

**CENTRO DE MEDICIA FÍSICA Y
REHABILITACIÓN RECUPERAR SA IPS**

**ESTADOS FINANCIEROS 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

**NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN RECUPERAR S.A. IPS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

(Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2021	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	\$ 1,918,513,664	\$ 20,241,853
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	28,431,137,326	24,645,524,002
Inventarios	9	1,959,486,155	1,413,337,241
Inversiones	10	11,672,302,912	12,831,052,238
Activos No Financieros	11	611,609,567	815,270,055
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		44,593,049,624	39,725,425,389
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	10	\$ 2,467,828,512	\$ 3,071,180,460
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	4,019,262,220	4,115,594,864
Propiedades, planta y equipo - Neto	12	6,133,399,157	6,605,600,109
Activos No Financieros	13	739,709,712	307,401,765
Impuestos Diferidos	14	1,268,406,859	171,565,011
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,628,606,459	14,271,342,209
TOTAL ACTIVO		\$ 59,221,656,083	\$ 53,996,767,598
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros y préstamos Bancarios	15	\$ 4,013,186,680	\$ 1,544,357,096
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	16	12,458,842,825	10,854,190,609
Pasivos por impuestos corrientes	17	1,976,535,490	2,601,699,597
Beneficios a empleados	18	2,365,270,292	1,919,488,551
Otros pasivos no financieros	19	5,034,535,508	12,215,287,912
TOTAL PASIVO CORRIENTE		25,848,370,796	29,135,023,766
PASIVO NO CORRIENTE			
Sobregiros y préstamos Bancarios	15	\$ 1,447,064,981	\$ 2,188,926,615
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	16	4,413,268,011	2,258,303,781
Pasivos por Impuestos No Corrientes	17	6,576,618,018	6,674,470,228
Impuestos Diferidos	20	752,230,076	330,761,201
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		13,189,181,086	11,452,461,825
TOTAL PASIVO		\$ 39,037,551,882	\$ 40,587,485,591
PATRIMONIO			
Capital social	21	\$ 10,000,000,000	\$ 10,000,000,000
Reservas		1,410,018,702	1,165,264,446
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,652,091,603	449,303,302
Ajustes por Adopción		(661,369,658)	(661,369,658)
Otro Resultado Integral		(809,115)	8,541,360
Resultados del Ejercicio		6,784,172,670	2,447,542,557
TOTAL PATRIMONIO		\$ 20,184,104,202	\$ 13,409,282,007
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 59,221,656,083	\$ 53,996,767,598

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



CARLOS CORTES R.
Representante Legal



MÓNICA PAOLA ZUNIGA CUERO
Contadora Pública
TP. 241868-T



JULIO HURTADO R.
TP. 47154-T

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACION RECUPERAR S.A. IPS
ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2021	2020
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas totales		\$ 61,410,122,050	\$ 49,409,618,422
Rebajas y devoluciones sobre ventas		(317,756,090)	(262,552,584)
VENTAS NETAS	22	<u>61,092,365,960</u>	<u>49,147,065,838</u>
COSTO DE VENTAS	23	<u>(47,610,345,523)</u>	<u>(37,598,018,313)</u>
UTILIDAD BRUTA		13,482,020,437	11,549,047,525
GASTOS DE OPERACION	23		
Gastos de Administración		(11,716,272,239)	(11,266,875,689)
Otros Ingresos		5,819,264,831	5,003,265,066
Otros Gastos		(214,907,801)	(159,730,756)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>7,370,105,228</u>	<u>5,125,706,146</u>
Ingresos financieros	22	909,026,917	120,128,190
Costos por préstamos	23	(445,931,837)	(375,876,829)
Costo Financiero Neto		<u>463,095,080</u>	<u>(255,748,639)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		7,833,200,308	4,869,957,508
Impuesto a las ganancias		(1,700,103,207)	(1,975,102,000)
Impuesto diferido		651,075,569	(447,312,951)
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS		<u>\$ 6,784,172,670</u>	<u>\$ 2,447,542,557</u>
Otro Resultado Integral			
Cambio Neto en el Valor Razonable de Inversiones		(809,115)	8,541,360
		<u>(809,115)</u>	<u>8,541,360</u>
Utilidad Atribuible a:			
Propietarios de la Compañía		<u>6,784,172,670</u>	<u>2,447,542,557</u>
Resultado Integral Total del Año		<u>6,783,363,555</u>	<u>2,456,083,917</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



CARLOS CORTES R.
Representante Legal



MONICA PAOLA ZUNIGA CUERO
Contadora Pública
TP. 241868-T



TULIO HURTADO R.
TP. 47154-T

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACION RECUPERAR S.A. IPS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresadas en Pesos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Ajustes por Adopción	Otro Resultado Integral	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2019	\$ 10,000,000,000	\$ 1,034,658,830	\$ (661,369,658)	\$ 8,541,360	\$ 397,847,071	\$ 1,377,509,525	\$ 12,157,187,128
Constitución de Reserva		\$ 130,605,616					130,605,616
Traslado de Resultados					51,456,232	(1,377,509,525)	51,456,232
Traslados						2,447,542,557	(1,377,509,525)
Utilidad del ejercicio						2,447,542,557	2,447,542,557
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ 10,000,000,000	\$ 1,165,264,446	\$ (661,369,658)	\$ 8,541,360	\$ 449,303,303	\$ 2,447,542,557	\$ 13,409,282,007
Constitución de Reserva		\$ 244,754,256			(244,754,256)		
Traslado de Resultados					2,447,542,557	(2,447,542,557)	
Traslados				(9,350,475)			(9,350,475)
Utilidad del ejercicio						6,784,172,670	6,784,172,670
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 10,000,000,000	\$ 1,410,018,702	\$ (661,369,658)	\$ (809,115)	\$ 2,652,091,604	\$ 6,784,172,670	\$ 20,184,104,202

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



CARLOS CORTES R.
Representante Legal



MONICA PAOLA ZUNIGA CUERO
Contadora Pública
TP. 241868-T



JULIO HURTADO R.
TP. 47154-T

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACION RECUPERAR S.A. IPS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

(Expresado en pesos)

