



CLINICA EL ROSARIO



**COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA
SANTISIMA VIRGEN DE TOURS PROVINCIA DE MEDELLÍN**



NIT. 890.905.843

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020**

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

MARCO TÉCNICO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

**ANEXO 2 DE LOS DECRETO ÚNICO REGLAMENTARIO 2420 DE 2015 Y
DECRETO REGLAMENTARIO 2483 DE 2018**

COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN "CLÍNICA EL ROSARIO"

NIT 890905843-6

MEDELLIN-ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

En Pesos Colombianos



Publicados en Abril de 2022. Primera Versión. Primera Publicación

CÓDIGO FT001	ACTIVO	NOTAS	2021	2020
	ACTIVO CORRIENTE			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	12.734.170.919	7.362.632.920
1101	Caja y Bancos		6.087.606.994	2.776.662.934
1101	Inversiones Disponibles a la Vista		6.646.563.926	4.585.969.986
	DEUDORES	2	54.753.917.541	60.945.786.203
1301	Servicios Hospitalarios	2	63.607.436.530	59.516.806.903
1301	Deudas de Difícil Cobro	2	8.851.644.315	9.946.367.870
1345	Servicios Pacientes Activos	2	1.493.762.057	1.992.892.090
1320	Deterioro Cartera	3	-21.425.649.531	-11.746.509.466
1314	Anticipos Avances y Depósitos	5	1.001.902.322	49.380.270
1317	Impuesto a las Ventas Retenido		0	1.412.662
1317	Cuentas por Cobrar Trabajadores	4	75.891.102	62.578.922
1301	Deudores Varios	2	1.148.930.746	1.122.856.952
	INVENTARIOS	6	4.335.284.909	5.012.218.853
1401	Medicamentos y Materiales		4.068.553.984	4.659.426.125
1401	Materiales para Imagenología		29.265.769	28.732.546
1401	Viveres y Rancho		75.447.490	121.231.593
1401	Materiales Repuestos y Accesorios		162.017.665	202.828.589
1701	INTANGIBLES (Software)	8	417.594.585	608.472.619
1313	POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL Y TODO RIESGO	7	481.712.332	486.807.825
1313	CARGOS DIFERIDOS (MEJORAS)	11	0	822.527.084
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		72.722.680.286	75.238.445.504
	ACTIVO NO CORRIENTE			
	INVERSIONES A LARGO PLAZO	9	2.764.298.181	2.975.050.904
1203	Certificados de Depósito a Término		2.733.763.618	2.944.516.341
1202	Inversiones en Acciones		30.534.563	30.534.563
	DEUDORES LARGO PLAZO	4	10.200.147	11.500.147
1317	Cuentas por Cobrar Trabajadores		10.200.147	11.500.147
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	10	71.973.021.787	62.650.335.802
1501	Propiedad Planta y Equipo Depreciable		111.278.208.401	120.804.778.603
1501	Construcciones en Curso		1.364.133.636	2.847.495.383
1501	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje		1.662.233.880	122.069.958
1506	Depreciación acumulada	10	-42.331.554.130	-61.124.008.142
1701	INTANGIBLES (Software)	8	161.419.578	211.351.962
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		74.908.939.693	65.848.238.815
	TOTAL ACTIVO		147.631.619.979	141.086.684.319

COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACION "CLINICA EL ROSARIO"

NIT 890905843-6

MEDELLIN-ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

En Pesos Colombianos



Atmosfera de Acompañamiento y Servicio que Perdura

Publicados en Abril de 2022. Primera Versión. Primera Publicación

CÓDIGO FT001	PASIVO	NOTAS	2021	2020
	PASIVO A CORTO PLAZO			
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		5.041.656.284	4.743.018.838
2101	Obligaciones Financieras	12	2.500.000.001	2.500.000.000
2101	Obligaciones por Arrendamiento Financieros	13	2.541.656.283	2.243.018.838
2106	PROVEEDORES NACIONALES	14	16.822.287.893	15.711.148.977
	CUENTAS POR PAGAR		12.792.470.285	11.219.398.654
2106	Cuentas Corrientes Comerciales	15	1.798.033.373	1.678.560.637
2120	Costos y Gastos por Pagar	15	7.951.574.749	7.023.333.132
2201	Retención en la Fuente e Impuestos	15	638.814.781	534.005.420
2201	Retención en el IVA	15	33.449.699	0
2201	Retención en el ICA	15	12.900.820	9.922.924
2301	Retenciones y Aportes de nómina	15	2.105.714.202	1.908.487.103
2203	IVA e Impuesto al Consumo por Pagar	15	70.345.941	64.957.759
2133	Acreedores Varios	15	181.636.720	131.679
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	5.544.735.058	4.849.917.135
2302	Cesantías Consolidadas		3.278.864.719	2.958.861.404
2302	Intereses sobre Cesantías		379.889.290	345.456.521
2302	Prima por Pagar		53.281.995	0
2302	Vacaciones Consolidadas		1.832.699.054	1.545.599.210
	OTROS PASIVOS		1.905.205.253	2.052.052.948
2401	Provisiones Litigios y Obligaciones Fiscales	17	1.628.713.609	1.727.066.566
2402	Provisión compras a proveedores por Facturar	14	232.736.786	77.395.053
2501	Anticipos y Avances Recibidos	15	43.754.858	247.591.329
	TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		42.106.354.773	38.575.536.551
	PASIVO A LARGO PLAZO			
	Obligaciones Financieras		11.609.615.093	11.634.259.601
2301	Obligaciones Financieras	12	0	2.500.000.000
2301	Obligaciones por Arrendamiento Financieros	13	11.609.615.093	9.134.259.601
	Otros a Largo Plazo			
2301	Cuentas Corrientes Comerciales	14	0	2.506.777.355
2301	Beneficios a Empleados	16	80.206.884	101.809.112
	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		11.689.821.977	14.242.846.068
	TOTAL PASIVO		53.796.176.750	52.818.382.619
	ACTIVO NETO	18	2021	2020
3103	Aportes sociales		995.172.146	995.172.146
3501	Resultados de Ejercicios Anteriores		87.326.603.007	92.208.672.498
3501	Resultados del Ejercicio		5.567.141.529	-4.882.069.491
3504	Transición a NIIF para Pymes		-53.473.453	-53.473.453
	TOTAL ACTIVO NETO		93.835.443.229	88.268.301.700
	TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		147.631.619.979	141.086.684.319

Angela María Vélez Restrepo

ANGELA MARÍA VÉLEZ RESTREPO
Representante Legal
Cédula 43063978

Elizabeth Tamayo Loaiza

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126304-T

Liliana María Velásquez Baena

LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA
Contadora
Tarjeta Profesional 65556-T

CÓDIGO FT001	CONCEPTO	NOTAS	2021	2020
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS DE SALUD	19	227.157.839.460	168.011.385.361
4101	Unidad Funcional de Urgencias		19.731.051.343	13.665.269.862
4101	Unidad Funcional de Consulta Externa		2.601.334.283	1.806.413.453
4101	Unidad Funcional de Hospitalización		97.998.338.804	66.891.013.569
4101	Unidad Funcional de Quirófanos		56.692.840.926	45.100.060.988
4101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		31.807.996.864	24.090.224.889
4101	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		16.882.878.037	14.858.481.726
4101	Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros		143.312.536	114.231.800
4102	Otras Actividades de la Salud: Administración Terceros		0	0
4211	Descuentos en Ventas		4.657.743.027	3.677.801.265
4211	Descuento Pronto Pago Empresas		-3.357.656.360	-2.192.112.191
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	19	2.639.902.975	2.875.787.589
4201	Rendimientos Financieros		482.666.417	906.435.372
4204	Arrendamientos		1.974.873.526	1.866.613.323
4206	Comisiones		86.245.982	39.136.573
4208	Servicios		96.117.050	63.602.321
	COSTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	20	191.497.784.582	156.085.903.099
6101	Unidad Funcional de Urgencias		21.409.984.745	17.328.272.836
6101	Unidad Funcional de Consulta Externa		3.204.134.398	2.969.040.105
6101	Unidad Funcional de Hospitalización		68.702.418.155	55.332.673.713
6101	Unidad Funcional de Quirófanos		50.705.430.731	41.159.465.694
6101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		21.649.436.160	17.616.720.597
6101	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		17.942.850.963	16.319.972.431
6101	Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros		94.669.678	92.170.505
6101	Otras Actividades de la Salud: Investigación		10.431.262.470	6.917.657.524
6101	Devoluciones y Descuentos pronto pago en Compras		-2.642.402.718	-1.650.070.306
	EXCEDENTE BRUTO		38.299.957.852	14.801.269.851
	GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN	21	21.145.261.509	18.735.063.117
5101	Gastos de personal		11.472.214.088	10.020.160.124
5107	Honorarios		851.362.402	924.050.075
5108	Impuestos tasas y gravámenes		133.294.605	2.313.630
5109	Arrendamientos		712.384.510	830.229.192
5111	Contribuciones y afiliaciones		24.381.143	32.965.594
5112	Seguros		63.062.008	60.317.301
5113	Servicios		1.919.311.084	1.531.173.105
5114	Gastos legales		14.405.960	45.156.304
5115	Mantenimiento y Reparaciones		1.532.737.572	1.140.785.196
5116	Adecuación e Instalaciones		17.991.709	4.471.766
5117	Gastos de viaje		4.957.285	4.005.351
5118	Depreciaciones		876.281.589	885.623.742
5130	Amortizaciones		400.654.865	449.514.174
5136	Diversos		1.682.879.792	1.371.683.957
5301	Financieros		1.439.342.896	1.432.613.606
	EXCEDENTE / PÉRDIDA OPERACIONAL		17.154.696.344	-3.933.793.265
	GANANCIAS	22	2.675.769.890	4.087.237.271
4211	Recuperaciones		1.633.610.418	1.724.261.986
4211	Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo		0	18.000.000
4212	Indemnizaciones		63.347.652	0
4214	Diversos		978.811.820	2.344.975.285
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	23	14.263.324.704	5.035.513.496
5132	Deterioro Cartera Clientes		13.447.694.376	4.150.094.856
5401	Pérdida valor razonable fideicomiso (Lote)		0	16.708.025
5401	Pérdida en retiro de bienes		708.278.184	521.943.454
5401	Otras pérdidas y provisiones		107.352.145	346.767.161
	EXCEDENTE / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		5.567.141.529	-4.882.069.491

Angela María Vélez Restrepo
 ANGELA MARÍA VÉLEZ RESTREPO
 Representante Legal
 Cédula 43063978

Elizabeth Tamayo Loaiza
 ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
 Revisora Fiscal
 Tarjeta Profesional 126304-T

Liliana María Velásquez Baena
 LILIANA MARIA VELASQUEZ BAENA
 Contadora
 Tarjeta Profesional 65556-T

COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN

CLÍNICA EL ROSARIO NIT. 890905843-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en pesos Colombianos)



Publicados en Abril de 2022. Primera Versión. Primera Publicación

CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	FONDO SOCIAL	RESERVAS Y FONDOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMULADAS	TRANSICIÓN A NIIF	TOTAL
Saldo 2019	995.172.146	0	2.510.736.275	89.697.936.223	-370.856.702	92.832.987.942
Reclasificación de utilidades	0	0	-2.510.736.275	2.510.736.275	0	0
Ajustes Transición a NIIF	0	0	0	0	317.383.249	317.383.249
Pasivo por impuesto diferido en activos	0	0	0	0	0	0
Pérdida del ejercicio	0	0	-4.882.069.491	0	0	-4.882.069.491
Saldo 2020	995.172.146	0	-4.882.069.491	92.208.672.498	-53.473.453	88.268.301.700
Reclasificación de utilidades	0	0	4.882.069.491	-4.882.069.491	0	0
Ajustes Transición a NIIF	0	0	0	0	0	0
Pasivo por impuesto diferido en activos	0	0	0	0	0	0
Utilidades del ejercicio	0	0	5.567.141.529	0	0	5.567.141.529
SALDO 2021	995.172.146	0	5.567.141.529	87.326.603.007	-53.473.453	93.835.443.229

Angela María Vélez Restrepo
ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO
 Representante Legal

Elizabeth Tamayo Loaiza
ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
 Revisora Fiscal

Liliana María Velásquez Baena
LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA

VIGILADO Supersalud

COMUNIDAD HNAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN

CLÍNICA EL ROSARIO NIT. 890905843-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados en Diciembre 31 de:

Publicados en Abril de 2022. Primera Versión. Primera Publicación



En Pesos Colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Excedente del Ejercicio	5.567.141.529	-4.882.069.491
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL FLUJO DE EFECTIVO		
Depreciación	6.706.755.243	6.825.420.478
Amortización	1.862.895.355	1.748.637.942
Deterioro Cartera	13.447.694.376	4.150.094.856
Gastos Financieros	1.439.342.896	1.432.613.606
Pérdida Retiro Propiedad Planta y Equipo	661.396.087	0
Reintegros, recuperaciones, Diferencia en Cambio	-2.392.371.770	-2.346.231.870
Efectivo Generado en la Operación	27.292.853.717	6.928.465.521
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Deudores	6.193.168.661	-6.941.307.891
Inventarios	676.933.945	670.352.043
Gastos pagados por anticipado	5.095.493	-10.057.319
Proveedores de Bienes y Servicios	1.111.138.916	3.542.609.104
Cuentas por pagar	1.306.973.757	1.217.019.949
Beneficios a los empleados por Pagar	673.215.695	71.320.523
Impuestos, gravámenes y Tasas	146.625.138	45.736.972
Otros Pasivos	-818.235.890	489.463.424
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	36.587.769.433	6.013.602.326
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad, planta y equipo	-28.115.139.997	-10.498.919.233
Inversiones	210.752.723	-365.615.788
Intangibles	240.810.418	-2.280.732.865
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	-27.663.576.856	-13.145.267.886
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Gastos Financieros	-1.439.342.896	-1.432.613.606
Obligaciones Financieras CP	298.637.446	2.431.186.321
Obligaciones Financieras LP	-24.644.508	3.254.535.920
Otras Obligaciones	-2.387.304.619	-1.799.173.320
Ajuste cuenta Transición NIIF	0	317.383.249
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	-3.552.654.577	2.771.318.563
VARIACIÓN EN EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5.371.538.000	-4.360.346.997
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	7.362.632.920	11.722.979.917
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	12.734.170.920	7.362.632.920

Angela María Velez Restrepo
ANGELA MARIA VELEZ RESTREPO
 Representante Legal

Liliana María Velásquez Baena
LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA
 Contadora
 Tarietà Profesional 65556-T

Elizabeth Tamayo Loaiza
ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
 Revisora Fiscal
 Tarjeta Profesional 126304-T



RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. CONSIDERACIONES INICIALES

1.1. Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del periodo. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Anexo 2 de los Decretos Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015 y Decreto Compilatorio 2483 de 2018.

