

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

ACTIVO			
1 ACTIVOS			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1101 EFECTIVO			43.485.566,00
110101 CAJA MANOR	70.483,00		
110104 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	43.310.724,00		
110106 BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	104.359,00		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
1204 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		200.000,00	7.699.700,00
120405 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	200.000,00		
1208 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS A VALOR RAZONABLE		7.499.700,00	
120804 ACCIONES EN OTROS SECTORES	7.499.700,00		
13 CUENTAS POR COBRAR			
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		539.777.789,00	765.955.742,00
130125 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- PENDIENTE POR RADICADAR	36.918.596,00		
130126 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	502.859.193,00		
1308 COSTO		196.857.256,00	
130801 SIGNIFICATIVA	196.857.256,00		
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		12.405.533,00	
131301 PROVEEDORES	17.460,00		
131302 CONTRATISTAS	12.388.073,00		
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		113.284.491,00	
131401 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	111.403.112,00		
131404 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.881.379,00		
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-96.369.327,00	
132001 DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-96.369.327,00		
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		1.768.193.425,00	899.815.512,00
150115 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLÍNICAS Y HOSPITALES	791.376.150,00		
150123 MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	72.794.004,00		
150124 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	29.148.107,00		
150132 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	33.461.187,00		
150138 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	839.244.777,00		
150165 PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	2.169.200,00		
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-868.377.913,00	
150301 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-131.426.083,00		
150302 MAQUINARIA Y EQUIPO	-69.666.460,00		
150303 EQUIPO DE OFICINA	-27.930.343,00		
150304 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-31.701.937,00		
150305 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-607.653.090,00		
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA			
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		1.637.440,00	1.637.440,00
170108 OTROS INTANGIBLES	1.637.440,00		
TOTAL ACTIVO			1.718.593.960,00

MARIA PATRICIA COLEY NIETO

CC.34.979.676 De Montería Cordoba

Representante Legal

JULIO BARRANCO ZULETA

Revisor Fiscal

T.P. 34850-T

JHOANA CHARRIS LUNA

Contador P.

TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de Febrero de 2022

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PASIVO		
2 PASIVOS		
21 PASIVOS FINANCIEROS		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		622.578.671,00
210102 BANCOS NACIONALES-PAGARES	283.147.926,00	
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	54.929.184,00	
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		
212004 HONORARIOS	81.240.168,00	
212005 SERVICIOS TÉCNICOS	41.542.063,00	
212011 SEGUROS	22.002.604,00	
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16.500.626,00	
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	1.194.875,00	
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	202.887.682,00	
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	202.887.682,00	
213002 DIVIDENDOS POR PAGAR		373.711,00
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	373.711,00	
2201 RETENCION EN LA FUENTE		58.533.737,00
220103 HONORARIOS		14.133.000,00
220105 SERVICIOS	10.600.000,00	
220107 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.771.000,00	
220108 COMPRAS	140.000,00	
220114 AUTORETENCION	344.000,00	
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.278.000,00	
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		0,00
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	0,00	
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.400.737,00	
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44.400.737,00	
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		21.575.414,00
230102 CESANTIAS		21.575.414,00
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	12.009.790,00	
230104 VACACIONES	1.402.251,00	
230110 APORTES A ARP	4.551.773,00	
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES	301.700,00	
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.220.700,00	
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	544.600,00	
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	544.600,00	
2502 DEPÓSITOS RECIBIDOS		56.465.478,00
250208 OTROS DEPÓSITOS RECIBIDOS	56.465.478,00	

TOTAL PASIVO

759.153.300,00


MARÍA PATRICIA COLEY NIETO
CC.34.979.676 De Montería Cordoba
Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal
T.P. 34850-T

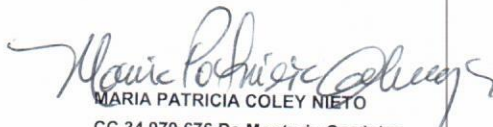

JHOANA CHARRIS LUNA
Contador P.
TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de Febrero de 2022

