reconozca un activo se deben incluir tanto aquellos costos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo fijo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente.

NIT 819.000.413-1

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
CONSTRUCCIONES EN CURSO				
150102 CONSTRUCCIONES EN CURSO	184.679.704	142.080.000	42.599.704	23%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES				
150115 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES - CLINICAS Y F- MAQUINARIA Y EQUIPO	116.501.315	20.243.200	96.258.115	83%
150123 MAQUINARIA Y EQUIPO - OTRA MAQUINARIA Y EQ EQUIPOS DE OFICINA	378.457.903	378.457.903	-	0%
150124 EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	33.765.403	30.214.095	3.551.308	11%
150127 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION - EQ EQUIPO-MEDICO CIENTIFICO	90.100.424	90.100.424	-	0%
150142 OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	753.117.788	423.485.216	329.632.572	44%
150148 EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE - AUTOS, CAM DEPRECIACION ACUMULADA	145.894.000	145.894.000	-	0%
150301 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(3.646.332)	(2.397.662)	(1.248.670)	34%
150302 MAQUINARIA Y EQUIPO	(228.716.888)	(193.535.804)	(35.181.084)	15%
150303 EQUIPO DE OFICINA	(31.405.085)	(31.405.085)	-	0%
150304 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(66.080.600)	(63.468.848)	(2.611.752)	4%
150305 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(449.417.948)	(382.832.684)	(66.585.264)	15%
150307 EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	(49.847.106)	(35.257.710)	(14.589.396)	29%
TOTAL	873.402.578	521.577.045	351.825.533	40%

La Administración decidió invertir recursos en los equipos medico científicos. El importe en libros refleja una variación positiva del 44% que asciende a los \$329.632.572, esta adquisición contrajo consigo una cuenta por pagar, de igual forma se realizaron inversiones en las edificaciones, con la construcción de los cuartos de paz, y adecuaciones significativas en las edificaciones e impulso de las construcciones en curso, no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

NOTA No.5 Gastos pagados por anticipado

Se registran los valores entregados como anticipos o avances a nuestros proveedores para la compra o prestación de sus servicios. A continuación, se detallan los proveedores: Este rubro muestra saldo de \$31.265.064 el cual corresponde a Seguro y Fianzas, y podrán reconocerse como activo en los casos que realmente representen un derecho de recibir beneficios en el futuro.

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
131317 SEGUROS Y FIANZAS	29.852.640	16.289.020	13.563.620	45%
170103 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.412.424	-	1.412.424	100%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31.265.064	16.289.020	13.563.620	43%

NIT 819.000.413-1

NOTA No.6 PROVEEDORES

Muestra un saldo de \$ 636.590.467 conformados por Proveedores de insumos, suministro de oxígeno, equipos hospitalarios, papelería; estas partidas son instrumentos financieros dado que nacen de contrato o acuerdo entre las partes, se puede apreciar una variación positiva dado que se adquirieron obligaciones con los proveedores.

	<i>Nombre de la Cuenta</i>	2021	2020	VARIACION	VAR. %
210501	PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	636,590,467	203,830,652	432,759,815	68%
	TOTAL PROVEEDORES	636,590,467	203,830,652	432,759,815	68%

NOTA No. 7 CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro cerró con \$ 2.569.212.190.00, dicho valor está integrado por los compromisos de pago adquiridos por la Organización por concepto de compra y/o suministro de bienes y servicios para la prestación del servicio hospitalario, así mismo se reconocen compromisos por servicios y otros.