1.2. ENTIDAD REPORTANTE



La **COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN DE TOURS – PROVINCIA DE MEDELLÍN**, en adelante LA COMUNIDAD, es una entidad sin ánimo de lucro de carácter religioso con domicilio en el municipio de Medellín – Antioquia, cuya personería Jurídica fue reconocida por el Gobernador de Antioquia mediante Resolución No. 70 del 30 de mayo de 1960, para realizar su objeto social de apostolado y salud.

El Objeto Social de La COMUNIDAD, consiste en la prestación de servicios de salud de alta complejidad, para lo cual cuenta con sedes apostólicas, sedes de formación en comunidad y clínicas en el Municipio de Medellín.



La misión de la comunidad

“Las Hermanas de la Caridad, Dominicanas, de la Presentación de la Santísima Virgen, en la Provincia de Medellín, queremos, durante los próximos cinco años fortalecer la vida comunitaria, a nivel fraterno y espiritual para vivir la consagración y garantizar su calidad en la irradiación misionera , asumir la formación como reto inaplazable, que va forjando en todas el sello de identidad, pertenencia y compromiso y, con un gobierno en cercanía, escucha y discernimiento, implicarnos todas en la construcción de una provincia - “casa donde podamos juntas vivir el Evangelio”.

"Siempre estoy comenzando nueva tarea, porque Tú me acompañas y Tú me guías, porque Tú me lo mandas para que sea un grano de Palabra de eterna vida"

Visión de la comunidad

“Las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, en la Provincia de Medellín, en este quinquenio, 2020 – 2024, asumir con la fuerza del Espíritu la novedad del Carisma Fundacional, con una sólida formación que asegure la reestructuración de nuestra vida y misión, para la predicación del Evangelio, por el servicio de caridad, fortaleciendo comunidades que caminen hacia la confianza, la comunión y la apertura a los nuevos caminos trazados por la Congregación, que invitan a trascender fronteras y a vivir un estilo de vida caracterizado por la sencillez, el trabajo y la pobreza.”





El control y vigilancia: Para las labores en Comunidad se encuentra ejercido por la Gobernación de Antioquia, en su Dirección de Asesoría Legal y de Control; Para el servicio de la salud, la vigilancia está en cabeza de la Superintendencia Nacional de Salud, adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social de Colombia.

Para efectos Tributarios, La COMUNIDAD, es una entidad no contribuyente, declarante de ingresos y patrimonio, de que trata el artículo 23 del estatuto Tributario por ser una Comunidad de la Iglesia Católica reconocida por la legislación colombiana.

Es de anotar que la Ley 133 de 1994, concede a La COMUNIDAD el derecho de ejercer libremente la religión y la fe dentro de la Iglesia Católica, de establecer sus sedes o lugares de culto u oración, de establecer su propia jerarquía administrativa y normas para aceptar personas con vocación, de dirigir autónomamente su formación, de escribir, publicar, recibir y usar libremente sus libros u otras publicaciones religiosas, así como cumplir las actividades salud que permitan poner en práctica los preceptos de orden moral desde el punto de vista social de La COMUNIDAD. (Art, 7º de la Ley 133 de 1994).

Según las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL) en Colombia a partir de la Ley 2155 de 2021, es claro que La COMUNIDAD pertenece al grupo de entidades No contribuyentes Declarantes de Ingresos y Patrimonio de que trata el artículo 23 del Estatuto Tributario por ser una Confesión Religiosa reconocida oficialmente, es decir constituida ante el Estado y goza de su personería jurídica especial otorgada por la Arquidiócesis de Medellín por Decreto Arzobispal No. 291 del 09 de noviembre de 1929 y por tanto se constituye como una persona jurídica de derecho canónico, reconocida como tal por la República de Colombia, según la Ley 20 de 1974.



Adicionalmente como se dice en el primer párrafo, La COMUNIDAD, tiene el debido reconocimiento de la Gobernación de Antioquia y en coherencia con su condición religiosa, apostólica y conforme a sus Estatutos, La COMUNIDAD ha desarrollado permanentemente sus apostolados en el servicio de la salud humana en forma directa, sin constituir otras entidades sin ánimo de lucro, por lo cual no le afecta su condición legal de No contribuyente.

Las Hermanas de La COMUNIDAD, conforme a sus principios están llamadas por Dios a la vida, a la fe y al seguimiento de Cristo en la vida religiosa apostólica; viven en comunidad dominicana al servicio de la Caridad, según el Carisma de MARIE POUSSEPIN, siendo su mayor riqueza las personas. Concedoras de los gestos solidarios, misericordiosos, compasivos y amorosos de Cristo, las Hermanas practican una solidaridad diversificada en lo espiritual y en lo físico, mediante sus servicios de salud y vida en comunidad.

La política económica de La COMUNIDAD obedece a los lineamientos de la Casa General con sede en Roma, la cual incluye manejo de inmuebles, muebles, reservas, inversiones, reservas, patrimonio, trabajo en comunidad y calidad del trabajo, apertura y cierre de comunidades. La administración debe ser prudente, planificada, equilibrada y justa. En la realización de los apostolados al ejemplo de Marie Poussepin, están al servicio de sus hermanos, para mejorar la condición de miseria y enfermedad, sin demostrar menos amor a los pobres que a los ricos.
(Reglas Generales)

Para efectos de la aplicación del manejo contable en Colombia, La COMUNIDAD, debe aplicar el marco técnico normativo correspondiente al grupo 2 de usuarios por ser una entidad que no tiene obligación pública de rendir informes y por tanto estas políticas obedecen al anexo 2 de los Decretos 2420 de 2015 y Decreto 2483 de 2018, que contiene la Norma Internacional Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales IFRS con sede en Londres. La Orientación No. 14 del CTCP no proporciona información de mayor



calidad dada la estructura financiera y de servicios de LA COMUNIDAD, en su Clínica el Rosario. Los fondos sociales y los excedentes se acumulan en el patrimonio y están representados en los activos necesarios para la prestación de servicios.

LA COMUNIDAD en la preparación de sus Estados Financieros aplica las políticas bajo NIIF para Pymes, las cuales se resumen a continuación como parte de los reportes de propósito general, así:

Concepto de Políticas Contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por LA COMUNIDAD, en adelante para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

1.3. Bases de Preparación bajo NIIF para Pymes.

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

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



Reconocimiento inicial

LA COMUNIDAD, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo con los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, LA COMUNIDAD, en una medición posterior se utilizan criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas aplicables a los elementos de los estados financieros son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera Financiera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera disminuido en los 90 días de plazo normal.
3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por



encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.

4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

2. CONCEPTOS Y DEFINICIONES

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

2.1. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

2.2. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

2.3. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre



el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

2.4. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

2.5. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

2.6. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.





2.7. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

2.8. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. LA COMUNIDAD tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos para la prestación de servicios de salud en sus dos sedes, ubicadas en la ciudad de Medellín.

2.9. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

2.10. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

2.11. Moneda funcional.

LA COMUNIDAD tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo para estos estados financieros, se establece en pesos colombianos.



2.12. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

2.13. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2021, comparativos con 2020

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

2.14. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de LA COMUNIDAD preparados de conformidad con las políticas contables presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:



- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización. Al 31 de diciembre de 2021 los inventarios no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, quedan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de LA COMUNIDAD se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el periodo inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Junta Directiva.

c) Uniformidad en la presentación.

LA COMUNIDAD mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.



d) Materialidad y agrupación de datos.

LA COMUNIDAD presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de LA COMUNIDAD incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de LA COMUNIDAD en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, mantenidos para la venta e inversiones en Asociadas
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Depreciaciones



- f) Activos Intangibles
- g) Acreedores comerciales.
- h) Pasivos financieros
- i) Beneficios a los empleados
- j) Provisiones.
- k) Otras cuentas por pagar
- l) Fondo Social
- m) Superávit de capital
- n) Reservas
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

LA COMUNIDAD presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, bienes en común, donaciones).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- h) Otro resultado integral (Valorización de Activos).



iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

LA COMUNIDAD en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo LA COMUNIDAD proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.



Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

✓ **Efectivo en caja y bancos:**

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

✓ **Actividades de operación:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de LA COMUNIDAD, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

✓ **Actividades de inversión:**

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

✓ **Actividades de financiación:**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

v. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de LA COMUNIDAD, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.



Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

La COMUNIDAD presenta en estas notas el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES. (Ver página 2 de estos Estados Financieros)
- b. Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas; (Ver página 6 y siguientes de estos Estados Financieros)
- c. Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; (Ver páginas que siguen a las tablas de Estados Financieros)
- d. Revelaciones adicionales que se consideren pertinentes.

Hipótesis empresa en marcha

Al preparar estos estados financieros, LA COMUNIDAD ha evaluado la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. LA COMUNIDAD es un negocio en marcha, sin que exista la intención de liquidarla o de hacer que cesen sus operaciones. Por lo tanto, para LA COMUNIDAD la hipótesis de negocio en marcha está vigente dadas las tendencias, indicadores y circunstancias y expectativas actuales y esperadas en el mediano y largo plazo.



ESTADOS FINANCIEROS GRÁFICADOS E INDICADORES FINANCIEROS Situación Financiera. Información en millones de pesos

Se observa una variación positiva del activo neto en un 6,31%, con aumentos en activos y pasivos totales. El índice de propiedad para el 2021 es del 64% y el endeudamiento del 36%.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Composición del Activo



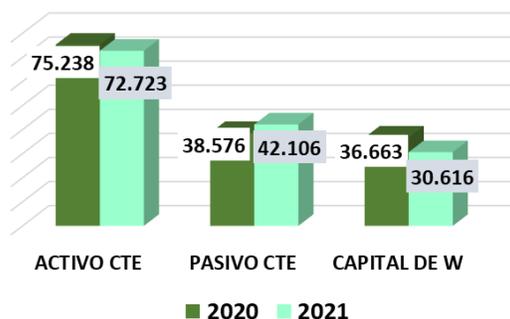
En el 2021 el 49.26% del activo total es corriente. Aunque el análisis vertical muestra que en el 2021, respecto del 2020, el activo corriente disminuyó y el activo no corriente aumentó y el capital de trabajo disminuyó, la liquidez se vió afectada, en tanto que la razón corriente disminuyó por el aumento del pasivo corriente a diferencia de la disminución del activo corriente.

El Pasivo en sus componentes aumentó en el año 2021, respecto del año anterior, excepto el pasivo a largo plazo porque se desplazó al corto plazo. El aumento total fue del 1,85%.

Composición del Pasivo



CAPITAL DE TRABAJO



Indice de liquidez	2020	2021
	1,95	1,73

Se observa que el capital de trabajo disminuyó, igual que el índice de liquidez del 1,95 al 1,73. El rubro que mayor afectación tiene en el activo corriente, es la cartera de servicios hospitalarios que suma unos \$64 mil millones de pesos.



ESTADOS FINANCIEROS GRÁFICADOS E INDICADORES FINANCIEROS

Resultados. Información en millones de pesos

Los ingresos de actividades ordinarias que incluye servicios de salud y rentas de capital sumaron \$229.798 millones de pesos en 2021 y generó un excedente operativo de \$17.155 millones, equivalente al 7,47%. El año anterior los ingresos ordinarios sumaron \$170.087 millones con una pérdida operativa de \$3.934 millones de pesos equivalente al -2,30% de los ingresos.



El análisis vertical y horizontal de los principales rubros del Estado de Resultados es el siguiente:

ANÁLISIS COMPARATIVO DEL DESEMPEÑO EN MILLONES DE PESOS					
CONCEPTO	2021	% AV	2020	% AV	%AH
Ingresos Servicios de Salud	227.158	98,9%	168.011	98,3%	35,2%
Costos por prestación de Servicios	(191.498)	83,3%	(156.086)	91,3%	22,7%
Excedente Bruto	35.660	15,5%	11.925	7,0%	199,0%
Otros ingresos Ordinarios	2.640	1,1%	2.876	1,7%	-8,2%
Gastos de Administración	(21.145)	9,2%	(18.735)	11,0%	12,9%
Excedente Operativo	17.155	7,47%	(3.934)	-2,30%	-536,1%
Ganancias e Ingresos Extraordinarios	2.676	1,2%	4.087	2,4%	-34,5%
Pérdidas y Gastos Extraordinarios	(14.263)	6,2%	(5.036)	2,9%	183,3%
Excedente Neto o pérdida neta	5.567	2,4%	(4.882)	-2,9%	-214,0%

Se observa un aumento en la mayoría de los rubros importantes del Estado de resultados en el año 2021 comparado con el 2020, así:

1. Los ingresos por servicios de salud aumentaron en \$59.146 millones de pesos equivalente a un aumento del 35.2%.
2. Los ingresos ordinarios base del análisis están compuestos por los ingresos de salud e ingresos por rentas de capital (intereses y arrendamientos) que suman \$229.798 millones de pesos y equivalen al 100% de los ingresos operacionales.
3. En proporción con los ingresos, los costos por prestación de servicios aumentaron porcentualmente al pasar de 91.3% al 83,3%. En valores absolutos el incremento fue de \$35 mil millones de pesos, equivalente a un aumento del 22,7%.
4. El excedente bruto aumentó en un 199,0% al pasar de \$11.925 millones de pesos a \$35.660 millones de pesos y del 7,0% al 15,5% respecto de los ingresos ordinarios por servicios de salud.
5. El excedente operativo aumentó en un 536,1% y el resultado neto en un 214,0%.



1. REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, incluye los saldos del efectivo en caja y Bancos, así como equivalentes de efectivo en fiducias y los demás depósitos colocados a menos de 90 días.

Este rubro está compuesto por las categorías: caja, bancos cuentas corrientes, bancos cuentas de ahorro, cuentas fiduciarias y certificados de depósito a término. La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

EFECTIVO	2021	2020
CAJA GENERAL	\$ 107.965.585	\$ 66.265.658
BANCO CUENTAS CORRIENTES	\$ 105.252.917	\$ 200.738.356
BANCO DE BOGOTA	\$ 40.980.160	\$ 15.115.533
BANCOLOMBIA	\$ 62.846.313	\$ 184.196.378
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1.426.445	\$ 1.426.445
BANCO CUENTAS DE AHORRO	\$ 5.874.388.491	\$ 2.509.658.920
BANCOLOMBIA	\$ 2.366.579.758	\$ 1.789.839.645
BANCOLOMBIA	\$ 1.139.265.206	\$ 301.734.385
BANCO DAVIVIENDA	\$ 205.124.584	\$ 70.298.439
BOGOTA	\$ 900.605.610	\$ 13.252.688
CREDENCIAL BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1.167.324.518	\$ 105.688.302
BANCOLOMBIA SOLIDARIDAD	\$ 32.930.304	\$ 30.956.004
BANCOLOMBIA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 61.321.469	\$ 196.914.800
BANCOLOMBIA AHORROS SEDE TESOR	\$ 1.237.043	\$ 974.658
SUBTOTAL EFECTIVO	\$ 6.087.606.994	\$ 2.776.662.934

EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2021	2020
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA BANCOLOMBIA	A la vista	\$ 3.469.839.195	\$ -
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTA SUMAR	A la vista	\$ 2.068.274.828	\$ 2.944.486.862
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	A la vista	\$ 1.108.449.903	\$ 1.641.483.124
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO		\$ 6.646.563.926	\$ 4.585.969.986
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		\$ 12.734.170.920	\$ 7.362.632.920

En la fecha de balance ningún rubro de efectivo o sus equivalentes se clasifica como de uso restringido, ni existen pignoraciones o dinero en garantía de pasivos. El efectivo y sus equivalentes representan el 17,51% del activo corriente y el 8,63% del activo total al cierre de 2021, para el año 2020 esta relación fue del 9,79% respecto del activo corriente y 5,22% del activo total.



NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

La prestación de servicios de salud es una actividad que depende del comportamiento del sector salud y como tal la Clínica es una IPS perteneciente al Subsector Privado del Sistema General de Seguridad Social Colombiano, por lo que sus deudores más relevantes son las Empresas promotoras de salud y en general la cartera del sector salud es considerada de alto riesgo por lo que se tienen valores representativos como deterioro para reconocer este nivel de riesgo.

LA COMUNIDAD maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir. En ningún momento LA COMUNIDAD otorga plazos por fuera de lo normal a sus deudores, por lo que las transacciones no constituyen financiación. Normalmente los plazos para pago se acuerdan a 60 o máximo 90 días. En el sector salud existen tiempos muy diversos en la gestión de facturación y recaudo, ya que se depende del proceso interno de facturación y soporte luego del egreso del paciente, las fechas en que las aseguradoras reciben (radicación), el proceso de verificación, glosas devoluciones, las contestaciones, las conciliaciones, cobros jurídicos, entre otros, hasta lograr un recaudo.

El valor de los deudores comprende los siguientes saldos de cartera por conceptos y principales deudores al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	2021	2020
DEUDORES SECTOR SALUD FACTURADO	\$ 72.459.080.845	\$ 69.464.587.435
CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR	\$ 1.493.762.057	\$ 1.992.892.090
ANTICIPOS AVANCES Y DEPÓSITOS	\$ 1.001.902.322	\$ 49.380.270
PRESTAMOS EMPLEADOS	\$ 75.891.102	\$ 62.578.922
OTRO DEUDORES	\$ 1.148.930.746	\$ 1.122.856.952
DETERIORO DE CARTERA	-\$ 21.425.649.531	-\$ 11.746.509.466
TOTAL DEUDORES	\$ 54.753.917.541	\$ 60.945.786.203



DEUDORES POR TIPO DE ASEGURADORA O PARTICULARES A DICIEMBRE 31 DE 2021

CARTERA DE DEUDORES POR EMPRESA SECTOR SALUD		
TIPO DE EMPRESA	2021	2020
EPS CONTRIBUTIVO	40.300.915.943	\$ 38.665.780.458
EPS SUBSIDIADO	5.929.360.904	\$ 6.590.698.378
IPS	1.978.981.573	\$ 1.796.974.336
MED PREPAGADA	10.512.315.084	\$ 9.309.215.966
SOAT	2.603.237.015	\$ 2.695.178.926
PERSONA JURIDICA	737.671.137	\$ 718.644.601
FOSYGA	2.098.921.816	\$ 1.542.422.348
E SOCIALES DEL ESTADO	31.932.685	\$ 34.250.320
E DE PREVISIÓN SOCIAL	287.972.736	\$ 447.345.953
A RIESGOS LABORALES	592.468.967	\$ 756.626.256
VINCULADOS	251.722.796	\$ 351.660.415
ASEGURADORAS	7.056.227.620	\$ 6.556.933.107
ENTES TERRITORIALES	77.352.568	\$ 78.624.199
PAGOS POR APLICAR	\$ -	\$ (79.767.828)
TOTAL CARTERA SALUD	72.459.080.844	69.464.587.435

CARTERA CON VENCIMIENTOS SUPERIORES A 360 DÍAS CON EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES DEUDORES.

CARTERA VENCIDA A MÁS DE 360 DÍAS	2021	2020
COOMEVA EPS	\$ 4.514.686.713	\$ 4.491.384.385
MEDIMAS EPS SAS	\$ 4.066.256.725	\$ 2.784.860.245
EPS SURA	\$ 3.313.429.062	\$ 3.491.669.122
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS	\$ 2.018.487.698	\$ 473.450.457
NUEVA EPS S.A.	\$ 1.374.186.134	\$ 1.860.472.958
FIDUFOSYGA-ADRES	\$ 1.240.187.065	\$ 1.655.830.904
COLSABNITAS MP	\$ 540.147.981	\$ 1.204.959.926
MEDPLUS MP	\$ 538.990.833	\$ 470.281.186
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$ 513.751.473	\$ 492.679.494
SANITAS EPS	\$ 303.347.493	\$ 1.887.237.060
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 300.026.611	\$ 324.977.404
QBE SEGUROS S.A.	\$ 250.947.214	\$ 256.744.321
DIRECCIÓN SECCIONAL DE SALUD	\$ 207.403.939	\$ 156.244.571
SEGUROS COMPAÑÍA MUNDIAL SA	\$ 148.127.425	\$ 340.963.431
CAFESALUD E.P.S.	\$ 125.547.294	\$ 482.610.487
SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA	\$ 4.600.121	-\$ 6.164.949
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	-\$ 12.017.089	\$ 119.857.416
Otros de Menor Cuantía	\$ 7.163.107.886	\$ 5.702.184.571
TOTAL	26.611.216.599	26.190.245.010



CARTERA EN PROCESO DE COBRO JURÍDICO

Son las deudas que son de difícil cobro y que se encuentran en procesos jurídicos para recuperar lo que corresponda por dicha vía.

CARTERA COBRO JURÍDICO	2021	2020
MEDIMAS EPS SAS	-\$ 3.179.909.059,00	-\$ 3.966.006.106,00
COOMEVA EPS	-\$ 2.195.511.657,00	-\$ 3.732.343.339,00
SALUDCOOP E.P.S.	\$ -	-\$ 598.930.856,00
CAFESALUD EPS	\$ -	-\$ 502.837.709,00
CAPRECOM REGIMEN SUBSIDIADO	\$ -	-\$ 378.932.931,00
NUEVA EPS S.A.	-\$ 498.215.201,00	\$ -
QUIROFANOS EL TESORO SAS	-\$ 444.023.034,00	\$ -
CIGNA	-\$ 375.451.969,00	\$ -
CRUZ BLANCA	-\$ 300.026.611,00	-\$ 225.323.783,00
QBE SEGUROS S.A (CX PLASTICA)	-\$ 297.377.686,00	\$ -
DEPARTMENT OF VETERANS AFFAIRS	-\$ 259.600.446,00	\$ -
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	-\$ 230.270.615,00	-\$ 251.441.534,00
PAN AMERICAN LIFE (PLASTICA)	-\$ 174.644.757,00	\$ -
MDABROAD	-\$ 131.559.595,00	\$ -
CAFESALUD EPS	-\$ 125.547.294,00	\$ -
OTRO VARIOS	-\$ 85.082.880,00	\$ -
SERV. SECCIONAL DE SALUD CHOCO	-\$ 79.800.700,00	\$ -
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FA	-\$ 67.358.759,00	\$ -
COMPARTA EPS-S	-\$ 65.643.202,00	-\$ 61.070.858,00
EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES	-\$ 57.659.084,00	\$ -
GRAN COLOMBIA GOLD SEGOVIA SU	-\$ 52.052.165,00	\$ -
A.R.S SALUD VIDA	-\$ 46.438.133,00	-\$ 32.549.918,00
PARTICULARES	-\$ 46.342.619,00	-\$ 132.191.590,00
AETNA LIFE	-\$ 31.974.242,00	\$ -
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	-\$ 23.582.962,00	\$ -
ORG.CLINICA GERNERAL DEL NORTE	-\$ 22.681.941,00	\$ -
CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS	-\$ 22.449.862,00	\$ -
ECOOPSOS A.R.S	-\$ 15.244.626,00	-\$ 54.733.420,00
PARQUE COMERCIAL EL TESORO	-\$ 14.619.621,00	\$ -
FUNDACIÓN MEDICO PREVENTIVA	-\$ 8.575.595,00	-\$ 10.005.826,00
TOTAL	-\$ 8.851.644.315,00	-\$ 9.946.367.870,00

CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR

Este concepto corresponde a los cargos por todo concepto que se han acumulado en la atención de pacientes activos (internados) que se causan por el principio de devengo para lograr una adecuada asociación de los ingresos con los costos por prestación de servicios de salud. Esta política se comienza a aplicar desde el año 2018.

CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR	2021	2020
SEDE CENTRO	\$ 579.544.086,00	\$ 514.431.483,00
SEDE TESORO	\$ 914.217.971,00	\$ 1.478.460.607,00
TOTAL CARGOS POR FACTURAR	\$ 1.493.762.057,00	\$ 1.992.892.090,00



OTROS DEUDORES

LA COMUNIDAD tiene saldos de cuentas por cobrar por otros conceptos como son arrendamiento de consultorios y espacios, incapacidades, eventos, patrocinios y demás actividades conexas al servicio de salud. Algunos de estos saldos se discriminan a continuación:

ARRENDAMIENTOS	2021	2020
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 72.188.327	\$ 157.698.497
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURA S.A.S	\$ 58.443.823	\$ 35.915.659
MEDICINA FETAL S.A.S	\$ 36.373.383	\$ 31.811.529
CAFE GOURMET 1BSUR SAS	\$ 35.094.915	\$ 56.988.815
RAMIREZ VELASQUEZ LUIS FERNANDO	\$ 22.762.068	\$ 14.511.604
HOYOS BUILES PEDRO ALEJANDRO	\$ 19.619.556	\$ 19.619.556
QUINTO SENTIDO SAS	\$ 16.610.145	\$ 6.105.095
UROLOGOS Y GINECOLOGOS DE COLOMBIA S.A	\$ 13.886.745	\$ -
SIERRA MEJIA JUAN ESTEBAN	\$ 11.695.785	\$ 11.695.785
ENDOCRINE AND METABOLIC DISEASES EXCEL	\$ 10.634.715	-\$ 344.314
CASTAÑO MEJIA ADRIANA	\$ 9.868.319	\$ 9.868.319
TRADICIONES CULINARIAS S.A.S	\$ 8.186.929	\$ 13.098.858
GOMEZ BOTERO OSCAR ANIBAL	\$ 5.452.879	\$ 6.395.618
CENTRO NEURO UROLOGICO S.A.S.	\$ 4.683.689	\$ 4.683.689
CADAVID VELASQUEZ LUIS GERARDO	\$ 4.080.929	\$ 856.911
CORDON DE VIDA SAS	\$ 4.020.780	\$ -
CORPORACION CORDON DE VIDA CDV	\$ 4.020.772	\$ 3.957.075
ALP CONSULTING S.A.S.	\$ 3.526.417	\$ 127.051
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIOLOGIA	\$ 3.526.368	\$ 3.470.497
DE LOS RIOS OSORIO SOLEDAD	\$ 3.422.485	\$ 9.555.026
CORTEX ESTIMULACION S.A.S	\$ 3.273.452	\$ 3.273.452
MANOSALVA CORTES EDGAR FABIAN	\$ 3.173.731	\$ 15.617.220
JIMENEZ RADA CATALINA	\$ 2.736.622	\$ 2.716.660
MARTINEZ GONZALEZ CARLOS HUMBERTO	\$ 2.600.150	\$ -
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 2.570.700	\$ 2.448.000
LA CAMPESTRE SAS	\$ 2.125.782	\$ 13.551.635
Varios Menores de \$2 mlls (9)	\$ 7.631.205	\$ 3.741.813
TOTAL ARRENDAMIENTOS POR COBRAR	\$ 372.210.671	\$ 427.364.050