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		200.000.000,00
310101 CAPITAL AUTORIZADO	200.000.000,00	
33 RESERVAS		
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		278.218.530,00
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		
3302 RESERVAS ESTATUTARIAS	82.104.088,00	
330202 RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS		196.114.442,00
330204 RESERVAS ESTATUTARIAS-OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS	69.374.712,00	
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	126.739.730,00	
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		481.222.130,00
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	-163.292.898,00	
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		226.537.918,00
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	226.537.918,00	
3503 TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		417.977.110,00
350303 CUENTAS POR COBRAR	-1.750.107,00	
350305 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	436.287.000,00	
350308 OTROS ACTIVOS	0,00	
350311 IMPUESTOS Y GRAVÁMENES	-16.559.783,00	
TOTAL PATRIMONIO		959.440.660,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.718.593.960,00


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Montería Córdoba
 Representante Legal

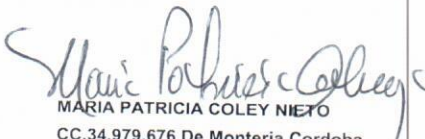

JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


JHOANA CHARRIS LUNA
 Contador P.
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de Febrero de 2022

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

4 INGRESOS		
41 QUE CONFORMAN EL SGSSS		
4101 SERVICIOS DE SALUD		1.739.879.257,00
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.739.879.257,00	
410104 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	93.086.635,00	
42 INGRESOS FINANCIEROS	1.646.792.622,00	
420117 INTERESES		26.439.122,00
4211 RECUPERACIONES	373.787,00	
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS		
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	10.150.376,00	
4213 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	21.000,00	
421301 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		
4214 DIVERSOS	2.262.894,00	
421402 AUXILIOS PAEFF		
421414 AJUSTE AL PESO	13.626.000,00	
	5.065,00	
TOTAL INGRESOS		1.766.318.379,00
5 GASTOS		
51 DE ADMINISTRACION		
5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		846.001.367,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	185.686.226,00	
5105 PRESTACIONES SOCIALES	35.501.120,00	
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	40.844.893,00	
5107 GASTOS POR HONORARIOS	403.051,00	
5108 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	218.420.000,00	
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	8.420.629,00	
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.200.000,00	
5112 SEGUROS	1.087.065,00	
5113 SERVICIOS	25.948.472,00	
5114 GASTOS LEGALES	136.053.535,00	
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	4.749.416,00	
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	118.430.206,00	
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.848.780,00	
5122 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	34.276.943,00	
5136 OTROS GASTOS	4.117.270,00	
53 FINANCIEROS	22.013.761,00	
5301 GASTOS FINANCIEROS		90.398.430,00
54 OTROS GASTOS	90.398.430,00	
5401 OTROS GASTOS		
540190 EXTRAORDINARIOS		101.754.837,00
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	101.754.837,00	
550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		2.518.909,00
550204 IMPUESTO DIFERIDO	235.000,00	
	2.283.909,00	
TOTAL GASTOS		1.040.673.543,00
6 SALUD		
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		888.937.734,00
TOTAL COSTOS	888.937.734,00	
		888.937.734,00
UTILIDAD NETA		-163.292.898,00


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
CC.34.979.676 De Monteria Cordoba
Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal
T.P. 34850-T

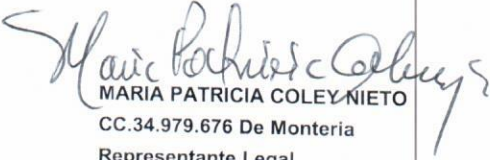

JHOANA CHARRIS LUNA
Contador P.
TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de Febrero de 2022

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCES GENERALES COMPARATIVO 2021-2020
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