	NOTAS	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.			
Utilidad neta	\$	6,784,172,670	2,447,542,557
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación		1,383,830,824	478,169,408
Amortización Intangibles		414,182,190	392,656,542
Deterioro de Deudores e Inversiones		4,380,364,039	2,368,197,528
Recuperaciones		(4,609,785,980)	(3,911,395,141)
Reintegro de Provisiones		(1,577,941,548)	(523,076,006)
Subtotal generado por la operación		6,774,822,195	1,252,094,888
Inventarios		(546,148,915)	(382,946,799)
Otros Activos No financieros		203,660,489	(480,556,785)
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar		(3,785,613,324)	3,299,593,941
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar No Corrientes		96,332,645	388,772,929
Activo por Impuesto Diferido		(1,096,841,848)	456,652,665
Pasivos por Impuestos corrientes		(625,164,107)	(16,154,156)
Pasivos por Impuestos No corrientes		(97,852,210)	2,508,971,971
Acreedores ciales y otras cypagar		1,604,652,216	(2,167,866,056)
Acreedores ciales y otras cypagar No corrientes		2,154,964,229	(1,364,760,120)
Otros Pasivos No Financieros		(7,180,752,405)	9,328,221,611
Beneficio a Empleados		445,781,742	411,638,817
Pasivos por Impuestos Diferidos		421,468,875	14,957,690
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(1,630,690,418)	13,248,620,596
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Intereses Recibidos		603,351,948	603,351,948
Dividendos Recibidos		1,158,749,326	(12,721,200,543)
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo		472,200,952	(1,402,103,190)
Mejoras En Propiedades Ajenas		(432,307,947)	(307,401,765)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		1,801,994,279	(13,827,353,550)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(Incremento) Obligaciones Financieras		1,726,967,950	592,890,115
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1,726,967,950	592,890,115
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo		1,898,271,811	14,157,161
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio		20,241,853	6,084,692
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio	\$	1,918,513,665	\$ 20,241,853

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

CARLOS CORTES R.
Representante Legal

MÓNICA PAOLA ZURIGA CUERO
Contadora Pública
TP. 241868-T

TULIO HURTADO R.
TP. 47154-T

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN RECUPERAR S.A. IPS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN RECUPERAR S.A. IPS., es una Entidad constituida por Escritura Pública No. 1330 de Abril 15 de 2003, de la Notaría Segunda de Cali; registrada en la Cámara de Comercio de Cali el 24 de Abril de 2003, bajo el número 2875 del libro IX.

Su objeto social principal consiste en la prestación de servicios de salud tales como:

La promoción, prevención y control de enfermedades, medicina general, odontología, la administración y venta de drogas oncológicas y antiretrovirales para tratamiento del (V.I.H) sida ambulatorias, material de osteosíntesis, suministro de medicamentos en general, toma de muestras para laboratorio clínico, enfermedades infecciosas, y las demás enfermedades clasificadas en el primer nivel conforme el POS y no POS, especialidades de segundo nivel, salud pública, medicina interna, oftalmología, optometría, oncología y tratamiento para pacientes contagiados con el V.I.H. y demás enfermedades POS y no POS, el establecimiento, administración, operación, concesión y franquicias profesionales de (I.P.S.), (E.P.S.), (A.R.S.) cajas de compensación y otros, centro de diagnóstico y establecimiento similares y/o afines destinados a la prestación de servicios asistenciales en salud, así, como la explotación económica de los mismos, y de aquellas industrias y actividades comerciales que se relacionen con ellos.

La organización y prestación de servicios médicos internos, urgencias y de hospitalizaciones. Prestar servicios de diagnósticos, prestar servicios y asesorías en todas las áreas relacionadas con la medicina y la cirugía terapias físicas, respiratorias ocupacionales, prestar servicios de auditorías médicas, financieras, administrativas y derecho, consultoría en salud, financieras y asesorías jurídicas y administrativas en asuntos relacionados con salud, asistencia legal de pacientes frente a empresas prestadoras de salud.

La sociedad podrá celebrar o ejecutar en su propio nombre o por los actos, contratos y operaciones necesarias para el logro de los fines perseguidos y de manera directa se relacionen con el objeto social antes determinado, tales como constituir y/o celebrar contratos de cualquier con personas naturales o jurídicas, efectuar operaciones de préstamos, cambio, descuento, cuenta corriente, otorgar o recibir garantas, girar, endosar, adquirir y negociar títulos valores y tomar en arriendo, comodato, deposito, o en los que le asigne aquellos bienes que necesiten para cumplir con el objeto social. Los actos directamente relacionados con el mismo y los que tenga por finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legal o convencionalmente derivadas de la existencia y actividad de la sociedad.

Los estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre 2.021, se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

La duración de la Entidad es hasta el 01 de Marzo de 2.053.

Los órganos de administración de la Entidad son: La Asamblea General de Accionistas, la Junta Directiva y la Gerencia.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la Centro De Medicina Física Y Rehabilitación Recuperar S.A. Ips., emitidos a partir de enero 1 de 2.016, son preparados de manera explícita y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para empresas que integran el grupo 2, según lo indicado en la ley 1314 de 2.009 y decreto 3022 de diciembre 27 de 2.013, establecidos como reglamento contable en Colombia según Decreto 2420 de 2.015 y modificado por el Decreto 2496 de 2.015 y por el Decreto 2131 de 2016.

NORMAS EMITIDAS POR EL IASB

Los Decretos 2420 del 13 de diciembre de 2015 y 2496 del 24 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera para el Grupo 2 las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES durante el 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. La Entidad ha realizado la evaluación de la norma y esta no tiene impactos significativos.

BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la empresa se encuentra obligada a presentar Estados Financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2.009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2.015, modificado por el Decreto único reglamentario 2496 de diciembre 2.015 y el Decreto 2131 de diciembre 20 de 2016.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2.015; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2.015 por el IASB.

b) Bases de acumulación o devengo

Los Estados Financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo (antes causación) informan a los usuarios no solo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero,

sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

c) Moneda Funcional y de presentación

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

d) Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

e) Usos de Estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y equivalentes de Efectivo

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

La cuenta de caja general tanto en su medición inicial como en su medición posterior, se hará al costo de la transacción, es decir, a su valor nominal.

b) Activos financieros

Se reconocerán las inversiones en títulos valores como bonos, cdt's, Tes. Si las inversiones cotizan en bolsa o a valor razonable, la medición posterior será al nuevo valor razonable y los cambios se reconocerán en el resultado. De lo contrario se miden al costo menos deterioro.

Las inversiones con vencimiento de tres (03) meses o menos, y a la vista, desde la fecha sobre la que se informa, se presentará en el Estado de Situación Financiera como activo corriente en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo

Al final de cada período se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor y cuando exista se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

El reconocimiento de una cuenta por cobrar es un acto bilateral en virtud del cual el tercero reconoce voluntaria y expresamente adeudar a Centro De Medicina Física Y Rehabilitación Recuperar S.A. Ips., una cantidad de dinero a una fecha determinada, aceptando el documento o título valor de la obligación y la entidad la entrega del bien o servicio prestado.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a clientes, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales o su plazo es superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de prestación del servicio con vista a esa venta o en forma de medicamentos o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación del servicio.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de venta. El costo es determinado utilizando el método Promedio Ponderado.

El costo de los inventarios incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual, menos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

La Entidad realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario, considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable. Si una partida de inventario está deteriorada se reconocerá en el resultado del periodo, el menor valor que resulte del valor neto realizable con respecto al valor en libros.