INCAPACIDADES POR COBRAR	2021	2020
EPS SURAMERICANA S. A	\$ 370.028.939	\$ 292.948.065
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 43.019.259	\$ 45.190.475
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 26.129.367	\$ 24.572.063
NUEVA EPS S.A.	\$ 22.929.242	\$ 26.391.209
SALUD TOTAL E.P.S.	\$ 19.552.151	\$ 16.606.346
ALIANSA E.P.S.	\$ 19.236.287	\$ 19.236.287
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	\$ 10.755.485	\$ 9.426.435
MEDIMAS EPS SAS	\$ 4.970.458	\$ 4.970.458
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SIS	\$ 4.500.190	\$ 4.500.190
COMFENALCO VALLE DE LA GENTE	\$ 3.822.748	\$ 3.822.748
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSA	\$ 1.335.653	\$ 1.288.616
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD E.P.S.	\$ 920.962	\$ 920.962
COOSALUD	\$ 236.608	\$ 154.686
CRUZ BLANCA E.P.S. S.A.	\$ 20.913	\$ -
COOMEVA E.P.S. S.A.	\$ -	\$ 141.742.555
TOTAL	\$ 527.458.262	\$ 591.771.095

OTROS DEUDORES	2021	2020
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 28.885.783	\$ 45.217.372
RIVILLAS VALENCIA ANA MARIA	\$ 10.331.137	\$ 10.331.137
PARQUE COMERCIAL EL TESORO	\$ 8.934.867	\$ 8.934.867
ICU MEDICAL COLOMBIA LIMITADA	\$ 8.120.000	\$ 8.120.000
UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES	\$ 4.013.700	\$ 4.013.700
BOTERO GUTIERREZ LUIS FERNANDO	\$ 3.110.000	\$ 3.110.000
BRAIN & PINKY SA	\$ 2.349.000	\$ 2.349.000
JELMED S.A.S	\$ 1.666.000	\$ 1.666.000
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	\$ 1.274.000	\$ 1.274.000
SIEMENS S.A.	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000
MEDINA ALZATE ISABEL CRISTINA	\$ 1.224.310	\$ 1.224.310
Varios Menores de \$1 millón (13)	\$ 4.725.466	\$ 9.442.099
TOTAL	\$ 75.884.263	\$ 96.932.485



Nota 3. DETERIORO DE DEUDORES COMERCIALES

De acuerdo con nuestras políticas contables y con fundamento en el marco técnico normativo, LA COMUNIDAD, realiza un análisis objetivo del deterioro obteniendo evidencia de los procesos de cobro y de acuerdo con la realidad de algunas aseguradoras del país que presentan síntomas de insolvencia, se encuentran intervenidas o están en procesos liquidatarios. Con la evidencia recopilada por la Entidad, la política sugiere que se deteriore el 100% de la cartera que se encuentra en procesos jurídicos y la cartera que se encuentra en discusión y procesos de recaudo complejos en espera de conciliaciones, acuerdos, etc. y que en su mayoría tienen vencimientos superiores a 720 días (2años). El movimiento y detalle del deterioro es el siguiente:

Año	2021	2020
Saldo Inicial	\$ 11.746.509.466	\$ 11.743.310.708
Más Provisión del año	\$ 13.432.745.045	\$ 4.150.094.856
Menos Castigo del año	-\$ 3.789.693.416	-\$ 4.150.094.856
Más Notas débito del año	\$ 36.088.437	\$ 3.198.758
Saldo Final	\$ 21.425.649.532	\$ 11.746.509.466

En el año 2021 se registró un gasto de deterioro de cartera por \$13 mil millones, unos \$9 mil millones más que el año 2020, una variación significativa que se explica por el cambio de metodología de análisis de forma mensual y detallada por empresa como está establecido en las políticas contables, teniendo en cuenta indicios de deterioro, donde se manifiesta con incumplimiento de pagos por parte de los deudores de acuerdo con los plazos negociados en los respectivos convenios, así mismo son indicio, el volumen de glosas y devoluciones sobre el total de cartera radicada. El análisis de las cifras financieras con sus indicadores de liquidez y solvencia, así como información obtenida en cámaras de comercio sobre los clientes, para saber si la empresa está activa o se encuentra en liquidación. Igualmente es importante estar atentos a los comunicados o noticias sobre las empresas que adeudan la cartera con comportamiento anormal en su recaudo, así mismo las opiniones o informes de abogados sobre la posibilidad de recuperación por vía judicial o certificado de incobrabilidad.

Las entidades más representativas con deterioro son Medimás, Coomeva EPS, Saludcoop, Alianza Medellín, Fidufosyga entre otras. Estos valores demuestran que existe dificultad del sistema de salud en los procesos de radicación, revisión y pago, generando complejidad en la gestión por parte de la Clínica.

Los castigos de cartera por los años reportados equivalen para el 6% de la cartera para 2020 y al 7% de la cartera para 2021, con respecto al total facturado en el 2021 el castigo equivale a un 5,2%. Mientras que la cartera en riesgo, deteriorada, se



estimó en un valor que equivale al 28,13% de la cartera total para 2021 y al 16,16% de la cartera total para el 2020.

DETALLE MENSUAL CASTIGO DE CARTERA AÑO 2021		
MES	VALOR	NOTA EXPLICATIVA
ENERO	\$ 14.949.332	Savia Salud EPS y RP médicas SA
FEBRERO	\$ 83.283.426	Seguros compañía mundial SA
MARZO	\$ 41.197.778	Seguros la previsora SA y Seguros del estado
ABRIL	\$ 534.854	Saldos menores
MAYO	\$ 263.943.322	Salud total EPS
JUNIO	\$ 138.109.169	Salud total EPS y Seguros de Vida Suramericana
JULIO	\$ 179.578.952	Colsanitas prepagada y seguros de vida del estado
AGOSTO	\$ 121.580.967	Seguros compañía Mundial SA, Positiva CIA de Seguros SA y Salud Total EPS
SEPTIEMBRE	\$ 56.951.148	Silla tres SA y Seguros Generales Suramericana
OCTUBRE	\$ 123.413.977	Coomeva Medicina Prepagada SA y Seguros Generales Suramericana
NOVIEMBRE	\$ 2.210.351.935	EPS SURA, Saludcoop EPS, Cafesalud EPS, Seguros compañía Mundial y Seguros generales Suramericana
DICIEMBRE	\$ 555.798.556	Saludtotal EPS y Dirección Seccional de Salud
TOTAL	\$ 3.789.693.416	TOTAL CARTERA CASTIGADA

Otro dato que es utilizado en el análisis objetivo del deterioro es la rotación de cartera:

ROTACIÓN CARTERA CORRIENTE	
Ingresos	227.157.839.460,00
Cartera Corriente promedio 2021(A)	63.607.436.529,80
Rotación (veces en el año)	3,57
Dias esperados de recaudo	102,21
Meses (plazo de recaudo)	3,36
ROTACIÓN DE CARTERA TOTAL	
Ventas a crédito	227.157.839.460,00
Saldo Inicial 2021	69.464.587.435,00
Saldo Final 2021 (B)	72.459.080.844,00
Promedio de cartera	70.961.834.139,50
Veces en que rota la cartera	3,20
Dias esperados de recaudo	114,02
Meses (plazo esperado de recaudo)	3,75
VALOR EN RIESGO POR BAJA ROTACIÓN	8.851.644.314,20



Nota 4. PRÉSTAMO A LOS EMPLEADOS

Corresponde a préstamos de menor cuantía que se destinan a atender una calamidad, situación de salud o necesidad apremiante del empleado y su familia. Los valores otorgados en préstamo se descuentan por nómina, por lo que se manejan a su valor nómina y normalmente se cobra intereses en el cobro de estos. El valor de los préstamos a empleados presentó los siguientes saldos en el último año:

SALDOS PESTAMOS EMPLEADOS DICIEMBRE 2021	
CONCEPTO	SALDO
PRÉSTAMOS CALAMIDAD	\$ 73.989.354
PARA SERVICIOS MÉDICOS	\$ 12.101.895
TOTAL	\$ 86.091.249

NOTA No 5. ANTICIPOS

Valores entregados a prestadores de servicios o para gastos que están pendientes de recibir al cierre de 2021. Algunos anticipos se entregan para Inventario o propiedad, planta y Equipo y se clasifican en sus respectivos grupos.

ANTICIPOS	2021	2020
CONINSA RAMON H. S.A.	\$ 715.116.109	\$ -
COOL AIR MULTIAIRES S.A.S	\$ 97.000.000	\$ -
EL CISNE BLANCO SAS	\$ 51.579.000	\$ 35.000.000
TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	\$ 44.355.000	\$ -
MELCO DE COLOMBIA LTDA.	\$ 37.635.500	\$ -
WORLD MEDICAL SOCIEDAD POR ACCIONES	\$ 28.240.992	\$ -
F33 INGENIERIA S.A.S.	\$ 17.850.000	\$ -
SERVICIOS LOGISTICOS GLOBALES SAS	\$ 8.703.642	\$ -
VARIADORES SA	\$ 1.422.079	\$ -
OTROS MENORES	\$ -	\$ 14.380.270
TOTAL	\$ 1.001.902.322	\$ 49.380.270

NOTA No 6. INVENTARIO

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, material para imagenología, insumos para el consumo, ropa hospitalaria, repuestos y demás materiales necesarios para la adecuada prestación de los servicios de salud. El costo de los insumos, materiales y medicamentos se calcula y carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente, se tienen controles para evitar riesgos de pérdida por vencimientos y/o daño físico. Al cierre del periodo se revisó que el precio al que se cargan los ítems facturables del inventario, este por encima de su



costo, observando que ninguno debía medirse a valor neto de realización y por lo que no se evidenció deterioro para el periodo informado.

Al cierre de diciembre de 2021 y 2020, los saldos de inventario medidos al costo quedaron así:

INVENTARIOS	2021	2020
Medicamentos y Materiales	\$ 4.068.553.984	\$ 4.659.426.125
Suministros Imagenología	\$ 29.265.769	\$ 28.732.546
Viveres y Rancho	\$ 75.447.490	\$ 121.231.593
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	\$ 11.203.551	\$ 35.988.657
Elementos de Aseo, Lavandería y Cocina	\$ 150.814.115	\$ 166.689.933
Repuestos y Elementos para Mantenimiento	\$ -	\$ 150.000
TOTAL INVENTARIO	\$ 4.335.284.909	\$ 5.012.218.853

Durante los meses de noviembre y diciembre se realizaron los inventarios físicos en las bodegas de cada servicio, ajustándose los valores en la contabilidad.

NOTAS 7 Y 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO E INTANGIBLES

Los gastos pagados por anticipado, se refiere a las pólizas de seguro contra responsabilidad civil y todo riesgo que generalmente se adquieren para periodos de 12 meses, tiempo en el cual se amortizan. Los Activos Intangibles son activos sin apariencia física, como por ejemplo las licencias de software, que en el caso de la Clínica se trata de la actualización de licencias con una duración estimada por el proveedor de 1 año, tiempo en el cual se amortizan. Estos activos amortizables son necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas propias del desarrollo del objeto social de LA COMUNIDAD.

SOFTWARE	2021	2020
LICENCIAS SOFTWARE	\$ 1.022.933.197	\$ 867.668.190
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES	-\$ 605.338.612	-\$ 259.195.572
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 417.594.585	\$ 608.472.618
PÓLIZAS	2021	2020
PÓLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 476.725.900	\$ 491.470.000
PÓLIZA TODO RIESGO	\$ 167.944.878	\$ 160.020.025
AMORTIZACIÓN RESPONSABILIDAD CIVIL	-\$ 120.505.713	-\$ 124.232.694
AMORTIZACIÓN TODO RIESGO	-\$ 42.452.733	-\$ 40.449.506
TOTAL PÓLIZAS	\$ 481.712.332	\$ 486.807.825

Los activos amortizables al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por licencias de software y por pólizas de seguros renovadas cada año, se detallan así:



INTANGIBLES A LARGO PLAZO

A finales del 2020 se adquirió y se comenzó con la implementación de un nuevo sistema de nómina, se empezó a amortizar en el año 2021, no fue posible hacer una estimación fiable de la vida útil se estableció diez años basado en la sección 18 activos intangibles distintos a la plusvalía de NIIF para PYMES.