Versión:01

	Diciembre 31 de 2.021	Diciembre 31 de 2.020
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo	43.485.566	44.148.170
Cuentas Por Cobrar	765.955.742	727.332.806
Inversiones	7.699.700	12.988.926
Total Corrientes	817.141.008	784.469.902
Activo Fijo		
Propiedad Planta y Equipo	899.815.512	710.540.197
Intangibles	1.637.440	197.624.898
TOTAL ACTIVOS	1.718.593.960	1.692.634.997
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	119.406.246	54.520.392
Proveedores	54.929.184	99.177.150
Cuentas Por Pagar	81.240.168	42.982.419
Cuentas por pagar con socios	373.711	156.698
Retencion en la Fuente	14.133.000	6.605.000
Retenciones y aportes de nomina	3.611.600	4.519.900
Obligaciones laborales	17.963.814	24.931.771
Provisiones de Renta	0	0
Total Pasivo Corriente	291.657.723	232.893.330
Pasivos no corrientes		
Obligaciones Financieras	163.741.680	56.470.532
Otras obligaciones	0	0
Cuentas Por Pagar	202.887.682	237.454.113
Impuesto Diferido - Propiedad, planta y Equipo	44.400.737	42.116.828
Otros pasivos	56.465.478	42.037.177
Total Pasivo no corriente	467.495.577	378.078.650
TOTAL PASIVOS	759.153.300	610.971.980
PATRIMONIO		
Capital	200.000.000	200.000.000
Reservas	278.218.530	246.186.177
Utilidad del Ejercicio	-163.292.898	106.774.508
Transición - posterior al nuevo marco técnico normativo	417.977.110	339.535.492
Resultados Ej. Anteriores	226.537.918	189.166.840
Total Patrimonio	959.440.660	1.081.663.017
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.718.593.960	1.692.634.997


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria
 Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 TP No. 34850-T


JHOANA CHARRIS L.
 Contador P.
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 22 de marzo de 2022

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2021-2020
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.021	Diciembre 31 de 2.020
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SC	1.743.590.723	1.624.664.541
Total Ingresos	1.743.590.723	1.624.664.541
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		
Devoluciones por Glosas	3.711.466	13.035.661
Total Devoluciones	3.711.466	13.035.661
Costo De Venta		
Prestación de servicios de Salud	888.937.734	688.717.434
Total Costo de Ventas	888.937.734	688.717.434
Utilidad Bruta En Ventas	850.941.523	922.911.446
Gastos Operacionales		
Gastos de Administracion	846.001.367	698.908.031
Utilidad Operacionales	4.940.156	224.003.415
Ingresos No Operacionales		
Rendimientos Financieros	373.787	349.370
Descuentos Comerciales	10.150.376	179.486
Reintegro deterioro cuentas por cobrar	21.000	11.762.408
Auxilios	13.626.000	17.160.000
Otros Ingresos	2.267.959	3.522.535
Total Ingresos No operacionales	26.439.122	32.973.799
Gastos No Operacionales		
Gastos Financieros	90.398.430	39.452.887
Gastos Extraordinarios	101.754.837	30.147.371
Perdida en venta y retiro de activos	0	0
Total Gastos No Operacionales	192.153.267	69.600.258
Utilidad Antes de Impuesto	-160.773.989	187.376.956
Provision Imporrenta	2.518.909	80.602.448
Utilidad o Perdida Neta	-163.292.898	106.774.508


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 TP No. 34850-T


 JHOANA CHARRIS L.
 Contador P.
 TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2021 - 2020
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	2021	2020
Actividades de operación		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	1.629.099.499	1.623.293.286
Auxilio de PAEF	13.626.000	17.160.000
Costos de prestación de servicio	-891.643.637	-766.120.513
Gastos de administración y ventas	-841.519.732	-791.074.464
Total flujo por actividades de operación	-90.437.870	83.258.309
Actividades de inversión		
Dividendos recibidos	0	0
Adquisición de maquinaria	-26.180.800	0
Terreno e inmueble construido con préstamo	0	0
Recaudo préstamo a empleados	0	0
Pago obligaciones	-94.326.794	-86.086.659
Total flujo por actividades de inversión	-120.507.594	-86.086.659
Actividades de financiación		
Prestamos recibidos	283.840.195	4.868.390
Pago de Dividendos	-37.154.065	-696.304
Intereses y abono al crédito	-36.403.270	-26.359.957
Obligación financiera de largo plazo	0	0
Total flujo por actividades de financiación	210.282.860	-22.187.871
Efectivo al inicio del período	44.148.170	69.164.391
Flujo de efectivo del período	-662.604	-25.016.221
Flujo de efectivo al final del período	43.485.566	44.148.170