	<i>Nombre de la Cuenta</i>	2021	2020	VARIACION	VAR. %
211004	CUENTAS POR PAGAR - ASOCIADAS	2,215,205,954	1,868,502,760	346,703,194	16%
212004	HONORARIOS	10,231,088	22,326,427	(12,095,339)	-118%
210502	PROVEEDORES DE SERVICIOS DE SALUD	200,662,281	297,050,572	(96,388,291)	-48%
212010	SERVICIOS PUBLICOS	3,901,189	3,792,098	109,091	3%
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	33,291,380	9,050,462	24,240,918	73%
213301	CHEQUES EMITIDOS PENDIENTES DE COBRO	105,920,298	181,007,790	(75,087,492)	-71%
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES / COSTO Y GASTOS F	2,569,212,190	2,381,730,108	187,482,082	7%

NOTA No.8 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Valor correspondiente a los impuestos nacionales, distritales y la provisión de la vigencia Fiscal. La Organización reconoce el impuesto sobre la renta de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de la publicación de los estados financieros.

	<i>Nombre de la Cuenta</i>	2021	2020	VARIACION	VAR. %
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	6,763,799	7,641,656	(877,857)	-13%
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	105,000	-	0%	0%
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	6,868,799	7,641,656	(877,857)	-13%
	<i>Nombre de la Cuenta</i>	2,021	2020	VARIACION	VAR. %
240301	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20,869,948	9,882,854	10,987,094	53%
	TOTAL DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20,869,948	9,882,854	10,987,094	53%

NIT 819.000.413-1

NOTA NO. 9 OTROS PASIVOS

Rubro que corresponde a Valores que han consignado nuestros clientes a la cuenta corriente de la empresa como **Ingreso Diferido** y a la fecha no se ha establecido a quien corresponde, una vez se identifique y se verifique con el documento de pago se aplica cruce con la cartera.

	Nombre de la Cuenta	2,021	2020	VARIACION	VAR. %
250101	POR SERVICIOS DE SALUD	879,640,806	1,009,021,179	(129,380,373)	-15%
250105	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLI	1,400,520,885	-	1,400,520,885	100%
	TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2,280,161,691	1,009,021,179	1,271,140,512	56%

NOTA No.10 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.

Corresponde a valores que no pertenecen a la institución, no presento movimientos en el periodo objeto de análisis.

	Nombre de la Cuenta	2,021	2020	VARIACION	VAR. %
281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCERO	-	283,058	(283,058)	0%
	TOTAL INGRESOS REC. PARA TERCEROS	-	283,058	(283,058)	0%

NOTA No.11 PATRIMONIO:

Termina el año con un saldo de \$ 1.543.309.019.00 integrados por el capital, reservas, utilidades de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio actual.

El detalle es el siguiente:

	Nombre de la Cuenta	2021	2020	VARIACION	VAR. %
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
310101	CAPITAL AUTORIZADO	40,000,000	40,000,000	-	0%
	RESERVAS OBLIGATORIAS				
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS - RESERVA LEGAL	71,065,316	71,065,316	-	0%
	RESERVAS OCASIONALES				
330301	RESERVAS OCASIONALES - PARA FUTURAS CAPITALIZA	88,293,640	88,293,640	-	0%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO				
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINU	25,741,373	21,001,067	4,740,306	18%
	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL				
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,306,643,725	1,285,642,659	21,001,066	2%
	TOTAL PATRIMONIO	1,531,744,054	1,506,002,682	25,741,372	2%

NIT 819.000.413-1

NOTA No. 12 INGRESOS OPERACIONALES:

Este rubro refleja un saldo de 2.783.516.921 y está conformado por el valor de las ventas de los diferentes servicios de la entidad, se presentó una variación positiva con referencia al año anterior que fue nefasto a consecuencias de la pandemia del Covid-19, la unidades de negocio que generaron mayor ingresos en la actual vigencia fueron urgencia, consulta externa y hospitalización tal como se detalla continuación:

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS				
410101 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.170.940.212	690.065.177	1.480.875.035	68%
UNIDAD FUNC. CONSULTA EXTERNA				
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	15.508.492	10.066.763	5.441.729	35%
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION				
410103 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTEF	229.782.765	88.866.529	140.916.236	61%
UNIDAD FUNC. QUIROFANO, SALA PAR				
410104 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE	3.095.462	17.360.452	(14.264.990)	-461%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG				
410105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	166.977.171	497.096.034	(330.118.863)	-198%
UNIDAD FUNC. APOYO TERAPEUTIC				
410106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	197.212.818	34.031.776	163.181.042	83%
RECUPERACIONES				
REINTEGRO DE PROVISION	-	151.500.000	(151.500.000)	0%
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DCTO VE				
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	-	(55.985.170)	55.985.170	0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.783.516.921	1.433.001.561	1.350.515.360	49%

Ingresos no operacionales

Este rubro corresponde a los ingresos obtenidos por la organización que no van acorde al giro ordinario del negocio, refleja una disminución con base al año anterior y esta correlacionado con los reintegros de costos y gastos aprovechamientos y otros.

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS	1.662.085	5.268.573	(3.606.488)	-217%
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.661.600	163.760.058	(162.098.458)	-9756%
GASTOS BANCARIOS	-	91.813	(91.813)	0%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	-	120.000	(120.000)	0%
SERVICIOS HOSPITALARIOS	-	1.219.239	(1.219.239)	0%
421401 APROVECHAMIENTOS	5.640.597	7.200.000	(1.559.403)	-28%
421414 AJUSTE AL PESO	2.388	1.998	390	16%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8.966.670	177.661.682	(168.695.012)	-1881%

NIT 819.000.413-1
NOTA No. 13 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS:

Este rubro revela un saldo de \$2.082.890.798 valor que presenta un incremento del 45% asociado directamente a la prestación del servicio generador de renta el detalle es el siguiente:

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS				
610101 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	852.880.904	455.759.795	397.121.110	47%
UNIDAD FUNC. CONSULTA EXTERNA				
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	121.321.302	136.437.286	(15.115.984)	-12%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ				
610103 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTEF	506.498.333	106.029.912	400.468.420	79%
UNIDAD FUNC. QUIROFANOS, SALA PA				
610104 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE	29.388.402	30.015.434	(627.032)	-2%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG				
610105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	501.250.492	343.056.707	158.193.785	32%
UNIDAD FUNC. APOYO TERAPEUTICO				
610106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	42.559.063	33.876.789	8.682.274	20%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS				
610108 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALU	28.992.301	-	28.992.301	100%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	2.082.890.798	1.105.175.923	940.040.300	45%

NIT 819.000.413-1
NOTA No. 14 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cerró con un saldo de \$ 612.816.572 el cual está representado por las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que son necesarias para la operación normal de la Compañía.