LICENCIAS Y PROGRAMAS ADQUIRIDOS Largo Plazo AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021				
Proveedor	Valor Acumulado Facturas	Amortización mensual	Total Amortizado	Saldo en libros
800090963-SOFTLAND COLOMBIA S.A.S	269.032.630	Producción del nuevo		\$ 161.419.578

NOTA 9. INVERSIONES: Instrumentos financieros Mantenidos hasta el vencimiento (CDT) y mantenidos para la venta (Acciones)

La COMUNIDAD designa específicamente como instrumentos financieros mantenidos a largo plazo inversiones que no tienen prevista una fecha de negociación o liquidación en los próximos 12 meses como son, por ejemplo Títulos en CDT que no tiene la intención de liquidar en menos de 90 días y se presenta a continuación:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS A LARGO PLAZO	2021	2020
En Acciones -COOMEVA EPS-	\$ 30.534.563	\$ 30.534.563
En Certificados de Depósito a Término -CDT-	\$ 2.338.458.617	\$ 2.165.191.045
<i>BANCO CORFINSURA P.Rico CDT 11340 US\$495.392,59 vence 15 ene 2022</i>		
<i>BANCO CORFINSURA P.Rico CDT 121270 US\$91.988,63 vence 15 feb 2022</i>		
COOPETRABAN LTDA. CDAT 195932 \$393.000.000 vence 12 abril 2022	\$ 395.305.000	\$ 779.325.296
TOTAL	\$ 2.764.298.180	\$ 2.975.050.904

Al cierre del año 2021 no existen inversiones pignoradas en garantía de pasivos. Los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento y con intención de renovarlos (CDT) representan el 100% de las inversiones a Largo Plazo, las cuales a su vez representan el 4% del activo no corriente y el 2% del activo total al 31 de diciembre de 2021. Estas Inversiones en CDT se manejan a costo amortizado reconociendo la causación de los intereses al cierre de cada mes.

NOTA No 10. ACTIVOS FIJOS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.



La COMUNIDAD ha decidido medir la propiedad planta y equipo para el ESFA, mediante un avalúo técnico para tomar el valor revaluado como costo atribuido en relación con su maquinaria y equipo principalmente.

La maquinaria y equipo son activos que no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana. Hasta ahora no se han tenido indicios de deterioro de la propiedad, planta y equipo, en tanto que los bienes son productivos, se tienen programas de mantenimiento preventivo y correctivo, se hacen las adecuaciones necesarias y el sostenimiento para que permanentemente estén generando los beneficios esperados. En caso de activos con un valor en libros muy reducido o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo de la propiedad, planta y equipo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por LA COMUNIDAD incluye lo siguiente:

El costo de los materiales y la mano de obra directa.

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer o construir un activo hasta que éste sea apto para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Edificios: 45 años (tasa 2,22%) y 100 años (tasa 1%) en función de su estado actual, antigüedad y conservación, en el ESFA se valoraron y se estimó como vida remanente promedio 75 años.

Maquinaria y equipo médico científico: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos (ingeniero Biomédico)

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.

Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.



Flota y equipo de transporte: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por LA COMUNIDAD, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un periodo contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil. Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Por clase de Activo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
Construcciones en Curso	\$ 1.364.133.636	\$ 2.847.495.383
Maquinaria y Equipo en Montaje	\$ 1.662.233.880	\$ 122.069.958
Construcciones y Edificaciones	\$ 28.333.156.357	\$ 30.901.816.425
Maquinaria y Equipo	\$ 2.059.931.631	\$ 1.755.555.232
Equipo de Oficina	\$ 720.941.747	\$ 1.179.720.831
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 9.075.175.636	\$ 8.034.857.450
Equipo Médico Científico	\$ 61.672.304.334	\$ 69.902.523.844
Equipo Hotelería Restaurante y Cafetería	\$ 6.328.636.787	\$ 6.290.555.285
Equipo de Transporte	\$ 419.364.280	\$ 99.620.965
Acueductos Plantas Energía Redes	\$ 2.593.597.630	\$ 2.640.128.572
Propiedad Planta y Equipo en tránsito	\$ 75.100.000	\$ -
Depreciación Acumulada	-\$ 42.331.554.130	-\$ 61.124.008.142
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 71.973.021.787	\$ 62.650.335.802

El saldo de la cuenta propiedad planta y equipo asciende a \$ 71.973 millones valor que comparado con el año 2020 presenta un aumento de \$9.322 millones.

La depreciación acumulada presentó los siguientes saldos durante los periodos reportados, por cada grupo de activos.



DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2021	2020
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	- 4.158.445.444	- 10.882.071.723
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 972.750.783	- 847.428.844
EQUIPO DE OFICINA	- 371.116.251	- 790.722.402
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	- 4.862.742.827	- 4.233.796.307
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	- 23.974.499.244	- 36.823.440.669
EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE	- 7.355.859.659	- 7.023.413.626
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 65.189.652	- 78.095.903
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	- 570.950.270	- 445.038.668
TOTAL	- 42.331.554.130	- 61.124.008.142

En la siguiente tabla se observan las principales variaciones en propiedad, planta y equipo, durante los años 2020 y 2021:

CLASE DE ACTIVO	SALDOS INICIALES 2021		CONSTRUCCIONES EN CURSO O EQUIPO EN MONTAJE	COMPRA DE ACTIVOS	RETIROS Y AJUSTES 2021		DEPRECIACIÓN 2021	SALDOS FINALES		SALDOS LIBROS 2021
	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA			COSTO	DEPRECIACIÓN		COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Construcciones y Edificaciones	33.749.311.808	-\$ 10.882.071.723	\$ 1.364.133.636	\$ 3.170.744.180,0	-\$ 8.586.899.631	\$ 7.487.842.640	- 764.216.361	\$ 29.697.289.993	- 4.158.445.444	\$ 25.538.844.549
Maquinaria y Equipo	1.877.625.190	-\$ 847.428.844	\$ 1.662.233.880	\$ 375.776.399,0	-\$ 193.469.958	\$ 7.247.016	- 132.568.955	\$ 3.722.165.511	- 972.750.783	\$ 2.749.414.728
Equipo de Oficina	1.179.720.831	-\$ 790.722.402	\$ -	\$ 37.608.647,0	-\$ 496.387.731	\$ 461.330.210	- 41.724.059	\$ 720.941.747	- 371.116.251	\$ 349.825.495
Equipo de Cómputo y Comunicación	8.034.857.450	-\$ 4.233.796.307	\$ -	\$ 3.157.985.228,0	-\$ 2.117.667.042	\$ 113.416.303	- 742.362.823	\$ 9.075.175.636	- 4.862.742.827	\$ 4.212.432.809
Equipo Médico Científico	69.902.523.844	-\$ 36.823.440.669	\$ -	\$ 9.255.344.757,0	-\$ 17.485.564.267	\$ 17.344.664.115	- 4.495.722.690	\$ 61.672.304.334	- 23.974.499.244	\$ 37.697.805.090
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafete	6.290.555.285	-\$ 7.023.413.626	\$ -	\$ 60.689.275,0	-\$ 22.607.773	\$ 20.727.784	- 353.173.817	\$ 6.328.636.787	- 7.355.859.659	-\$ 1.027.222.872
Equipo de Transporte	99.620.965	-\$ 78.095.903	\$ -	\$ 344.364.280,0	-\$ 24.620.965	\$ 21.550.443	- 8.644.192	\$ 419.364.280	- 65.189.652	\$ 354.174.628
Acueducto plantas y redes	2.640.128.572	-\$ 445.038.668	\$ -	\$ -	-\$ 46.530.942	\$ 42.430.744	- 168.342.346	\$ 2.593.597.630	- 570.950.270	\$ 2.022.647.360
Propiedad Planta y Equipo en tránsito	-	\$ -	\$ 75.100.000	-	-	-	-	\$ 75.100.000	-	\$ 75.100.000
TOTALES	\$ 123.774.343.944,2	-\$ 61.124.008.141,9	\$ 3.101.467.516,0	\$ 16.402.512.766,0	-\$ 28.973.748.309	\$ 25.499.209.255	- 6.706.755.243	\$ 114.304.575.917	- 42.331.554.130	\$ 71.973.021.787

Al cierre de 2021 no se tenían activos pignorados con gravamen alguno, que impida su adecuada utilización o explotación por parte de LA COMUNIDAD.

NOTA 11. CARGOS DIFERIDOS

Son las Inversiones que cumplen con la definición de activo fijo y que se amortizan en proporción a los beneficios que se espera recibir de estos activos en el tiempo estimado de su vida productiva. Este rubro corresponde a la inversión en la primera Etapa de la Sede Tesoro, que generan beneficios por varios periodos y en este caso se estimó en 15 años, este cargo diferido terminó su amortización en el año 2021.

REPARACIONES LOCATIVAS		
MEJORAS Y ADECUACIONES	2021	2020
SEDE EL TESORO (COSTO)	\$ 17.976.907.926	\$ 17.976.907.926
AMORTIZACIÓN (15 AÑOS)	\$ (17.976.907.926)	\$ (17.154.380.842)
TOTAL CARGO DIFERIDO	\$ -	\$ 822.527.084



PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad. Para el cierre 2021 y 2020 se tenía saldos de pasivos a entidades bancarias.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 90 días.

Pasivos no financieros: Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

NOTAS 12 Y 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y LEASING

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2021	2020
PAGARÉ	\$ 2.500.000.001	\$ 5.000.000.000
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 14.151.271.375	\$ 11.377.278.439
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 16.651.271.376	\$ 16.377.278.439

Los pasivos en su conjunto, por valor de \$53.796 millones de pesos, apalancan el valor de los activos de LA COMUNIDAD en un 36,44%, como índice total de endeudamiento, el índice de endeudamiento con el sector financiero es del 11.28% sobre los activos totales con un monto total de \$16.651 millones de pesos y con proveedores de bienes y servicios un valor de \$24.773 millones de pesos, que equivalen al 16.78% del activo total, siendo estas las cifras más relevantes del endeudamiento.

En la fecha del balance se tienen las siguientes obligaciones bancarias, las cuales se registran al costo amortizado, de conformidad con las tablas y cuentas de cobro emitidas por las entidades Bancarias:



Créditos Bancarios

Obligación Corto plazo	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
Oblig.70458	Bancolombia	\$ 2.500.000.001	1/07/2020	24	3,823%	1/07/2022	\$ 2.500.000.001

Obligaciones por Arrendamiento Financiero

Contrato	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
212409	Bancolombia	\$ 8.788.269.000	27/12/2018	72	8,30%	1/01/2025	\$ 1.350.061.243
248637	Bancolombia	\$ 3.179.442.000	1/12/2020	72	5,02%	1/11/2026	\$ 501.038.141
125563	B.Occidente	\$ 2.648.218.384	11/07/2018	60	IBR+3.75%	17/07/2023	\$ 690.556.899
TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS CORTO PLAZO							\$ 2.541.656.283
Contrato	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
212409	Bancolombia	\$ 8.788.269.000	27/12/2018	72	8,30%	1/01/2025	\$ 3.227.738.293
248637	Bancolombia	\$ 3.179.442.000	1/12/2020	72	5,02%	1/11/2026	\$ 2.201.959.340
125563	B.Occidente	\$ 2.648.218.384	11/07/2018	60	IBR+3.75%	17/07/2023	\$ 439.495.047
274318	Bancolombia	\$ 3.787.123.964	<i>PENDIENTE POR LLEGAR PLAN DE AMORTIZACIÓN</i>				\$ 3.787.123.964
283665	Bancolombia	\$ 1.953.298.449	<i>PENDIENTE POR LLEGAR PLAN DE AMORTIZACIÓN</i>				\$ 1.953.298.449
TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS LARZO PLAZO							\$ 11.609.615.093

NOTAS 14. ACREEDORES COMERCIALES (PROVEEDORES)

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor. Durante 2021 y 2020 no se realizaron transacciones de financiación con nuestros proveedores.



CLINICA EL ROSARIO

Proveedores De Medicamentos, Materiales, Insumos Médicos y Nutrición	2021	2020
DROGUERIA TODODROGAS LTDA.	\$ 2.496.776.794	\$ 1.805.072.452
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	\$ 1.807.600.760	\$ 888.330.725
DISTRIMEDICAL S.A.S.	\$ 1.287.234.330	\$ 1.843.393.505
WELCH ALLYN COLOMBIA LTDA.	\$ 1.273.309.071	\$ -
SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	\$ 1.171.595.321	\$ 634.619.764
REPRESENTACIONES OPTICAS COLOMBIANAS S	\$ 659.422.195	\$ 659.422.195
ABA CIENTIFICA SAS	\$ 486.958.680	\$ 622.962.100
BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.	\$ 484.454.240	\$ 117.889.081
DISWIFARMA SAS	\$ 483.446.044	\$ 672.992.018
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 379.273.874	\$ 511.052.969
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA.	\$ 361.826.196	\$ 564.250.462
SURGIPLAST LTDA	\$ 340.924.101	\$ 274.147.680
TODO GAS S.A.	\$ 333.679.535	\$ 3.828.477
ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA.	\$ 315.743.010	\$ 389.667.449
DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 299.124.508	\$ 608.668.197
ICU MEDICAL COLOMBIA LIMITADA	\$ 276.582.250	\$ 182.173.100
SUPEMEDICOS S.A.S	\$ 231.936.257	\$ 82.417.899
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.	\$ 225.671.060	\$ 473.919.020
SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	\$ 197.279.996	\$ 107.060.960
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	\$ 172.807.865	\$ 527.140.445
REDIHOS SAS	\$ 152.087.492	\$ 119.934.742
PFIZER S.A.	\$ 144.618.995	\$ 541.969.662
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUMANOS TIS	\$ 140.480.000	\$ 128.661.000
LH S.A.S.	\$ 135.772.950	\$ 23.305.250
EQUITRONIC SA	\$ 134.296.837	\$ 94.722.864
INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	\$ 107.925.446	\$ 71.604.775
TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	\$ 107.192.282	\$ 68.831.550
ZUGOM Y CIA LTDA.	\$ 104.726.805	\$ 141.587.196
SCHWIND LATIN S.A.	\$ 104.018.478	\$ 71.611.123
FARMINISTROS SAS	\$ 94.445.325	\$ 34.669.980
RONELLY S.A.	\$ 89.708.213	\$ 350.333.254
WERFEN COLOMBIA SAS	\$ 86.185.125	\$ 32.906.250
DISORTHO SA	\$ 77.813.758	\$ 11.452.811
LIVANOVA COLOMBIA S.A.S	\$ 72.009.781	\$ 357.204.995
IDEAS BIOMEDICAS S.A.S.	\$ 71.758.586	\$ -
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	\$ 71.436.720	\$ 139.512.770
FARMACERES S.A.	\$ 70.885.374	\$ 90.119.889
GEDMECO SALES & SERVICE S.A.S	\$ 70.720.000	\$ 3.680.000
ROPSOHN THERAPEUTICS LTDA	\$ 64.176.220	\$ 57.274.370
G. BARCO S.A.	\$ 62.293.062	\$ 37.251.893
BAYER S.A.	\$ 52.349.970	\$ 9.690.824
MINERVA MEDICAL SAS	\$ 51.050.545	\$ 54.720.756
ARROW MEDICAL DE OCCIDENTE S.A.	\$ 48.887.030	\$ 56.661.450
RX S.A.	\$ 45.551.956	\$ 136.696.842
COMEDICA S.A.S	\$ 43.312.720	\$ 74.811.608
INTERVENTIONAL MEDICAL PRODUCTS S.A.	\$ 42.164.637	\$ 17.528.741
POWER MEDICAL LTDA	\$ 40.602.623	\$ 101.182.067
LA INSTRUMENTADORA LTDA.	\$ 40.323.160	\$ 4.669.181
CORPAUL	\$ 38.284.674	\$ 24.977.294
COMPUNET SA	\$ 37.713.735	\$ -
BECTON DICKINSON COLOMBIA LTDA	\$ 35.312.000	\$ -
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S.A.S.	\$ 31.609.545	\$ 27.627.465
MESSER COLOMBIA S.A.	\$ 31.255.710	\$ 10.751.022
REPRESENTACIONES FARMACEUTICAS GALEX S	\$ 31.240.420	\$ 87.815.016
RP MEDICAS S.A.	\$ 30.300.254	\$ 65.378.080
PROVIGASA MEDICAL S.A.S.	\$ 30.205.812	\$ 61.182.240
Varios Menores a \$30 millones (139)	\$ 943.925.566	\$ 1.631.813.519
TOTAL	\$ 16.822.287.893	\$ 15.711.148.977