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 Representante Legal


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal


 JHOANA CHARRIS LUNA
 Contadora

Fecha de Actualización: 22 de Marzo de 2021

SURGIFAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2021

Información en pesos colombianos, sin decimales

	Capital	Utilidades Retenidas	Ajustes por Adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Total
SALDOS AL INICIO DEL 2020	100.000.000	520.342.292	327.478.333	0	15.010.725	0	962.831.350
Reclasificación de Utilidades	100.000.000	-86.491.292	0	0	-15.010.725	0	-1.502.017
Ajuste de transición	0	0	12.057.158	0	0	0	12.057.158
Utilidad del ejercicio	0	1.502.017	0	0	106.774.508	0	108.276.525
Saldos 2020	200.000.000	435.353.017	339.535.491	0	106.774.508	0	1.081.663.016
Reclasificación de Utilidades	0	32.032.352	78.441.619	0	-106.774.508	0	3.699.463
Ajuste de transición	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Dividendos	0	37.371.079	0	0	0	0	37.371.079
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	-163.292.898	0	-163.292.898
Saldos final 2021	200.000.000	504.756.448	417.977.110	0	-163.292.898	0	959.440.660


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal


JHOANA CHARRIS LUNA
Contadora

Fecha de Actualización: 22 de marzo de 2022

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPER SALUD

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre del 2021, 2020

(Cifras en pesos colombianos)

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre del 2021, 2020
(Cifras pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La IPS SURGIFAST S.A, en adelante la IPS, fue constituida mediante documento privado el día 17 de Octubre del 2003 como SURGIFAST E.U y transformada a sociedad Anónima mediante escritura No.533 de fecha 26 de Febrero de 2.008, su domicilio es la ciudad de Santa Marta, su duración es hasta el 16 de Octubre del 2058.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios quirúrgicos ambulatorios, en la especialidad de Ortopedia y traumatología, actualmente se le está prestado servicios a entidades como SALUDTOTAL S.A. EPS, COOMEVA PREPAGADA, MAPFRE COLOMBIA VIDA, EPS SANITAS, MUTUAL SER, COLSANITAS, SURA ARP, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA ETC.

- Somos una IPS PRIVADA y NO pertenecemos a ningún Grupo Económico.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 Y 2496 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2015; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del valor razonable para propiedad planta y equipo, así como para inversiones.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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,

considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Propiedad, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable.

Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

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

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

• Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

e) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base a una tarifa del 31% sobre la renta líquida gravable.

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2021	2020
Caja general		0	0
Cajas menores		70.483	2.728.334
Saldo caja		70.483	2.728.334
Cuentas corrientes	(a)	43.310.724	39.476.257
Cuentas de ahorro	(a)	104.359	1.943.579
Saldo bancarios		43.415.083	41.419.836
Total efectivo y equivalente de efectivo		43.485.566	44.148.170

(a) Detalle de las cuentas corriente y de ahorro.

Cuentas corrientes

	2021	2020
Banco de Bogotá 235001260	43.310.724	39.476.257
	43.310.724	39.476.257

Cuentas de ahorro

	2021	2020
Banco de Bogotá	104.359	1.943.579
	104.359	1.943.579

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2021 y 2020

NOTA 6 INVERSIONES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Nota	2021	2020
Inversiones en Cooperativa (Nota 6)		0	5.489.226
Títulos Valores	(a)	7.499.700	7.499.700
CDT		200.000	0
Total Inversiones		7.699.700	12.988.926

(a) Comprende un contrato que Banco de Bogotá ofreció para completar un portafolio de servicios de la entidad, brindando una mejor tasa en los créditos.