La Entidad, reconocerá el uso o consumo de los inventarios como un gasto con cargo a resultados en el mismo periodo.

e) Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de cómputo y otras instalaciones de propiedad de Recuperar S.A. IPS, que son utilizados en el giro de la entidad.

La medición del costo de la Propiedad, Planta y Equipo, se realizará con el método del costo o precio de adquisición, menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

En la venta de Propiedad, Planta y Equipo, las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado, se llevan a resultados.

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

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

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

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la Entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

El método de depreciación para la propiedad, planta y equipo será el de línea recta o método lineal, distribuido mensualmente en la vida útil probable de la propiedad, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles e inversiones en asociadas y negocios conjuntos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe

recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

f) Otros activos no financieros

Los Otros activos no financieros estarán conformados por reconocimientos que se establezcan tales como: Seguros, compra de software o licencias y cualquier otro pago que reúna las condiciones establecidas en la Sección 4 de NIIF para Pymes, Estado de Situación Financiera.

Se medirán todas las cuentas: gastos pagados por anticipado al costo de adquisición, se amortizarán a resultados del ejercicio contable cuando se reciban los bienes, se reciban los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado.

Cuando algún gasto pagado por anticipado ya no tiene beneficios futuros, debe reconocerse en el resultado del ejercicio contable.

g) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

h) Impuestos

- **Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuestos sobre la Renta y Sobretasa o impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

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

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia o pérdida contable, para determinar la ganancia o pérdida fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo

establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

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

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

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

- **Impuesto diferido**

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

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por cualquier diferencia temporal o temporaria que se espera incrementemente la ganancia fiscal en el futuro, diferencias imponibles.

El impuesto diferido se presentará en el estado de situación financiera como un activo o pasivo no corriente según corresponda.

- i) **Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2496 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

- De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías, Intereses a las Cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.
- **Préstamos:** Aplica a todo el personal, préstamos que son otorgados sin el cobro de intereses.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de acumulación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

- **Beneficios a empleados largo plazo**

- **Bonificación:** Aplica para todo el personal que haya cumplido 5 años de servicio.

Todos los costos del servicio pasado se reconocen inmediatamente en utilidad o pérdida.

- **Beneficios por terminación**

Se consideran beneficios por terminación cuando la empresa puede estar comprometido, por ley colombiana, por el contrato, por acuerdos con los empleados o sus representantes o por una obligación implícita basada en prácticas habituales o por el deseo de actuar en forma equitativa; a realizar pagos o reconocer otro tipo de beneficios a los empleados una vez terminen sus contratos laborales.

- j) **Otros Pasivos No Financieros**

Este rubro incluye los ingresos recibidos por anticipado, recaudos recibidos para terceros, anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

- k) **Patrimonio**

El capital está compuesto por acciones ordinarias. Los recursos patrimoniales y los ingresos de la Entidad estarán conformados por los ingresos provenientes de las ventas de productos alimenticios, y demás bienes e ingresos que adquiera o reciba a cualquier título para el cumplimiento de su objeto. También formarán parte de estos recursos los rendimientos que produzcan las inversiones y fondos de la Entidad.

- l) **Manejo de Cuentas de la Entidad**

Los recursos patrimoniales provenientes de las ventas de productos alimenticios y en general, aquellas provenientes del recaudo de las mismas estarán a cargo del Gerente General, quien las manejará en cuentas corrientes bancarias o de ahorros, en todos los casos a nombre de la persona jurídica. Serán firmas titulares de estas cuentas la de los Gerentes Generales, de los Administradores de las agencias y las personas que la Junta Directiva designe para el efecto.

- m) **Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen la prestación de servicios de salud. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netos de rebajas y descuentos comerciales, financieros y volumen.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, La Entidad analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

Los ingresos por dividendos se reconocen como otros ingresos, cuando se establece el derecho a recibir el pago para las inversiones clasificadas como instrumentos financieros, los dividendos de asociadas y negocios conjuntos se reconocen como un menor valor de la inversión.

- n) **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

o) Arrendamientos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros que se acompañan fueron analizados por la Junta Directiva, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

NOTA 7

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Moneda Local		
Efectivo en caja	\$ 6,100,022	\$ 5,508,277
Saldos en bancos Nacionales	1,775,916,293	14,733,576
Saldos en cuentas de ahorros	136,497,349	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 1,918,513,664	\$ 20,241,853

No se presentan saldos no disponibles para ser usados por la compañía o que presenten restricciones.

NOTA 8

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

(a) CORRIENTE

DEUDORES	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Clientes Nacionales	(1) \$ 32,313,174,928	\$ 29,640,569,174
Deterioro de Cartera	(2) (6,766,362,468)	(7,599,136,363)
Anticipos Prestadores y Proveedores	(3) 1,375,462,793	1,000,773,291
Anticipo Impuestos	(4) 1,489,457,127	1,584,303,331
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	(5) 19,404,946	19,014,569
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	\$ 28,431,137,326	\$ 24,645,524,002

(1) Clientes Nacionales

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Nacionales		
Facturación Radicada	\$ 28,169,575,136	\$ 29,522,967,509
Facturación Pendiente por Radicar	4,143,599,792	117,601,665
TOTAL CLIENTES NACIONALES	\$ 32,313,174,928	\$ 29,640,569,174

(2) Deterioro de Cartera

El deterioro se calcula de acuerdo con la política descrita en la nota 4 literal d), de la siguiente manera para el año 2.021:

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Deterioro	\$ (6,766,362,468)	\$ (7,599,136,363)
TOTAL DETERIORO	\$ (6,766,362,468)	\$ (7,599,136,363)

(3) Anticipo contratistas y proveedores

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
A proveedores	\$ 327,478,952	\$ 158,984,511
A Contratistas	26,465,415	18,872,700
A Servicios de Salud	928,469,771	739,500,946
Para Estudios y Proyectos (Panacea y Ampliación Clínica)	6,473,214	2,000,000
Para otras actividades de la Operación	86,575,441	81,415,135
TOTAL ANTICIPOS	\$ 1,375,462,793	\$ 1,000,773,291

Los anticipos a empleados están soportados con su debida solicitud y aprobación. La totalidad de los anticipos y avances se encuentran debidamente documentados con el respectivo contrato u orden de compra y la póliza de cumplimiento según los montos.