<i>Nombre de la Cuenta</i>	2021	2020	VARIACION	VAR. %
510604 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.791.498	980.000	2.811.498	74%
510607 DOTACIONES Y SUMINISTROS	60.143	-	60.143	100%
510702 REVISORIA FISCAL	18.564.000	18.564.000	-	0%
510707 ASESORIA TECNICA	300.000	-	300.000	100%
510708 OTROS HONORARIOS	630.800	-	630.800	100%
510801 INDUSTRIA Y COMERCIO	1.423.000	3.188.010	(1.765.010)	-124%
510803 IMPUESTO PREDIAL	10.825.000	10.998.000	(173.000)	-2%
510905 EQUIPO DE OFICINA	3.549.624	12.000.000	(8.450.376)	-238%
511102 AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	1.433.002	2.039.777	(606.775)	-42%
511216 OTROS SEGUROS	36.260.369	39.188.216	(2.927.847)	-8%
511303 TEMPORALES	299.184.010	104.426.779	194.757.231	65%
511305 PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	24.725.218	-	24.725.218	100%
511306 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.529.913	2.119.170	1.410.743	40%
511307 ENERGIA ELECTRICA	31.534.490	17.472.010	14.062.480	45%
511308 TELEFONO	17.768.082	19.295.369	(1.527.287)	-9%
511311 PUBLICIDAD	7.800.000	1.200.000	6.600.000	85%
511312 COMUNICACIONES	247.018	3.375.757	(3.128.739)	-1267%
511313 OTROS SERVICIOS	14.848.277	14.374.974	473.303	3%
511402 REGISTRO MERCANTIL	2.153.250	3.036.200	(882.950)	-41%
511406 OTROS GASTOS LEGALES	35.400	1.232.520	(1.197.120)	-3382%
511503 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.245.212	1.689.500	(444.288)	-36%
511504 EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	6.003.550	16.840.126	(10.836.576)	-181%
511506 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.330.867	759.000	2.571.867	77%
511507 DOTACION DE CLINICAS Y RESTAURANTES	2.301.113	-	2.301.113	100%
511508 MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	118.429	157.776	(39.347)	-33%
511512 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1.531.891	40.681.394	(39.149.503)	-2556%
511701 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	1.300.000	-	1.300.000	100%
511704 PASAJES TERRESTRES	7.868.400	-	7.868.400	100%
511801 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.248.670	448.127	800.543	64%
511802 MAQUINARIA Y EQUIPO	928.764	928.767	(3)	0%
511804 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.611.752	971.559	1.640.193	63%
511806 EQUIPO DE TRANSPORTE	14.589.396	14.589.399	(3)	0%
513003 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	2.725.477	2.151.680	573.797	21%
513604 ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	10.769.722	21.055.818	(10.286.096)	-96%
513605 UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	10.138.332	36.628.104	(26.489.772)	-261%
513606 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.007.000	656.000	2.351.000	78%
513608 TAXIS Y BUSES	8.380.405	18.757.891	(10.377.486)	-124%
513611 CASINO Y RESTAURANTE	8.552.446	4.058.020	4.494.426	53%
513614 OTROS GASTOS DIVERSOS	47.502.054	17.252.710	30.249.344	64%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	612.816.572	431.116.653	181.699.919	30%

NIT 819.000.413-1

NOTA No. 15 EGRESOS NO OPERACIONALES.

En este rubro se registran todas las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que no son de la operación normal de la Compañía.

<i>Nombre de la Cuenta</i>	2021	2020	VARIACION	VAR. %
530101 GASTOS BANCARIOS	444.600	209.000	235.600	53%
530102 COMISIONES	2.344.362	2.450.522	(106.160)	-5%
530103 INTERESES	422.000	375.000	47.000	11%
530106 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.232.921	3.172.792	60.129	2%
OTROS GASTOS	-	6.432	(6.432)	0%
MULTAS Y SANCIONES	-	37.273.000	(37.273.000)	0%
550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	53.026.000	-	53.026.000	100%
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	59.469.883	43.486.746	(37.042.863)	-62%

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros, se reclasificaron cuentas por pagar que a la fecha no se habían consignado los cheques a nombre de Colombia Telecomunicaciones por valor \$2.427.216 y \$2.148.237 y Frio Costa por valor de \$2.197.650, también una nota crédito de un cheque abonado sin saldo por valor de 497.366 como contrapartida con la cuenta de Bancos, también se causó el impuesto de industria y comercio por valor \$133.000 con efecto en la cuenta por pagar y anticipos; después de estos ajustes no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 19 de febrero de 2022. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

NIT 819.000.413-1

CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Compañía finalizados al 31 de diciembre de 2021, los cuales se han tomado fielmente de libros de CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. Por lo tanto:


- Los activos y pasivos de CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. en la fecha de corte.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Compañía.
- No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que puedan dar motivo a demandas y que deben ser revelado.
- La Compañía ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor – Legalidad de software.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros cortados a la fecha.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Asamblea de Accionistas el 19 de marzo de 2022. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 26 de marzo de 2022, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



LIGIA MARIA CURE RIOS
Representante Legal

LIGIA CURE RIOS
Representante Legal



HERNEY OCAMPO MAESTRE
Contador Público
T. P. No. 170951-T



NELSY CHARRIS SARMIENTO
Revisor Fiscal
T.P. No. 65876-T