Se ha registrado una provisión para reconocer cuenta por pagar a proveedores que entregaron la mercancía y que en la fecha de corte no habían facturado primando la esencia sobre la forma.

PROVISIÓN COMPRAS PROVEEDORES POR FACTURAR	2021	2020
TOTAL	\$ 232.736.786	\$ 77.395.053

NOTA 15. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SERVICIOS MÉDICOS)

Son pasivos con terceros por conceptos de diversos gastos por servicios, honorarios (médicos y administrativos), distribuciones por pagar entre obras (en Administración Provincial), arrendamientos o alquileres, anticipos por copagos entre otros. Para LA COMUNIDAD estas cuentas se adeudan a plazos normales, por lo que no se han recibido plazos extraordinarios y no se constituyen transacciones de financiación. Todas las cuentas por pagar contenidas en el siguiente detalle están al costo o valor nominal.

COSTOS Y GASTOS	2021	2020
ORIGIN IT SAS	\$ 178.734.581	\$ -
SISTEMAS DE GESTION SANITARIA SA SIGES	\$ 70.639.775	\$ -
ASESORIAS INTEGRALES DE SALUD SAS	\$ 68.173.600	\$ 25.030.468
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE ANTIOQUIA	\$ 65.537.115	\$ 60.742.111
DELL COMPUTER DE COLOMBIA CORP.	\$ 53.412.271	\$ 38.514.246
SYSLABELS LTDA	\$ 38.976.869	\$ 16.298.909
EXPERTOS SEGURIDAD LTDA	\$ 38.024.223	\$ 37.512.332
SOFTLAND COLOMBIA S.A.S	\$ 27.301.375	\$ 25.602.590
ALPOPULAR ALMACEN GENERAL DE DEPOSITOS	\$ 24.410.462	\$ 4.659.404
CARVAJAL SERVICIOS S.A.S.	\$ 18.826.606	\$ 37.056.600
TECNOSALUD AMERICA S.A.	\$ 18.353.968	\$ -
MEDICAL SUPPLIES CORP S.A.S.	\$ 17.029.150	\$ 8.519.933
MEDINISTROS Y CIA LTDA	\$ 15.523.695	\$ -
ALVAREZ PAVA JUAN CAMILO	\$ 12.602.193	\$ -
INTERVE S.A.S	\$ 12.117.121	\$ 27.188.012
ASOCIACION COLOMBIANA DE HOSPITALES Y	\$ 9.785.637	\$ 9.133.250
FLYWAN S.A.	\$ 9.742.585	\$ -
GRUPO SALUD SIN FRONTERAS SAS	\$ 8.299.800	\$ 8.299.800
COMMEDICS SAS	\$ 7.231.200	\$ 7.231.200
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIO	\$ 7.169.685	\$ -
MEDITECX S.A.S	\$ 6.028.748	\$ -
L&E LINEA LITOGRAFICA SAS	\$ 5.153.038	\$ 11.179.946
ZAPATA CUARTAS OMAIRA	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
ARAMBULO SIERRA ANDRES	\$ 4.347.000	\$ 4.347.000
COOPEBOMBA	\$ 4.144.806	\$ 1.564.233
INGENIOLAB SAS	\$ 3.249.349	\$ 3.099.600
Varios Menores 3 millones (15)	\$ 18.110.102	\$ 167.119.625
TOTAL	\$ 747.924.954	\$ 498.099.259



CLINICA EL ROSARIO



Amor que Acompaña y Servicio que Alivia

SERVICIOS MÉDICOS	2021	2020
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 3.881.820.638	\$ 4.378.942.689
SINDICATO ANTIOQUE-O DE ANESTESIOLOGIA	\$ 454.029.347	\$ 316.871.827
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIOLOGIA	\$ 415.563.517	\$ 288.967.301
DI MURO SERVICES SAS	\$ 220.937.821	\$ 186.156.838
GRUPO ESPECIALISTAS EN IMAGENES DIAGNO	\$ 200.553.080	\$ 146.769.298
TEAM HEMODINAMIA S.A.S	\$ 185.647.565	\$ 53.743.781
CARDIOARRITMIA SAS	\$ 139.969.288	\$ -
UROLOGOS UNIDOS S.A.S	\$ 115.091.172	\$ 80.718.027
PATOLOGIA INTEGRAL S.A.S	\$ 97.774.897	\$ 87.245.924
PINEDA VELEZ JORGE HERNAN	\$ 76.545.572	\$ -
CVP S.A.S	\$ 71.788.948	\$ 77.927.618
ANGIOTEAM S.A.S	\$ 46.637.321	\$ 61.325.357
SALINAS VASCULAR SAS	\$ 42.951.128	\$ -
CORA GROUP SAS	\$ 33.541.382	\$ 4.906.595
GUTIERREZ TRUJILLO CARLOS GUILLERMO	\$ 32.463.934	\$ 7.389.439
ZULUAGA CARDONA HUGO ANDRES	\$ 30.075.706	\$ 17.777.327
UROLOGOS Y GINECOLOGOS DE COLOMBIA S.A	\$ 25.540.617	\$ 14.578.214
NEURO CLINICA S.A.S	\$ 23.907.942	\$ 16.678.339
GUZMAN BENEDEK DIEGO LEANDRO	\$ 23.383.693	\$ 21.388.001
BENCARDINO C. LUIS EDUARDO	\$ 23.228.587	\$ -
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURA S.A.S	\$ 22.722.059	\$ 31.883.583
RH INVESTMENT SAS	\$ 20.169.262	\$ -
ECHEVERRI ISAZA SANTIAGO	\$ 20.076.634	\$ -
MEJIA JIMENEZ NATALIA	\$ 18.983.511	\$ 1.089.400
RODRIGUEZ MAYORGA CARLOS ANDRES	\$ 18.697.236	\$ -
JUAN ESTEBAN SALAS VARGAS	\$ 18.608.716	\$ -
CORPORACION DE NEUROCIRUJANOS DE ANTI	\$ 18.200.460	\$ -
MORENO ROJAS ALEJANDRO	\$ 17.229.597	\$ 13.639.838
GOMEZ PINEDA OSCAR ANDRES	\$ 16.740.087	\$ 15.422.233
CORREA POSADA JUAN RAFAEL	\$ 16.503.718	\$ 9.012.338
DVR CIRUGIA PLASTICA S.A.S	\$ 16.198.221	\$ 15.611.517
ARRUBLA ROJAS ESTEBAN	\$ 15.736.742	\$ 7.032.119
RESTREPO NORIEGA VICTORIA EUGENIA	\$ 15.040.695	\$ 10.320.148
LATORRE MORA LUIS FERNANDO	\$ 14.219.370	\$ 11.271.325
REYES IRIARTE MARTHA MONICA	\$ 13.935.218	\$ -
LOPERA RAMIREZ CARLOS ALBERTO	\$ 13.668.476	\$ 16.712.697
VERGUAUD CORDOBA JEAN PIERRE	\$ 13.594.808	\$ 15.251.240
UROSERVICE SAS	\$ 13.571.610	\$ 15.304.292
GAVIRIA SUAREZ GABRIEL	\$ 13.401.570	\$ -
MORA ALVARADO JORGE ALEXIS	\$ 12.861.485	\$ 9.493.524
PACHECO ANILLO RAFAEL ANTONIO	\$ 12.738.028	\$ 4.951.730
RUA ZULETA SANDRA MARCELA	\$ 12.711.560	\$ 1.590.626
OCAZONEZ Y CIA S.A HERNAN	\$ 12.576.401	\$ 7.188.186
BOLIVAR MENDOZA LUIS NAPOLEON	\$ 12.570.669	\$ 8.691.405
SALDARRIAGA HENAO CARLOS HUMBERTO	\$ 12.344.669	\$ 2.837.452
BARBOSA ARANA JULIAN EDUARDO	\$ 11.540.213	\$ -
DIAZ SUAZMAN BRIAN DAVID	\$ 11.413.388	\$ 6.924.684
MANOSALVA CORTES EDGAR FABIAN	\$ 11.174.007	\$ 25.926.270
JARAMILLO GONZALEZ JUAN CAMILO	\$ 10.893.086	\$ -
RAMIREZ MORENO RODRIGO ALEJANDRO	\$ 10.893.086	\$ -
GONZALEZ RENZA ALEJANDRO	\$ 10.820.317	\$ 10.963.573
ASISPRO DE COLOMBIA SAS	\$ 10.778.186	\$ -
MARIÑO ARANGO NATHALIA	\$ 9.314.212	\$ -
AHUMADA ZAKZUK SALIM JOSE	\$ 9.002.478	\$ -



CLINICA EL ROSARIO



ORTIZ SIERRA MARIA CLARA	\$ 8.852.633	\$ 18.073.045
RAVE MARTINEZ ANA LUCIA	\$ 8.720.664	\$ 10.716.892
OCHOA HOYOS ANDRES	\$ 7.942.352	\$ 4.332.192
CASTRO GOMEZ JUAN DAVID	\$ 7.726.160	\$ -
VERGARA SUAREZ FABIO ALEJANDRO	\$ 7.242.045	\$ 3.752.789
RIOS GONZALEZ MARCELA BEATRIZ	\$ 7.201.859	\$ 7.278.040
PACHECO MARADEY JOSE MARIA	\$ 7.039.812	\$ 4.693.208
MED ALBERTO SAS	\$ 6.993.132	\$ 29.568.970
RODRIGUEZ AVILA MILDRE	\$ 6.819.630	\$ -
MU-OZ BERRIO ALFREDO IVAN	\$ 6.077.692	\$ -
VILLAMIZAR SIZA WALTER	\$ 6.027.016	\$ 4.711.664
OSORIO RUA HUGO DANIEL	\$ 5.994.021	\$ -
ZAPATA ACOSTA AGUSTIN	\$ 5.734.039	\$ 5.237.608
SALDARRIAGA ALVAREZ MARCELA	\$ 5.370.113	\$ 4.580.390
TELLEZALVAREZMANUEL RICARDO	\$ 5.368.377	\$ 8.546.157
GARCIA BARAHONA ANGELICA MARIA	\$ 5.262.608	\$ 4.069.230
VALENCIA ANDRARES IVETTE ANGELICA	\$ 5.175.442	\$ 5.501.100
PIEDRAHITA ORREGO JORGE HORACIO	\$ 5.112.871	\$ 2.960.218
PEREZ MENDEZ JUAN CAMILO	\$ 5.010.062	\$ -
Otro menores de \$5 millones (56)	\$ 143.831.333	\$ 408.707.615
TOTAL A PAGAR	\$ 6.897.883.791	\$ 6.525.233.873

Estas obligaciones son aportes de pensiones pendientes de pago de los periodos correspondientes a abril y mayo del 2020, este saldo representa al aporte del empleado. El ministerio de trabajo emitió el decreto 376 del 2021 con el que reglamente las medidas para dicho pago de los aportes faltantes al sistema general de pensiones correspondientes a dichos periodos, establece un plazo máximo de 36 meses sin incurrir en intereses de mora.

APORTES PENSIÓN ABRIL-MAYO 2020	
COLPENSIONES - ISS PENSION	\$ 79.349.447
FONDO DE PENS. OBL. PROTECCION S.A	\$ 78.158.965
FONDO DE PENS. OBL. PORVENIR	\$ 32.649.955
FONDO DE PENS. OBL. COLFONDOS	\$ 4.392.583
FONDO DE PENS. OBL. OLD MUTUAL	\$ 3.231.290
TOTAL	\$ 197.782.240

Es el valor de incapacidades por COVID-19 reconocidas por la ARL pendientes por cruzar con las incapacidades pagadas inicialmente al empleado como si fueran de la EPS.