3 Anticipo de Impuestos

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Saldo a favor Renta		\$ 1,074,000
Indy Cio Retenido	\$ 17,223,522	15,929,779
Retención en la fuente	944,774,613	970,547,346
Anticipo Impuesto de Renta - Autorretencion	500,708,387	435,107,000
Iva pagado en Activos Productivos Art. 258	26,724,605	161,625,207
Anticipo Ind y Cio Cartago año 2021	26,000	20,000
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	\$ 1,489,457,127	\$ 1,584,303,331

(4) Otras cuentas por cobrar a Trabajadores

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2021	2020
Cuentas por cobrar empleados	\$	15,993,903	\$ 15,364,790
PPSS Pagadas por Anticipado (Vacaciones)		2,791,609	2,971,603
Descuento Por Servicio Celular		431,025	489,843
Descuento Por Capacitaciones		188,409	188,333
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	19,404,946	\$ 19,014,569

b) NO CORRIENTE

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2021	2020
Embargos Judiciales	\$	285,545,819	\$ 116,822,417
Incapacidades Por Cobrar		395,990,313	264,683,713
Deudores Varios		3,337,726,088	3,734,088,735
TOTAL DEUDORES NO CORRIENTES	\$	4,019,262,220	\$ 4,115,594,864

Durante el año 2021 se valoró al costo amortizado el rubro de deudores y se procedió a ajustar los valores correspondientes para reflejar un saldo ajustado a la realidad económica de la Compañía.

NOTA 9

INVENTARIOS

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2021	2020
Medicamentos	\$	1,004,934,828	\$ 927,422,358
Inventario en Tránsito		15,611,347	41,602,381
Materiales Médico Quirúrgico		559,430,805	330,373,809
Materiales Reactivos y de Laboratorio		33,385,171	71,132,888
Materiales Odontológicos		3,343,591	6,965,058
Hemoderivados		175,043,683	9,165,317
Insumos de Aseo, Cafetería - Otros		56,566,362	7,606,953
Papelería y Útiles de Oficina - Otros		59,487,916	19,068,477
Materiales Para Construcción Cartago		51,682,452	
TOTAL INVENTARIOS	\$	1,959,486,155	\$ 1,413,337,241

Los inventarios de la compañía se encuentran previamente soportados y documentados en el software de inventarios que la empresa lleva para tal fin, y dentro del grupo de los activos corrientes.

Se realizó el análisis del valor neto de realización y no se evidenció ningún deterioro.

NOTA 10

INVERSIONES

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Inversiones a Valor Razonable (A)	(1) \$ 83,430,976	\$ 89,894,803
Inversiones En Instrumentos De Deuda A Costo	(2) 6,688,325,558	7,840,611,057
Otros Título de Deuda Costo	(3) 4,900,546,378	4,900,546,378
Inversiones en Asociadas al Costo (B)	(4) 2,467,828,512	3,071,180,460
TOTAL INVERSIONES	\$ 14,140,131,424	\$ 15,902,232,698

(1) Inversiones a Valor Razonable

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Inversion Grupo Aval (A)	\$ 76,999,812	\$ 86,350,287
Fiduciaria de Banco de Occidente (A)	6,431,164	3,544,516
TOTAL INVERSIONES A VALOR RAZONABLE	\$ 83,430,976	\$ 89,894,803

La Compañía posee acciones preferenciales y Acciones Ordinarias en Grupo Aval Acciones y Valores S.A., las cuales fueron medidas a Nivel 1, dado que su información se encuentra disponible al público.

Banco de Occidente, Tasa efectiva anual 4.004%. Fondo de inversión colectiva Abierto sin Pacto de Permanencia.

Derechos Fiduciarios - Otros Títulos de Deuda

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Derecho Fiduciario Coosalud EPS (Colpatria)	(2) \$ 6,688,325,558	\$ 7,840,611,057
Otros Título de Deuda Cooperativa de Desarrollo Integral Coosalud	(3) 4,900,546,378	4,900,546,378
TOTAL INVERSIONES FIDUCIARIOS Y OTROS TITULOS	\$ 11,588,871,936	\$ 12,741,157,435
TOTAL INVERSIONES CORRIENTES	\$ 11,672,302,912	\$ 12,831,052,238

(2) Derechos Fiduciarios

Acuerdo de Reestructuración firmado entre el Fideicomitente COOSALUD EPS y como beneficiario del Derecho Fiduciario al Centro de Medicina Física y Rehabilitación Recuperar SA IPS. Genera una tasa mensual del 0.5% pagadero semestre vencido.

(3) Otros Títulos De Deuda

Contrato de compraventa de Cartera Suscrito entre la Cooperativa Multiactiva de Desarrollo Integral Coosalud y el Centro de Medicina Física y Rehabilitación Recuperar SA IPS.

(4) Inversiones en Asociadas al Costo

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Promotora Bocagrande Proboca S.A.	\$ 1,261,124,592	\$ 1,261,124,592
Multiservicios OI SAS	1,500,000,000	1,500,000,000
Coosalud EPS - Cooperativa de Desarrollo Integral de Salud	1,516,759,764	1,516,759,764
TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO	\$ 4,277,884,356	\$ 4,277,884,356

Las inversiones tienen una participación menor al 20% y no se tiene influencia significativa, además, la administración no tiene intenciones de venta, por tanto, se valoraron al costo.

Durante 2021 y 2020 presentaron pérdidas por deterioro del valor relacionadas con inversiones al costo.

Deterioro Inversiones Asociadas al Costo

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Multiservicios OI SAS	\$ (900,000,000)	\$ (600,000,000)
Coosalud EPS - Cooperativa de Desarrollo Integral de Salud	(910,055,844)	(606,703,896)
TOTAL DETERIORO EN ASOCIADAS AL COSTO	\$ (1,810,055,844)	\$ (1,206,703,896)
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	\$ 2,467,828,512	\$ 3,071,180,460
TOTAL INVERSIONES	\$ 14,140,131,424	\$ 15,902,232,698

NOTA 11

ACTIVOS NO FINANCIEROS

(A) CORRIENTES

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2021	2020
Cargos Diferidos - Licencias	(1) \$	489,249,844	\$ 507,892,696
Cargos Diferidos - Pólizas	(2)	122,359,723	307,377,359
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$	611,609,567	\$ 815,270,055

(1) Programas de Informática

Correspondiente a los Programas de Informática.

(2) Seguros

Pólizas de seguros de Responsabilidad Civil y Centros médicos, pólizas de vehículos, póliza global modular y póliza Todo Riesgo Pyme.