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2021	2020
Clientes	(a)	539.777.789	474.361.330
Compañías vinculadas	-	0	0
Anticipos a proveedores y contratistas		12.405.533	12.027.843
Cuentas por cobrar a socios		196.857.256	0
Otros Anticipos	(b)	0	40.000.000
Anticipo de Impuestos y contribuciones	(c)	113.284.491	295.514.951
Subtotal		0	0
Menos: Deterioro clientes		(96.369.327)	(94.514.951)
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		765.955.742	727.332.806

(a) La cuenta por cobrar a clientes nacionales en comparación con relación al año anterior muestra la gestión de cobro realizada en el presente año, se encuentran en proceso jurídico la cartera de SALUD VIDA, COOMEVA EPS Y CAPRECOM, a continuación se detalla por tercero el saldo de los clientes nacionales:

Detallar cliente por cliente

	2021	2020
SALUDVIDA EPS	84.306.780.00	84.306.780.00
COOMEVA EPS	92.771.994.00	92.771.994.00
CAPRECOM	43.311.793.00	43.311.793.00
MUTUALSER E.S.S.	50.677.10400	50.865.777.00
POSITIVA ARL	2.551.568.00	2.559.699.00
COMFAGUAJIRA	1.446.641.00	1.457.435.00
SURA A.R.P	12.607.437.00	12.607.437.00
MAPFRE COLOMBIA VIDA	2.914.282.00	2.914.282.00
AXA COLPATRIA SEGUROS	2.786.219.00	2.786.219.00
SALUD TOTAL EPS	107.979.451.00	73.530.970.00
ORTOTECNICABARRAZA	0.00	6.857.256.00
ALLIANZ SEGURO DE VIDA S.A	37.649.372.00	39.975.616.00
EPS – SANITAS	47.929.779.00	25.179.577.00
SENA	378.310.00	378.310.00
CLINICA LOS NOGALES	557.217.00	557.217.00
COOMEVA MED PREPAGADA	9.205.039.00	5.284.760.00
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA	22.994.597.00	12.447.540.00
COLMEDICA MED PREPAGADA	3.755.708.00	614.170.00
COMP SEGUROS BOLIVAR	314.027.00	314.027.00
CAFESALUD	8.415.468.00	8.415.468.00
COLSANITAS	7.225.003.00	7.225.003.00
Total Clientes	539.777.789.00	474.361.330.00

(b) Anticipos de Impuestos: La cuenta de anticipo de impuestos corresponde al saldo a favor en la declaración de renta del año 2020 y retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta del año 2021:

	2021	2020
Impuesto de Renta y complementario	113.284.491	295.458.584
Total Impuestos gravámenes y tasas	113.284.491	295.458.584

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1° de enero de 2021, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 31% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, aplicable a partir del año gravable 2013.

Impuesto a la renta corriente

A continuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la Entidad para la estimación de las provisiones de impuestos sobre la renta:

COMPARATIVO PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	2021	2020
Utilidad del Ejercicio Bajo NIIF	-163.292.898	163.253.210
Mas		
Intereses Microcréditos Mora	0	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Recuperación de Cartera	-	-
Otras Partidas	0	0
Ajuste Bases Fiscales-P. Conciliatorias Entre Libros	163.792.715	13.242.734
Menos		
Deterioro de Cartera	0	0
Activos Fijos	-	-
Provisión de Cartera	-	-
Depreciación	0	0
Impuesto Diferido	0	0
Otras Partidas	0	0
Utilidad del Ejercicio Fiscal	734.817	176.495.944
Depuración fiscales		
Ingresos	0	0
Costos y Gastos	0	0
Renta Bruta gravable	734.817	176.495.944
Menos:		
Dividendos y Participaciones	-	-
Reintegro de Provisiones Años Anteriores	-	-
Compensaciones	0	0
Recuperación de Cartera	0	0
Industria y Comercio	0	0
Más:		
Partidas que Aumentan la Utilidad Fiscal	0	0
Renta Líquida Gravable	734.817	176.495.944
Renta Presuntiva	0	0
Tarifa Nominal Aplicable	31%	32%
Impuestos Sobre la Renta	235.141	56.478.902
Impuesto de Renta Diferido Debito	0	0
Valor Impuesto de Renta por Pagar	235.141	56.478.902