INCAPACIDADES POR CRUZAR	\$ 107.983.764
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A ARL	\$ 106.188.759
COOMEVA E.P.S. S.A.	\$ 1.795.005



CUENTAS CORRIENTES (CLINICA Y ADMINISTRACIÓN PROVINCIAL)

El valor por pagar de \$1.798 millones en 2021 y \$4.185 millones en 2020, corresponde a recursos que se deben transferir de la Clínica el Rosario a la Administración Provincial. Este valor normalmente se elimina al consolidar la información de la Administración Provincial con la de la Clínica.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal (laboral o tributaria). El Detalle por concepto es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
Retención en la Fuente	\$ 638.814.781	\$ 534.005.420
Retención en el IVA	\$ 33.449.699	\$ -
Retención Industria y Comercio	\$ 12.900.820	\$ 9.922.924
Retenciones y Aportes Nómina	\$ 2.105.714.202	\$ 1.908.487.103
Acreedores Varios	\$ 181.636.720	\$ 131.679
IVA e Impuesto al Consumo por Pagar	\$ 70.345.941	\$ 64.957.759
TOTAL	\$ 3.042.862.163	\$ 2.517.504.885

ANTICIPO COPAGOS

Son los valores recibidos en la institución de parte de los afiliados por concepto de copagos y cuotas moderadoras de pacientes del plan básico de salud como parte del valor del servicio requerido y aún no se ha facturado para aplicar dicho monto.

ANTICIPO COPAGOS	2021	2020
	\$ 43.754.858	\$ 247.591.329

NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de la norma laboral aplicable (Código Sustantivo de Trabajo). LA COMUNIDAD realiza la consolidación de Cesantías, Intereses y vacaciones al cierre de cada periodo. Así mismo LA COMUNIDAD calcula el pasivo a LP para beneficios por permanencia con derecho a pago quinquenal a los empleados que van cumpliendo el tiempo en la empresa.

Desde el año 2017 se reconoció una provisión por concepto de beneficios a empleados de largo plazo, de acuerdo con el cálculo del valor actuarial presente (VAP) realizado por la empresa Math Decisión a las bonificaciones quinquenales



pactadas entre la Institución y sus empleados, siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera en particular la Sección 21 y Sección 28 de las NIIF para Pymes. Este valor al 31 de diciembre de 2021 asciende a la suma de \$80.206.884.

De acuerdo con el plan definido con los empleados este compromiso genera gastos que representan menos del 0,01% con respecto al total de los gastos.

Para el cálculo actuarial se incluyeron todos los empleados de la Clínica El Rosario tanto los que están afiliados al pacto colectivo como los que no lo están, aplicando las siguientes suposiciones actuariales:

- ✓ **Supervivencia Laboral:** Se construyó un modelo de supervivencia laboral que permite establecer la probabilidad de permanencia de cada empleado en la empresa y, por lo tanto, la probabilidad de recibir la bonificación quinquenal.
- ✓ **Tasa de incremento del beneficio:** Para efectos de la estimación de la inflación se tomó el promedio de los años 2009-2014. Los datos fueron tomados del histórico de la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) suministrados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.
- ✓ **Tasa de descuento:** De acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 19, para efectos de descuento se debe tomar la tasa de bonos corporativos de alta calidad cuyo vencimiento esté acorde a los beneficios establecidos. Sin embargo, como el mercado colombiano no presenta liquidez de este tipo de bonos, se toma como referencia los bonos libres de riesgo emitidos por el Banco de la República.
- ✓ **Supervivencia física:** Para el cálculo de las primas de antigüedad se consideró la tabla de mortalidad publicada por el DANE para el departamento de Antioquia 2005-2020.
- ✓ **Edad de jubilación:** Se asume como edad de jubilación de 57 años para mujeres y 62 años para hombres.



Al cierre de los periodos reportados, los pasivos por beneficios a los empleados son los siguientes:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2021	2020
CESANTÍAS	\$ 3.278.864.719	\$ 2.958.861.404
INTERESES A LAS CESANTÍAS	\$ 379.889.290	\$ 345.456.521
VACACIONES	\$ 1.832.699.054	\$ 1.545.599.210
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 53.281.995	\$ -
BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	\$ 80.206.884	\$ 101.809.112
TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR	\$ 5.624.941.942	\$ 4.951.726.247

NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Anualmente y con base en los parámetros establecidos en la sección 21 de la NIIF para Pymes, las áreas de gestión humana y dirección jurídica evalúan el estado de los procesos judiciales de orden laboral y civil que existan para el cálculo de las provisiones correspondientes con base en la probabilidad de condena o fallo en contra según el monto de las pretensiones de los demandantes y el avance en las distintas instancias judiciales.

Son pasivos contingentes probables, de la Clínica el Rosario, y cuyo valor se puede medir con fiabilidad.

La naturaleza de las provisiones está dada principalmente por las contingencias probables en contra de la Institución por demandas de responsabilidad civil y demandas laborales, cuyas pretensiones y riesgos se analizan detalladamente para estimar fiablemente los montos.

Los conceptos que componen este elemento son los siguientes:

PASIVOS ESTIMADOS	2021	2020
Demandas civiles servicios de salud	\$ 811.740.155	\$ 811.740.155
Correcciones futuras de seguridad social	\$ 200.000.000	\$ 200.000.000
Ajuste provisión gastos pensión (abril y mayo)	\$ 616.973.454	\$ 715.326.411
TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR	\$ 1.628.713.609	\$ 1.727.066.566

En el año anterior con el Decreto 558 del 15 de abril de 2020 estado de emergencia a causa del COVID-19, el Ministerio del Trabajo determinó una reducción del porcentaje de cotización del aporte a pensión de abril y mayo, el decreto en mención dispone que dicho porcentaje pasa del 16% al 3%, es igualmente compartido entre el empleador y el trabajador, de la siguiente manera:



- Trabajador: 25%. Lo cual supone que frente al porcentaje de cotización normal (4 %) el trabajador estaría aportando un 0,75 % del IBC.
- Empleador: 75%. Lo que supone en igual sentido que frente al porcentaje de cotización normal (12 %) el empleador estaría aportando un 2,25 % del IBC.

La institución optó por este beneficio para tener una mejor liquidez, aunque el gasto se siguió contabilizado lo correspondiente al empleador.

PENSIÓN PENDIENTE POR PAGAR	2021	2020
FONDO DE PENS. OBL. PORVENIR	\$ 106.060.038	\$ 125.618.074
FONDO DE PENS. OBL. COLFONDOS	\$ 12.376.302	\$ 13.388.368
FONDO DE PENS. OBL. PROTECCION S.A.	\$ 267.994.856	\$ 308.480.013
FONDO DE PENS. OBL. OLD MUTUAL	\$ 13.738.834	\$ 16.142.441
COLPENSIONES - ISS PENSION	\$ 216.803.424	\$ 251.697.515
TOTAL	\$ 616.973.454	\$ 715.326.411

Con respecto a las demandas de responsabilidad Civil y administrativas, que son procesos normalmente largos, en la medida en que avancen, se podrá revelar un calendario probable de pagos. Al cierre del año 2021 esta estimación de tiempos no fue posible realizarla.

Al cierre del 2021 no existen contingencias que se deban provisionar o revelar, por demandas laborales.

NOTA 18. PATRIMONIO

El patrimonio de LA COMUNIDAD representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos (Activo Neto). El patrimonio corresponde al fondo social y excedentes acumulados, excedentes del ejercicio y efectos de la transición a NIIF por primera vez ajustado. Durante el 2021 el activo neto aumentó en un 6,31%.

Cuando la comunidad genere excedente en su condición jurídica de Entidad Sin Ánimo de Lucro destinará la totalidad de estos al desarrollo de su objeto social en las actividades meritorias a que se dedica y especialmente a la prestación del servicio de salud de alta complejidad. Por lo tanto, en el patrimonio se puede revelar que durante la vida de LA COMUNIDAD se han ido acumulando los excedentes y se han utilizado para financiar las operaciones mediante compra de activos y mantenimiento del capital operativo existente al mismo tiempo que se mantiene el fondo social.



El detalle del patrimonio es el siguiente:

PATRIMONIO (ACTIVO NETO)	2021	2020
FONDO SOCIAL	\$ 995.172.146	\$ 995.172.146
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 87.326.603.007	\$ 92.208.672.498
EXCEDENTES EJERCICIO ACTUAL	\$ 5.567.141.529	-\$ 4.882.069.491
TRANSICIÓN A NIIF PARA PYMES	-\$ 53.473.453	-\$ 53.473.453
TOTAL ACTIVOS NETRO	\$ 93.835.443.229	\$ 88.268.301.700

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No 19 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de LA INSTITUCIÓN, generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

LA INSTITUCIÓN reconoce un ingreso siempre que sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el pago, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

LA INSTITUCIÓN aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo (Sede y unidades Funcionales) tal y como se puede observar en el estado de resultados y en estas revelaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias, por unidades generadoras de efectivo, al cierre de 2021 y 2020, es el siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2021	ANÁLISIS VERTICAL	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SERVICIOS DE SALUD					
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 19.731.051.343	8,69%	\$ 13.665.269.862	6.065.781.481	44,39%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 2.601.334.283	1,15%	\$ 1.806.413.453	794.920.830	44,01%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 97.998.338.804	43,14%	\$ 66.891.013.569	31.107.325.235	46,50%
Unidad Funcional de Quirófanos	\$ 56.692.840.926	24,96%	\$ 45.100.060.988	11.592.779.938	25,70%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 31.807.996.864	14,00%	\$ 24.090.224.889	7.717.771.975	32,04%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 16.882.878.037	7,43%	\$ 14.858.481.726	2.024.396.311	13,62%
Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros	\$ 143.312.536	0,06%	\$ 114.231.800	29.080.736	25,46%
Variación Programa PAI	\$ 2.577.114.617	1,13%	\$ 3.691.724.439	(1.114.609.822)	-30,19%
Descuentos Otorgados	-\$ 1.277.027.950	-0,56%	-\$ 2.206.035.365	929.007.415	-42,11%
TOTALES	\$ 227.157.839.460	100,00%	\$ 168.011.385.361	59.146.454.099	35,20%

Se observa un aumento del 35,20% en los ingresos de actividades Ordinarias por prestación de servicios de salud durante el 2021 respecto del año anterior, la razón principal fue el Covid-19 porque el nivel de ocupación de servicios que son de alta complejidad, fue mayor que en el año 2020; adicional la institución encontró una



oportunidad de negocio, ampliando las camas UCRI para poder atender la demanda de pacientes, esto ayudó notoriamente en el incremento de la prestación del servicio.

En los ingresos ordinarios por servicios de salud. el Grupo Sura es el cliente más importante de la Entidad, generando el 66% de los ingresos y los clientes que le siguen Colsanitas, Coomeva, Colsanitas, particulares, Salud Total y Alianza Medellín Antioquia, generan otro 22% para una concentración del 88% del ingreso en 7 clientes. Los ingresos por los principales clientes se discriminan así:

INGRESOS POR EMPRESA 2021	VALOR	%
EPS SURAMERICANA S. A	82.625.056.008	66,33%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	68.044.692.365	
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A	15.425.547.660	6,79%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	13.927.316.478	6,13%
PARTICULARES	9.963.296.405	4,39%
SALUD TOTAL E.P.S.	8.798.322.177	3,87%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	3.732.401.687	1,64%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	3.338.592.257	1,47%
SUMIMEDICAL SAS	3.172.510.829	1,40%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	2.807.471.159	1,24%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.586.106.962	0,70%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1.402.706.972	0,62%
FUNDACION COLOMBIANA DE CANCELOROLOGIA CLINICA VIDA	1.295.398.981	0,57%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	1.273.193.899	0,56%
SEGUROS BOLIVAR S.A	1.229.548.795	0,54%
SEGUROS DEL ESTADO S.A	1.186.783.038	0,52%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	1.086.533.181	0,48%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	1.069.397.183	0,47%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.029.894.853	0,45%
MEDISANITAS	730.367.882	0,32%
COOMEVA E.P.S. S.A.	665.788.350	0,29%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	556.902.108	0,25%
NUEVA EPS S.A.	376.434.806	0,17%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	362.021.569	0,16%
LIBERTY SEGUROS S.A.	352.140.611	0,16%
MSH INTERNATIONAL	260.704.726	0,11%
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	211.488.336	0,09%
INFERIORES A \$200MLLS	647.220.183	0,28%
TOTAL	227.157.839.460	100,00%

Los descuentos se generan en la Clínica el Rosario, por concepto de descuentos a clientes, que bajo las normas vigentes constituyen un menor valor de los ingresos.



OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Se obtienen principalmente por rendimientos financieros y por el arrendamiento de consultorios y espacios al interior de la Clínica, durante el 2021 estos ingresos disminuyeron en un -8,20% respecto del año anterior. Se obtienen algunos ingresos poco relevantes por conceptos como participación en acuerdos con aliados u otras recuperaciones por servicios de dispensadores, eventos académicos entre otros.

Los otros ingresos ordinarios más relevantes se detallan así:

OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2021	2020	VAR %
Rendimientos Financieros	\$ 482.666.417	\$ 906.435.372	-46,75%
Arrendamientos y Otros Servicios	\$ 2.157.236.558	\$ 1.969.352.217	9,54%
TOTAL	\$ 2.639.902.975	\$ 2.875.787.589	-8,20%

NOTA No 20. COSTOS OPERATIVOS

Los costos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, material quirúrgico, material para imagenología, insumos médicos, medicamentos, víveres, insumos y materiales para la enseñanza y demás partidas necesarias para la prestación de servicios salud.