NOTA 12

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COSTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2021	2020
Terrenos	\$	540,912,389	\$ 540,912,389
Construcciones y Edificaciones		2,775,124,131	3,129,072,527
Equipo de Oficina		790,738,136	733,217,488
Equipo de Cómputo		965,569,984	858,667,836
Maquinaria y equipo Médico Científico		3,898,008,266	3,393,140,257
Flota y Equipo de Transporte		678,991,766	638,241,294
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	9,649,344,672	\$ 9,293,251,792

CONSTRUCCIONES EN CURSO

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Proyecto Ampliación Clínica Cl 5a 40 21	\$ 81,023,838	\$ 87,688,000
Proyecto Construcción Sede Cartago	562,201,150	
TOTAL PP Y EQ EN CURSO	\$ 643,224,988	\$ 87,688,000
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 10,292,569,660	\$ 9,380,939,792

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Construcciones y Edificaciones	\$ (1,072,834,601)	\$ (967,589,004)
Equipo de Oficina	(275,548,405)	(188,930,778)
Equipo de Cómputo	(570,856,151)	(249,429,900)
Maquinaria y equipo Médico Científico	(1,848,334,748)	(1,314,449,449)
Flota y Equipo de Transporte	(391,596,598)	(54,940,551)
TOTAL DEPRECIACION	\$ (4,159,170,503)	\$ (2,775,339,683)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	\$ 6,133,399,157	\$ 6,605,600,109

Actualmente no hay restricciones relacionadas con las propiedades, planta y equipo, además, al 31 de diciembre de 2021 no existen indicios de deterioro.

(1) Costo propiedad, planta y equipo

Por políticas de la empresa la medición del costo de la propiedad, planta y equipo se continuará con el método de costos o precio de adquisición.

(2) Depreciación

Las políticas de vida útil de la propiedad, planta y equipo son:

	<u>Vida útil (Años)</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria y equipo Médico	8
Equipo de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	10
Mejoras a propiedades ajenas	3 a 6

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos presentados en las propiedades, planta y equipo durante los períodos son como se muestra a continuación:

Costo	Terrenos	Edificios	Construcciones en Curso	Muebles y enseres	Equipos de Computo	Maq y Equipo en Médico	Flota y Eq Transporte	Total
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 540,912,389	\$ 3,129,072,527	\$ 87,688,000	\$ 733,217,488	\$ 858,667,836	\$ 3,393,140,257	\$ 638,241,294	\$ 9,380,939,792
Deterioro Saldo al 1 de enero 2021								
Sub-Total costo neto al 1 de enero 2021	540,912,389	3,129,072,527	87,688,000	733,217,488	858,667,836	3,393,140,257	638,241,294	9,380,939,792
Adquisiciones			555,536,988	57,520,648	106,902,148	504,868,009	40,750,472	1,265,578,265
Traslados								
Reversión Deterioro por retiro o venta								
Retiros		(353,948,396)						(353,948,396)
Saldo costo neto al 31 de diciembre de 2021	\$ 540,912,389	\$ 2,775,124,131	\$ 643,224,988	\$ 790,738,136	\$ 965,569,984	\$ 3,898,008,266	\$ 678,991,766	\$ 10,292,569,661
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2021	\$	(967,589,004)	\$	(188,246,134)	(249,429,900)	(1,315,134,095)	(54,940,551)	(2,775,339,684)
Depreciación del ejercicio		(105,245,597)		(87,302,271)	(321,426,251)	(533,200,654)	(336,656,047)	(1,383,830,820)
Retiro Depreciación								
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$	(1,072,834,601)	\$	(275,548,405)	(570,856,151)	(1,848,334,748)	(391,596,598)	(4,159,170,504)
Valor contable neto al 31 diciembre de 2021	\$ 540,912,389	\$ 1,702,289,530	\$	\$ 515,189,731	\$ 394,713,833	\$ 2,049,673,518	\$ 287,395,168	\$ 6,133,399,157

NOTA 13

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

NO CORRIENTES

Mejoras en Propiedades Ajenas

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Sede Administrativa Cr 41 No. 5A - 51	\$ 51,732,477	\$ 49,003,765
Sede Hospitalizacion Nueva Cl 5A # 41 23	307,233,227	258,398,000
Sede Oncologia Nueva Cl 5a 39 52	359,414,038	
Sede Almacén Cl 5a 40 15	9,000,000	
Sede Cartago Cr 3 Norte 15 29	12,329,970	
TOTAL PROPIEDADES AJENAS	\$ 739,709,712	\$ 307,401,765

NOTA 14

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

	A 31 DICIEMBRE	
	2021	2020
Impuesto diferido a las ganancias	\$ 1,268,406,859	\$ 171,565,011
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 1,268,406,859	\$ 171,565,011

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculado y registrado en el periodo terminado 2021, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

Impuestos diferidos

El siguiente es el detalle del Activo y Pasivo por impuesto Diferido:

Impuesto diferido Activo

	A 31 DICIEMBRE		A 31 DICIEMBRE			
	%	Diferencia Temporaria	2021	%	Diferencia Temporaria	2020
Cuentas por cobrar Clientes	35	\$ (3,624,019,597)	\$ 1,268,406,859	32	\$ (536,140,658)	\$ 171,565,011
		\$ (3,624,019,597)	\$ 1,268,406,859		\$ (536,140,658)	\$ 171,565,011

Impuesto diferido Pasivo

	A 31 DICIEMBRE			A 31 DICIEMBRE			
	%	Diferencia		%	Diferencia		
		Temporaria	2021		Temporaria	2020	
Terrenos	10	\$ 75,929,388	(7,592,939)	10	\$ 75,929,388	\$ (7,592,939)	
Propiedad, Planta y Equipo	35	2,127,534,678	\$ (744,637,137)	32	1,009,900,819	(323,168,262)	
		<u>\$ 2,203,464,066</u>	<u>\$ (752,230,076)</u>		<u>\$ 1,085,830,207</u>	<u>\$ (330,761,201)</u>	
		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
IMPUESTO DIFERIDO NETO		\$ (159,196,190)	\$ 312,414,165	\$ (471,610,355)	\$ 312,414,165	\$ 292,693,653	\$ 19,720,512
		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
		\$ 292,693,653	\$ (100,255,959)	\$ 392,949,614	\$ (100,255,959)	\$ (465,341,829)	\$ 365,085,872
		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Variación</u>			
		\$ (465,341,829)	\$ (573,739,864)	\$ 108,398,035			

NOTA 15

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

(A) CORRIENTES

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Pagares	(1) \$ 3,652,804,852	\$ 920,493,233
Tarjetas de Crédito	(2) 109,834,727	86,733,683
Contratos de Arrendamiento Financiero	(3) 250,547,101	537,130,180
Sub-Total Acreedores Comerciales Corrientes	\$ 4,013,186,680	\$ 1,544,357,096

(B) NO CORRIENTES

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Pagares	(1) \$ 999,404,764	\$ 1,432,142,840
Contratos de Arrendamiento Financiero	(3) 447,660,217	756,783,775
Sub-Total Acreedores Comerciales No Corrientes	\$ 1,447,064,981	\$ 2,188,926,615
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 5,460,251,661	\$ 3,733,283,711