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

	2021		2020	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	258.567.389	0	258.567.389	0
Edificaciones	532.808.761	-131.426.083	532.808.761	-120.769.904
Muebles y equipos de oficina	29.148.107	-27.930.343	29.148.107	-27.865.483
Equipos de cómputo y comunicación	33.461.187	-31.701.937	33.461.187	-30.991.525
Maquinaria y equipo	72.794.004	-69.666.460	71.410.004	-68.770.414
Equipo Médico y científico	839.244.777	-607.653.090	505.848.178	-474.475.303
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	0	2.169.200	0
Total Propiedad Planta y Equipo	1.768.193.425	-868.377.913	1.433.412.826	-722.872.629

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

COSTO	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico	Acueductos Plantas y redes
1 de Enero de 2021	532.808.761	29.148.107	33.461.187	71.410.004	505.848.178	2.169.200
Adiciones	0	0	0	1.384.000	333.396.599	0
31 de Diciembre de 2021	532.808.761	29.148.107	33.461.187	72.794.004	839.244.777	2.169.200

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico
1 de Enero de 2021	120.769.904	27.865.483	30.991.525	68.770.414	474.475.303
Ajuste de recalcu NIIF	0	0	0	0	0
Gasto de depreciación	10.656.179	64.860	710.412	896.046	21.949.446
31 de Diciembre de 2021	131.426.083	27.930.343	31.701.937	69.666.460	607.653.090

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Promedio Vida Útil	Vida Útil Política
Edificaciones	60 años	60 años
Muebles y equipos de oficina	10 años	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años	5 años
Maquinaria y equipo	10 años	10 años

El siguiente es el valor bruto de propiedad, planta y equipo totalmente depreciados que continúa en operación al 31 de diciembre de cada año:

	2021	2020
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	258.567.389	258.567.389
Edificación	401.382.778	412.038.857
Muebles y equipos de oficina	1.217.764	1.282.624
Equipos de cómputo y comunicación	1.759.250	2.469.663
Maquinaria y equipo	3.127.544	2.639.590
Equipo Médico y científico	231.591.687	31.372.875
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	2.169.200
Total Propiedad Planta y Equipo	899.815.512	710.540.197

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

	2021	2020
Derechos	1.637.440	308.853.239
Amortizaciones	0	(111.228.341)
Total activos intangibles	1.637.440	197.624.898

Corresponde a Leasing para adquisición de Equipo médico para el funcionamiento de los quirófanos.

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	2021	2020
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Financieras	283.147.926	110.990.924
Total pasivos financieros	283.147.926	110.990.924

El valor de las obligaciones financieras es por concepto de créditos y gastos operativos financiados con tarjeta de crédito del Banco de Bogotá.

Con el Banco de Bogotá existe una obligación crédito No.9112466 para pago de cesantías por valor de \$ 13.000.000 desde el 15 de Febrero de 2.021 a 1 años (12 cuotas), por el cual se cancela una cuota mensual de aproximadamente \$1.120.000, de la cual a capital pertenece \$ 1.083.333 cuota fija, a continuación se presenta una tabla de las cuotas canceladas y el saldo del crédito:

CUOTA	ABONO CAPITAL	INTERESES	VR PAGADO	SALDO
SALDO 15 FEB/21				13.000.000.00
MARZO CUOTA 1	1.083.333.00	69.657,00	1.152.990,00	11.916.667.00
ABRIL CUOTA 2	1.083.333.00	63.162,00	1.146.495,00	10.833.334.00
MAYO CUOTA 3	1.083.333.00	57.073,00	1.140.406,00	9.750.001.00
JUNIO CUOTA 4	1.083.333.00	52.136,00	1.135.469,00	8.666.668.00
JULIO CUOTA 5	1.083.333.00	47.403,00	1.130.736,00	7.583.335.00
AGOST CUOTA 6	1.083.333.00	41.249,00	1.124.582,00	6.500.002.00
SEPT CUOTA 7	1.083.333.00	35.224,00	1.118.557,00	5.416.669.00
OCTUB CUOTA 8	1.083.333.00	30.131,00	1.113.464,00	4.333.336.00
NOVIEMB CUOTA 9	1.083.333.00	24.116,00	1.107.449,00	3.250.003.00
DICIEMB CUOTA 10	1.083.333.00	19.782,00	1.103.115,00	2.166.670.00
SALDO DIC/21	10.833.330,00	439.933,00	11.273.263,00	2.166.670.00

Con el Banco de Bogotá existe un crédito No. 00655085492 desde el 12 de Agosto de 2.021 por el valor de \$ 150.000.000 a 3 años (36 cuotas), por el cual se cancela una cuota mensual de aproximadamente \$5.100.000,00, de la cual a capital pertenece \$ 4.166.667 más DTF+6.10. A continuación se presenta una tabla de las cuotas canceladas y el saldo del crédito:

CUOTA	ABONO CAPITAL	INTERESES	VR PAGADO	SALDO
SALDO 31 AGOS/21				150.000.000,00
SEPT CUOTA 1	4.166.667,00	1.006.079,00	5.172.746,00	145.833.333,00
OCT CUOTA 2	4.166.667,00	1.000.614,00	5.167.281,00	141.666.666,00
NOV CUOTA 3	4.166.667,00	968.392,00	5.135.059,00	137.499.999,00
DIC CUOTA 4	4.166.667,00	988.226,00	5.154.893,00	133.333.332,00
SALDO DIC/21	16.666.668	3.963.311	20.629.979	133.333.332,00

Con el Banco de Bogotá existe una obligación No.656978212 crédito, por un valor de \$ 85.000.000 a 3 año (36 cuotas), por el cual se cancela una cuota mensual aprox. de \$2.000.000 de la cual a capital pertenece \$ 1.166.667,27. A continuación se presenta una tabla de las cuotas canceladas y el saldo del crédito:

CUOTA	ABONO CAPITAL	INTERESES	VR PAGADO	SALDO
SALDO INICIAL NOV/21				85.000.000,00
DICIEMBRE CUOTA 1	0	183.601		84.816.399,00
SALDO DIC/21				84.816.399,00

NOTA 11 PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones con Proveedores 31 de diciembre es el siguiente:

Proveedores	2021	2020
Proveedores Nacionales	54.929.184	99.177.150
Total Proveedores	54.929.184	99.177.150

El valor de los pasivos corresponde a las obligaciones contraídas con nuestros Proveedores para la prestación de nuestros servicios, como lo son de Insumos quirúrgicos, servicios de clínicas etc, se observa una gran disminución en esta obligación, debido a la gestión para obtener algunos descuentos comerciales.

NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	Nota	2021	2020
Costos y gastos por pagar	(a)	81.240.168	42.982.419
Deudas con socios y accionistas	(b)	202.887.682	237.454.113
Dividendos por pagar		373.711	156.698
Retenciones de impuestos	(c)	14.133.000	6.605.000
Retenciones y aportes de nomina		3.611.600	4.519.900
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		302.246.161	291.718.130

- (a) Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.
- (b) Corresponde a valores reinvertidos por los socios en la empresa, producto de la venta de unas acciones de los socios a título personal.
- (c) Comprende las retenciones en la fuente por pagar por salarios, honorarios, Comisiones, servicios y compras.

NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías, intereses sobre las cesantías, primas y vacaciones consolidadas:

	2021	2020
Cesantías consolidadas	12.009.790	12.661.494
Intereses de cesantías	1.402.251	1.419.660
Vacaciones consolidadas	4.551.773	10.850.617
Total beneficios a los empleados	17.963.814	24.931.771

NOTA 14 CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado por \$200.000.000.

	2021	2020
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
Total Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000

Por aprobación de Asamblea se han constituido Reservas para reposición de activos y para capital de trabajo.

	2021	2020
Reserva Legal	82.104.088	71.426.637
Reservas para reposición de Activos	69.374.712	58.697.261
Reservas para capital de trabajo	126.739.730	116.062.279
Total Reservas	278.218.530	246.186.177

NOTA 15 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios en el sector salud especialidad Ortopedia, como se puede observar los ingresos tuvieron un aumento solo del 7.4% con relación al año anterior, esto debido a que seguimos en pandemia que declaró la propagación del COVID 19 y se declaró la cuarentena a nivel mundial.

	2021	2020
Cirugías de Ortopedia	421.657.568	270.428.135
Procedimientos Ambulatorios	1.228.846.520	1.251.385.737
Consultas	66.131.658	63.749.947
Copagos	26.954.977	38.004.220
Recuperaciones	0	0
Otros ingresos	26.439.122	32.973.799
Devoluciones en ventas	(3.711.466)	(13.035.660)
Total ingresos de las actividades ordinarias	1.766.318.379	1.644.602.679

NOTA 16 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para la prestación del servicio, incluye los valores por costo de Honorarios, insumos quirúrgicos, servicios de clínicas, con relación al año anterior tuvo un aumento del 29.2%, debido a un alto incremento en la atención a pacientes.

	2021	2020
Gasto de personal	6.690.000	4.450.000
Honorarios	582.711.235	424.183.206
Insumos Quirúrgicos	277.763.960	246.408.133
Servicios de Clínicas	21.772.539	13.676.095
Total costos de ventas	888.937.734	688.717.434

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación, con relación al año anterior se refleja un aumento del 21.04%

	Nota	2021	2020
Beneficios a empleados	(a)	262.435.290.00	243.094.484.00
Honorarios	(b)	218.420.000.00	174.168.080.00
Impuestos Tasas y Gravámenes		8.420.629.00	8.403.148.00
Arrendamientos		4.200.000.00	4.200.000.00
Contribuciones y afiliaciones		1.087.065.00	997.815.00
Seguros		25.948.472.00	15.549.199.00
Servicios	(c)	136.053.535.00	120.837.604.00
Gastos Legales		4.749.416.00	2.591.753.00
Mantenimiento y reparaciones		118.430.206.00	50.195.550.00
Adecuación e instalación de oficinas		5.848.780.00	8.246.540.00
Diversos		22.013.761.00	23.074.687.00
Deterioro de cartera		4.117.270.00	0.00
Depreciación de P,P y P		34.276.943.00	47.549.171.00
Total gastos de administración		846.001.367.00	698.908.031.00
Años		2021	2020
Otros gastos por provisión de impuestos		2.518.909.00	56.478.902.00
Total otros gastos		2.518.909.00	56.478.902.00

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

(b) Los Honorarios incluyen conceptos tales como pagos a asesores como Revisoría Fiscal, auditoría de calidad y asesoría financiera.

(c) Los servicios incluyen conceptos tales como aseo, asistencia técnica, transportes y fletes y los servicios.

NOTA 18 Hechos ocurridos COVID 19 como pandemia

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 25 de marzo de 2020 el Gobierno nacional declaró "Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena", como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que afectaron de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros seguimos con restricciones y se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad en el año 2022.



MARIA PATRICIA COLEY NIETO
REPRESENTANTE LEGAL



JHOANA CHARRIS LUNA
CONTADORA



JULIO BARRANCO ZULETA
REVISOR FISCAL