Los costos que tienen relación directa con la generación de ingresos ordinarios se presentan por unidades funcionales en la siguiente tabla:

COSTOS DIRECTOS SERVICIOS EN SALUD	2021		2020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
	\$	%	\$	%		
	\$ 191.497.784.582	100%	\$ 156.085.903.099	100%	\$ 35.411.881.483	22,69%
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 21.409.984.745	11%	\$ 17.328.272.836	11%	\$ 4.081.711.909	23,56%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 3.204.134.398	2%	\$ 2.969.040.105	2%	\$ 235.094.293	7,92%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 68.702.418.155	36%	\$ 55.332.673.713	35%	\$ 13.369.744.442	24,16%
Unidad Funcional de Quirófanos	\$ 50.705.430.731	26%	\$ 41.159.465.694	26%	\$ 9.545.965.037	23,19%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 21.649.436.160	11%	\$ 17.616.720.597	11%	\$ 4.032.715.564	22,89%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 17.942.850.963	9%	\$ 16.319.972.431	10%	\$ 1.622.878.532	9,94%
Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros	\$ 94.669.678	0%	\$ 92.170.505	0%	\$ 2.499.173	2,71%
Otras Actividades de Apoyo	\$ 10.431.262.470	5%	\$ 6.917.657.524	4%	\$ 3.513.604.947	50,79%
Devoluciones y Descuentos Pronto Pago en Compras	-\$ 2.642.402.718	-1%	-\$ 1.650.070.306	-1%	-\$ 992.332.412	60,14%

Los costos presentaron un incremento del 22,69% en el año 2021 respecto al año anterior, este dato unido al aumento del 35,20% en los ingresos, explica el excedente bruto.



NOTA No 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios administrativos, servicios, reparaciones locativas, depreciaciones y amortizaciones, mantenimiento de activos, gastos financieros y otros gastos necesarios para la prestación de servicios salud. Durante el 2021 los gastos administrativos aumentaron en un 12,86%.

GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN	2021		2020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
	\$		\$		\$	
	21.145.261.509	100%	18.735.063.117	100%	2.410.198.392	12,86%
Personal	\$ 10.712.956.478	51%	\$ 9.151.354.168	49%	\$ 1.561.602.310	17,06%
Gastos de Personal Hermanas	\$ 759.257.610	4%	\$ 868.805.956	5%	-\$ 109.548.346	-12,61%
Honorarios	\$ 851.362.402	4%	\$ 924.050.075	5%	-\$ 72.687.673	-7,87%
Impuestos	\$ 133.294.605	1%	\$ 2.313.630	0%	\$ 130.980.975	5661,28%
Arrendamientos Leasing y otros	\$ 79.339.768	0%	\$ 49.165.767	0%	\$ 30.174.001	61,37%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 24.381.143	0%	\$ 32.965.594	0%	-\$ 8.584.451	-26,04%
Seguros	\$ 63.062.008	0%	\$ 60.317.301	0%	\$ 2.744.707	4,55%
Servicios	\$ 1.919.311.084	9%	\$ 1.531.173.105	8%	\$ 388.137.979	25,35%
Legales	\$ 14.405.960	0%	\$ 45.156.304	0%	-\$ 30.750.344	-68,10%
Mantenimiento, Reparación, Adecuaciones y Reptos.	\$ 1.550.729.281	7%	\$ 1.145.256.962	6%	\$ 405.472.319	35,40%
Gastos de Viaje	\$ 4.957.285	0%	\$ 4.005.351	0%	\$ 951.934	23,77%
Depreciación	\$ 876.281.589	4%	\$ 885.623.742	5%	-\$ 9.342.153	-1,05%
Amortización	\$ 400.654.865	2%	\$ 449.514.174	2%	-\$ 48.859.309	-10,87%
Diversos	\$ 1.682.879.792	8%	\$ 1.371.683.957	7%	\$ 311.195.835	22,69%
Transferencia utilización planta física	\$ 633.044.742	3%	\$ 781.063.425	4%	-\$ 148.018.683	-18,95%
Financieros	\$ 1.439.342.896	7%	\$ 1.432.613.606	8%	\$ 6.729.290	0,47%

LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES se calculan por el método de línea recta y el costo de los bienes se distribuye en la vida útil remanente de los activos revaluados (Maquinaria) o en la vida útil de conformidad con las características de cada activo y las políticas contables. Las depreciaciones y amortizaciones son las mayores fuentes de generación interna de fondos que contribuye al mantenimiento de capital. Las depreciaciones y amortizaciones al cierre de 2021 y 2020, se discriminan por unidades funcionales así:

COSTOS Y GASTOS POR DEPRECIACIONES		
UNIDAD FUNCIONAL	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL ADMINISTRATIVA	\$ 876.281.589	\$ 885.623.742
UNIDAD FUNCIONAR URGENCIAS	\$ 126.284.756	\$ 121.596.096
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	\$ 62.178.701	\$ 61.147.256
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACIÓN	\$ 1.164.708.813	\$ 1.158.311.552
UNIDAD FUNCIONAL QUIRÓFANOS	\$ 959.138.585	\$ 1.066.188.147
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 1.769.330.944	\$ 1.806.738.444
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO	\$ 1.467.599.053	\$ 1.448.889.036
UNIDAD FUNCIONAL OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD	\$ 281.232.802	\$ 276.926.205
TOTAL	\$ 6.706.755.243	\$ 6.825.420.478



COSTOS Y GASTOS POR AMORTIZACIONES		
UNIDAD FUNCIONAL	2021	2020
Unidad Funcional ADMINISTRATIVA	\$ 463.716.874	\$ 509.831.475
Unidad Funcional Urgencias	\$ 178.373.581	\$ 176.904.089
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ -	\$ -
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 991.463.891	\$ 1.217.560.167
Unidad Funcional Quirófanos	\$ 321.883.334	\$ 511.788.005
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 484.696.379	\$ 317.028.211
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	\$ 41.379.035	\$ 31.102.222
Unidad Funcional Otras Act de la Salud	\$ 57.552.752	\$ 37.915.274
TOTALES	\$ 2.539.065.846	\$ 2.802.129.443

NOTA 22. GANANCIAS

Son ingresos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de LA INSTITUCIÓN en desarrollo de su objeto y que generan incrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos de ingreso que se agrupan como extraordinarios incluyen recuperaciones, indemnizaciones, utilidad en venta de activos y diversos. El detalle es el siguiente:

GANANCIAS	2021	2020
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 18.000.000
RECUPERACIÓN DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 1.633.610.418	\$ 1.724.261.986
INDEMNIZACIONES	\$ 63.347.652	\$ -
APROVECHAMIENTOS Y DONACIONES RECIBIDAS	\$ 845.844.378	\$ 55.007.680
SUBVENCIONES DEL ESTADO	\$ 40.525.848	\$ 1.516.566.947
DISPONIBILIDAD CAMAS UCI Y UCE	\$ 92.441.594	\$ 773.400.658
TOTALES	2.675.769.890	4.087.237.271

Las recuperaciones para el año 2021 tienen que ver principalmente con reintegro de otros costos, gastos y recuperación por garantías.

En las subvenciones del estado se encuentra el programa de apoyo estatal por vinculación de jóvenes entre 18 y 28 años.

También se recibió el beneficio del ADRESS por disponibilidad por camas UCI y UCE, en ambas sedes.



NOTA No 23. GASTOS EXTRAORDINARIOS

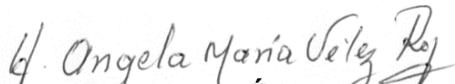
Son gastos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de LA INSTITUCIÓN en desarrollo de su objeto social como prestador de servicios de salud y que generan decrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos que se agrupan pérdidas o gastos extraordinarios, por obras, son los siguiente:

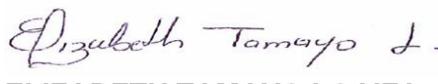
PÉRDIDAS	2021	2020
DETERIORO DEUDORES	\$ 13.447.694.376	\$ 4.150.094.856
PERDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	\$ -	\$ 16.708.025
RETIRO DE OTROS ACTIVOS MENORES	\$ 140.419.361	\$ 268.818.087
RETIRO DE INVENTARIO POR OBSOLESCENCIA O VENCIMIENTO	\$ 74.419.607	\$ 150.276.952
PERDIDA EN NEGOCIACIÓN CARTERA	\$ 77.317.924	\$ 1.763.538
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 369.239.195	\$ 26.570.866
PERDIDA POR SINIESTRO	\$ 46.882.097	\$ 74.514.011
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	\$ -	\$ 315.908.134
INTERESES MORATORIOS E IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 357.372	\$ 405.557
DONACIONES: Ayuda a necesitados	\$ 31.584.125	\$ 26.875.374
DIVERSOS	\$ 8.942.065	\$ 135.271
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 66.468.583	\$ 3.442.825
TOTAL	\$ 14.263.324.704	\$ 5.035.513.496

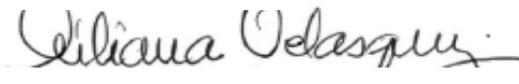
De acuerdo con el análisis de deterioro se determinó registrar \$13.447 millones con el fin de aumentar el saldo para cubrir el ajuste de las deudas en cobro jurídico y otras cuentas por cobrar que se estiman de difícil cobro.

Al realizar los inventarios físicos comparados con contabilidad se genera una pérdida por \$74 millones. También pérdida en retiro de propiedad planta y equipo \$369 millones por retiro de activos que ya no estaban generando beneficios económicos.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de LA INSTITUCIÓN.


ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO
Representante Legal
Cédula 43.063.978


ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126304-T


LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA
Contadora
Tarjeta Profesional 65556-T

CLINICA EL ROSARIO
DICTAMEN DE REVISOR FISCAL
PERIODO 2021

Hermanas,
Miembros de la Junta Directiva
CLINICA EL ROSARIO

Informe sobre los Estados Financieros:

En calidad de revisor fiscal, he examinado los cinco estados financieros de la **CLINICA EL ROSARIO** con corte a diciembre 31 de 2021 comparativos con el año 2020, que comprenden estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo con las respectivas notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros:

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los Estados Financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables que sean razonables.

Responsabilidad del revisor fiscal:

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría, en la cual obtuve información necesaria para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error, una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones

contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Se concluyó que, si es adecuado el uso por parte de la gerencia de la categoría empresa en marcha, conclusión que se realiza basada en la evidencia obtenida hasta la fecha del dictamen.

Asuntos claves de la Auditoría:

Para la ejecución del trabajo, se obtuvo durante todo el año la información de varios procesos para conocer la situación económica al cierre de cada mes, se participó en reuniones mensuales donde se trataron temas claves, se hizo seguimiento a cifras e indicadores y se pudo obtener un conocimiento de las cifras finales presentadas en los estados financieros en su conjunto al 31 de diciembre del 2021.

La revisión fue realizada de acuerdo con las normas, técnicas y procedimientos de auditoría generalmente aceptados y establecidos por la profesión contable para tal efecto.

Durante la ejecución del trabajo me cercioré de que las cifras y los estados financieros reflejen razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la entidad y los resultados de sus operaciones al cierre del período 2021. La auditoría incluyó, entre otros procedimientos, el examen sobre una base selectiva de la evidencia que respaldan las cifras y las revelaciones contenidas en los estados financieros, se revisaron procesos de tesorería, conciliaciones bancarias, procedimiento de retención en la fuente para empleados, flujos de efectivo, análisis de saldos contables de diferentes cuentas, pagos de seguridad social, pago de Impuestos, entre otras actividades de control.

Considero que la evidencia obtenida proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

Opinión:

En mi opinión, los citados estados financieros auditados, están tomados fielmente de los libros contables, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de La Clínica el Rosario al 31 de diciembre de 2021 de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de forma uniforme.

Párrafo de Énfasis:

Durante todo el año 2021 se estuvo en tiempo de emergencia sanitaria por el Covid 19, aun así la Clínica logro recuperarse notablemente de la difícil situación del año 2020 e incremento la facturación en un 35% , teniendo su mayor impacto positivo la unidad de hospitalización y urgencias, que es donde se encuentran los servicios

de mayor complejidad, se atendieron una gran demanda de pacientes logrando así cumplir con la misión que es contribuir al cuidado de la vida y la recuperación de la salud, a través de la prestación de servicios de alta complejidad, centrados en la persona, con un equipo humano cálido.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

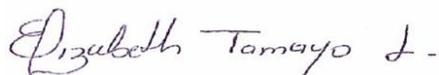
La administración de la entidad también es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes a la seguridad social, mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es de efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre el adecuado cumplimiento.

Con base en el resultado de mis revisiones puedo indicar que la entidad cumple con la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable establecida, conserva y lleva debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de juntas directivas, presentó y pago de forma oportuna las obligaciones fiscales como declaraciones de retención en la fuente, IVA, retenciones de Industria y comercio, impuesto al consumo. A la fecha la entidad no presenta mora en ninguna de las obligaciones fiscales.

El informe de Gestión hace referencia a la legalidad y licencias del software utilizado para el registro de sus operaciones, y en general al cuidado y protección de los derechos de terceras personas en todas las actividades de la entidad en las que se hace uso de libros, publicaciones, documentales y demás material protegido con derechos de autor.

Sarlaft: Se realizó seguimiento a la implementación y desarrollo del sistema SARLAFT de acuerdo a la Circular Externa 009 de 2016 de la Súper Intendencia Nacional de Salud, se evidenció que se ha venido cumpliendo con los reportes establecidos por los entes de vigilancia y control.

Cordialmente,



Elizabeth Tamayo Loiza

Revisor Fiscal

TP 126304-T

Marzo 13 de 2022
Medellín, Colombia