(1) Pagares

Entidad - Número de Obligación	Finalidad	Fecha Desembolso	A 31 DE DICIEMBRE	
			2021	2020
Banco de Occidente - Crédito 3000087026	Libre Inversión	jul-19	\$ 449,999,982	\$ 1,049,999,982
Banco de Occidente - Crédito 3000088319	Pago Cesantías 2019	feb-20		77,636,091
Banco de Occidente - Crédito 3000088382	Libre Inversión	feb-20	125,000,000	225,000,000
Banco de Occidente - Crédito 3030001261	Libre Inversión	ago-20	785,714,286	1,000,000,000
Banco de Occidente - Crédito 3030003010	Libre Inversión	ene-21	928,571,429	
Banco de Occidente - Crédito 3030003119	Libre Inversión	ene-21	1,114,285,714	
Banco de Occidente - Crédito 3000089541	Cesantías 2021	feb-21	102,804,872	
Banco de Occidente - Crédito 03030006559	Libre Inversión	sep-21	1,145,833,333	
Total Pagares			\$ 4,652,209,616	\$ 2,352,636,073

(2) Tarjetas de Crédito

Entidad - Número de Obligación	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Banco de Occidente - TC 8619	\$ 47,171,274	\$ 42,592,027
Banco de Occidente - TC 1892 - 9999	24,939,333	5,073,822
Banco de Occidente - TC 9379	4,640,303	6,745,731
Banco de Occidente - TC 3855	33,083,818	32,322,104
Total Pagares	\$ 109,834,727	\$ 86,733,683

(3) Contratos de Arrendamiento Financiero

Entidad - Número de Contrato	Finalidad	Fecha Desembolso	Fecha Vencimiento	A 31 DE DICIEMBRE	
				2021	2020
Banco de Occidente - 180 108115	Apto Btra	sep-15	04/09/2025	\$ 214,523,157	\$ 258,506,169
Banco de Occidente - 180-126924	6 Cama Eléctrica	oct-18	23/10/2021		10,115,110
Banco de Occidente - 180 126998	6 Desfibriladores	nov-18	01/11/2021		35,242,208
Banco de Occidente - 180 127137	13 Concentrador-1 Ver	nov-18	02/11/2021		33,461,597
Banco de Occidente - 180 127740	Equipo Rayos X	dic-18	05/12/2021		23,919,566
Banco de Occidente - 180 127798	9 Camas Eléctricas	dic-18	14/12/2021		17,961,148
Banco de Occidente - 180 128748	3 Ventiladores	ene-19	22/01/2022	10,222,354	60,672,076
Banco de Occidente - 180 131069	82 PC Tecnoplaza	abr-19	01/03/2022	28,929,819	128,578,952
Banco de Occidente - 180 134898	Autoclave	dic-19	03/12/2022	55,755,542	107,450,756
Banco de Occidente - 180 136458	6 Ventiladores	dic-19	03/12/2022	133,167,744	237,995,815
Banco de Occidente - 180 140192	4 Equipos Cirugía	sep-20	31/10/2023	255,608,702	380,010,558
Total Contratos de Arrendamiento Financiero				\$ 698,207,318	\$ 1,293,913,955

NOTA 16

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(A) CORRIENTES

ACREEDORES COMERCIALES	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Nacionales De Medicamentos	\$ 6,059,876,542	\$ 3,954,168,529
Nacionales De Servicios	2,687,678,692	2,746,040,322
Sub-Total Acreedores Comerciales	\$ 8,747,555,234	\$ 6,700,208,851

El saldo de los acreedores comerciales y cuentas por pagar están dentro de la política de la compañía, de acuerdo con lo anterior su costo amortizado refleja adecuadamente el valor de la cuenta.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Costos y gastos por pagar	\$ 2,007,246,320	\$ 2,563,496,300
Retención y aportes de nómina	226,795,601	202,653,700
Préstamos de Accionistas	735,026,542	645,612,630
Dividendos y Participaciones Por Pagar	742,219,128	742,219,128
Sub-Total Otras Cuentas por Pagar	\$ 3,711,287,591	\$ 4,153,981,758
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	\$ 12,458,842,825	\$ 10,854,190,609

(B) NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Costos y gastos por pagar	\$ 4,413,268,011	\$ 2,258,303,781
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 4,413,268,011	\$ 2,258,303,781

NOTA 17

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El pasivo corriente estimado por impuesto sobre la renta y complementarios al 31 de diciembre de 2021 corresponde:

Corriente	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Retención en la Fuente (Vigencia Actual)	\$ 326,040,460	\$ 330,418,000
Retención en la Fuente por Ica	12,399,031	11,386,696
Impuesto sobre la renta	1,628,811,000	1,974,826,000
Impuesto de Industria y Comercio	9,285,000	6,801,000
Impuesto Predial		5,320,513
Impuesto al Patrimonio		8,099,000
Multas y Sanciones por Impuestos		264,848,388
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	\$ 1,976,535,490	\$ 2,601,699,597

No Corriente	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Retención en la Fuente	\$ 5,301,289,122	\$ 5,399,141,122
Retención Cree	1,168,381,000	1,168,381,000
Retención en la Fuente por Ica	106,947,896	106,948,106
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	\$ 6,576,618,018	\$ 6,674,470,228
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 8,553,153,508	\$ 9,276,169,825

Incertidumbres en posiciones tributarias abiertas

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 las incertidumbres tributarias ascienden a \$6.577 Millones y \$6.674 Millones respectivamente. Las sanciones y los intereses de mora relacionadas con estas incertidumbres tributarias son acumuladas y registradas en el respectivo gasto. El saldo al 31 de diciembre de 2021 se espera sea utilizado totalmente o liberado cuando los derechos de inspección de las autoridades tributarias con respecto a las declaraciones tributarias expiren.

No se prevén impuestos adicionales con ocasión de posibles visitas de las autoridades tributarias o por la existencia de incertidumbres relacionadas con posiciones tributarias aplicadas por la Compañía.

Ley de Inversión Social y Ley de Crecimiento Económico - (Últimas Reformas tributarias)

En septiembre del 2021 la Ley tributaria en Colombia fue modificada a través de la Ley 2155 (Ley de Inversión Social) mediante la cual se incrementó la tarifa del impuesto a las ganancias al 35% a partir del año 2022 y siguientes.

De otra parte, la Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 (Ley de crecimiento económico), fue declarada inexecutable en Sentencia de la Corte Constitucional, C-481 de 2019, situación que dió lugar a que el Gobierno Nacional presentará una nueva iniciativa de reforma tributaria, la cual fue aprobada por el Congreso de la República y expedida mediante la Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019.

Dicha Ley recoge las disposiciones de la ley 1943 de 2018 que se consideraron esenciales para la reactivación del crecimiento económico y la competitividad en el país e introdujo algunas modificaciones las cuales resaltamos a continuación:

- Para el año gravable 2021, la tasa de impuesto sobre la renta aplicable es del 31%. Para el año gravable de 2020 es del 32%. A partir del año 2022 y siguientes, con ocasión de la expedición de Ley 2155 de 2021 (Ley de Inversión Social) la tarifa es del 35%.
- La Ley de Crecimiento Económico para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva, continúa desmontando gradualmente la tarifa del 0,5% para el año 2020, y 0% a partir del año 2021 y siguientes.
- Continúa como deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable, que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta); será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF), independientemente de que tenga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.
- El 50% del impuesto de industria y comercio, podrá ser tratado como descuento tributario en el impuesto sobre la renta en el año gravable en que sea efectivamente pagado y en la medida que tenga relación de causalidad con su actividad económica.
- Continúan como descuentos tributarios (i) El IVA pagado en la importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos incluidos los servicios necesarios para su construcción y puesta en marcha (ii) El impuesto de industria y comercio en los términos señalados en el inciso anterior.

1. En relación con el gravamen a los dividendos, se introdujeron las siguientes modificaciones:

□ Se incrementó al 10% la tarifa de retención en la fuente sobre los dividendos no gravados, decretados en provecho de sociedades y entidades extranjeras, personas naturales no residentes y establecimientos permanentes.

□ Se modificó la tabla aplicable a los dividendos no gravados decretados en beneficio de personas naturales residentes en el país y sucesiones ilíquidas de causantes residentes del país, disponiéndose una tarifa marginal del 10% para dividendos que superen las 300 UVT.

□ Se dispuso que el impuesto sobre los dividendos gravados se determinará: (i) aplicando la tarifa de renta correspondiente al año en que se decreten (32% año 2020; 31% año 2021; y 35% año 2022 en adelante) y (ii) sobre el remanente se aplicará la tarifa que corresponda al dividendo no gravado, dependiendo del beneficiario (si es persona natural residente o sucesión ilíquida de causante residente se aplicará la tabla y para los demás casos se aplicará la tarifa del 7,5%).

□ Continúa el régimen de retención en la fuente sobre dividendos decretados por primera vez a sociedades nacionales, que será trasladable hasta el beneficiario final persona natural residente o inversionista residente en el exterior con la tarifa del 7,5%

□ Los dividendos decretados con cargo a utilidades de los años 2016 y anteriores conservarán el tratamiento vigente para ese momento; y aquellos correspondientes a utilidades de los años 2017 y 2018 y 2019 que se decreten a partir del 2020 se registrarán por las tarifas dispuestas en la Ley 2010.

• Con la Ley de Crecimiento Económico se precisa que los contribuyentes podrán optar por el mecanismo de obras por impuestos, como modo de extinguir la obligación tributaria, previsto en el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016 o por el mecanismo del convenio de inversión directa establecido en el artículo 800-1 del Estatuto Tributario.

• La Ley de Crecimiento establece que el término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta de los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia, será de cinco (5) años a partir de la presentación de la declaración de renta

• El término de corrección para los contribuyentes que presenten correcciones que aumentan el impuesto o disminuyen el saldo a favor, se modifica como quiera que el término que tenía el contribuyente para corregir voluntariamente sus declaraciones tributarias era de dos (2) años, con la Ley de Crecimiento, se modifica este término y se unifica con el término general de la firmeza de las declaraciones fijándolo en tres (3) años.

Se extiende el beneficio de auditoría para las declaraciones del impuesto sobre la renta correspondientes a los años gravables 2020 y 2021, para lo cual se exige el incremento en el impuesto neto de renta respecto del año anterior para que la declaración quede en firme en seis meses (30%) o en doce meses (20%), tal como lo había previsto la Ley 1943 de 2018 para las declaraciones de los años gravables 2019 y 2020. Se precisa que las disposiciones consagradas en la Ley 1943 de 2018, respecto al beneficio de auditoría, surtirán los efectos allí dispuestos para los contribuyentes que se hayan acogido al beneficio de auditoría por el año gravable 2019.

NOTA 18

BENEFICIOS A EMPLEADOS

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2021	2020
Nómina y Liquidaciones por pagar	\$	1,172,131,893	\$ 882,310,356
Cesantías consolidadas		746,694,565	631,973,120
Intereses sobre cesantías por pagar		89,603,349	74,346,690
Vacaciones consolidadas		355,910,087	329,258,425
Primas de Servicios			1,599,959
Indemnizaciones		930,398	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	2,365,270,292	\$ 1,919,488,551

Las obligaciones por beneficios a empleados fueron calculadas de acuerdo con la normatividad laboral vigente.

Las cesantías por pagar fueron canceladas en el mes de febrero de 2.022.

Los intereses sobre cesantías correspondientes al año 2.021 se pagaron en el mes de enero de 2.022.

Las cesantías son calculadas mensualmente para los empleados que ganan un salario ordinario, multiplicando el total devengado por el 8.33% y son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por la norma legal vigente, de tal manera que los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre del año en curso reflejen el valor a pagar en el siguiente año por concepto de Cesantías Consolidadas.

Los intereses sobre cesantías son calculados mensualmente para los empleados que ganan un salario ordinario, multiplicando el total devengado por el 1% y son ajustados al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por la norma legal vigente, de tal manera que los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre del año en curso reflejen el valor a pagar al siguiente año por concepto de Intereses sobre Cesantías.

Las vacaciones consolidadas son calculadas mensualmente para todos los empleados, multiplicando el sueldo base por el 4.17% y son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por la norma legal vigente, de tal manera que los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre del año en curso reflejan el valor real a pagar por concepto de vacaciones consolidadas.

NOTA 19

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

(A) CORRIENTES

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Pagos pendientes por aplicar	\$ 4,995,970,416	\$ 12,106,007,498
Consignaciones pendientes por Identificar	11,185,328	91,987,893
Libranzas y otros	2,201,860	2,575,078
Otros Descuentos de Nomina	4,666,740	3,938,043
Descuentos de Nómina para el Fondo de Empleados	20,511,164	10,779,400
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANC	\$ 5,034,535,508	\$ 12,215,287,912

NOTA 20

IMPUESTO DIFERIDO

(A) NO CORRIENTES

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Impuesto diferido a las ganancias	\$ 752,230,076	\$ 330,761,201
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANC	\$ 752,230,076	\$ 330,761,201

Al cierre del año 2021, se realizó el registro del impuesto diferido como resultante de las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables del activo y el pasivo, que en el futuro representarán un mayor o menor impuesto. Al valorar las diferencias mencionadas el impuesto diferido pasivo dio \$752.230.076. Ver detalle en NOTA 14.

En cumplimiento de la sección 29, la compañía no registró impuestos diferidos, activo ni pasivo relacionados con diferencias temporarias de inversiones en subsidiarias, principalmente, por conceptos correspondientes a utilidades no distribuidas y reajustes fiscales sobre las inversiones. Lo anterior debido a que: i) La inversión es permanente y ii) la compañía no tiene previsto su realización a mediano plazo; por lo tanto, es probable que dichas diferencias temporarias no se reviertan en un futuro previsible.

De acuerdo con la legislación tributaria vigente en Colombia, ni la distribución de dividendos, ni la retención de utilidades presentan efecto sobre la tarifa del impuesto sobre la renta o sobre la tarifa del Cree.

NOTA 21

PATRIMONIO

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Capital social	\$ 10,000,000,000	\$ 10,000,000,000
Reservas	1,410,018,702	1,165,264,446
Resultados de ejercicios anteriores	2,652,091,603	449,303,302
Resultados del ejercicio	6,647,675,321	2,447,542,557
Ajustes por Adopción	(661,369,658)	(661,369,658)
Otro Resultado Integral	(809,115)	8,541,360
TOTAL PATRIMONIO	\$ 20,047,606,853	\$ 13,409,282,007

Ajustes por Adopción

El efecto de la implementación de la NIIF para pymes en el patrimonio de la Entidad se registró en la cuenta de utilidades retenidas, la cual se resume de la siguiente manera:

Concepto	Valor
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 1,009,900,819
Ajuste Interés Implícito en deudores	(1,903,689,926)
Efecto neto impuesto diferido	312,414,164
Ajuste Utilidad NIIF	(79,994,716)
Total Ajustes por Adopción	\$ (661,369,659)

Reserva legal – De acuerdo con el Artículo 452 del Código de Comercio, el 10% de la utilidad anual debe apropiarse como reserva legal hasta el 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía y sólo puede ser utilizada para enjugar pérdidas netas; sin embargo, cualquier suma voluntariamente apropiada en exceso del 50% del capital suscrito puede considerarse como libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito.

La reserva legal no podrá ser reducida a menos del porcentaje indicado, salvo para enjugar pérdidas acumuladas que excedan del monto total de las utilidades obtenidas en el correspondiente ejercicio y de las no distribuidas de ejercicios anteriores, o cuando el valor liberado se destine a capitalizar la entidad mediante la distribución de dividendo en acciones; sin embargo, cualquier suma apropiada voluntariamente en exceso del 50% del capital suscrito puede considerarse de libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 22

INGRESOS

A) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Unidad Funcional De Consulta Externa	\$ 25,323,853,949	\$ 18,717,482,163
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	\$ 5,003,390,370	\$ 6,264,286,901
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto	\$ 73,020,637	\$ 179,877,193
Unidad Funcional De Mercadeo		
Otros Ingresos		18,719,190
Ingresos por Capitalización - Oncología	\$ 14,354,838,694	\$ 11,159,537,575
Ingresos por Capitalización - Benignos	\$ 7,254,246,600	\$ 5,657,913,000
Ingresos Capitalización ATD	\$ 9,400,771,800	\$ 7,411,802,400
Glosas Y Devoluciones	\$ (317,756,090)	\$ (262,552,584)
INGRESOS ORDINARIOS NETOS	\$ 61,092,365,960	\$ 49,147,065,838

Los ingresos son propios de la operación del negocio y del objeto social, además, se reconoció la transferencia del riesgo en el periodo fiscal correspondiente.

B) INGRESOS FINANCIEROS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Intereses Cuentas de Ahorro- CDT	\$ 6,117,420	\$ 12,179,799
Intereses Encargos Fiduciarios	902,909,497	107,948,391
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 909,026,917	\$ 120,128,190

C) OTROS INGRESOS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Dividendos y Participaciones	\$ 3,139,866	\$ 19,681,567
Descuentos Concedidos	180,277,787	450,755,876
Recuperación de otros costos	43,103,864	6,500,000
Reintegro Provisión Impuestos Renta	321,846,873	
Reversión Deterioro Cuentas por Cobrar	4,609,785,980	3,911,395,141
Aprovechamientos Por Medicamentos	326,901,393	612,109,495
Donacion Medicamentos por Acuerdos Proveedores	196,887,119	1,898,257
Subvenciones del Gobierno	136,488,000	
Diversos - Otros	833,948	924,730
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 5,819,264,831	\$ 5,003,265,066
Ingresos por Impuesto Diferido	1,096,841,848	
TOTAL INGRESOS	\$ 68,917,499,556	\$ 54,270,459,094

Los otros ingresos corresponden a aprovechamientos, descuentos comerciales y recuperación de costos y gastos, los cuales son propios de la operación del negocio y fueron reconocidos oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

NOTA 23

COSTOS Y GASTOS

A) COSTO DE VENTAS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Unidad Funcional De Consulta Externa	\$ 5,690,335,061	\$ 11,277,345,585
Unidad Funcional De Hospitalización E Internaci	\$ 3,978,251,374	\$ 3,495,050,534
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Part	\$ 128,273,211	\$ 220,443,235
Unidad Funcional De Mercadeo		
Costos por Capitación - Oncología	\$ 28,942,383,983	\$ 15,318,708,992
Costos por Capitacion - Benignos	\$ 5,821,751,071	\$ 2,619,106,706
Costos Capitacion ATD	\$ 3,049,350,823	\$ 4,667,363,262
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 47,610,345,523	\$ 37,598,018,313

Los costos por prestación de servicios son propios de la operación del negocio y del objeto social, además, el costo fue reconocido oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

B) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Beneficios a empleados	\$ 3,642,251,476	\$ 2,592,625,483
Honorarios	471,536,021	770,223,844
Impuestos	75,518,457	58,233,129
Arrendamientos	132,595,976	166,879,782
Contribuciones y afiliaciones	2,783,852	1,141,926
Seguros	22,127,994	11,803,488
Servicios	554,548,297	536,871,695
Gastos legales	18,960,056	36,709,333
Mantenimiento y reparaciones	82,855,393	88,053,038
Adecuación e instalación	23,069,690	2,805,059
Gastos de Transporte	80,214,917	33,347,715
Depreciaciones	1,383,830,824	478,169,408
Deterioros De Inversiones	603,351,948	603,351,948
Deterioros De Cuentas por Cobrar	3,777,012,091	1,764,845,580
Amortizaciones de Activos Intangibles	414,182,190	392,656,542
Otros Gastos	323,077,583	1,014,124,310
Donaciones	108,355,476	157,273,093
Provisiones		2,557,760,315
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 11,716,272,239	\$ 11,266,875,689

Los gastos son propios de la operación del negocio y del objeto social, además, fueron reconocidos oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

Los otros gastos corresponden a gastos bancarios, IVA asumido, procesos judiciales, incapacidades rechazadas, multas y sanciones, los hechos fueron reconocidos oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

(C) GASTOS FINANCIEROS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Gastos bancarios	\$ 5,796,215	\$ 6,833,983
Comisiones bancarias	51,467,086	40,792,529
Intereses de Mora	41,021,861	
Diferencia en cambio	51,697	47,179
Gravamen 4 x 1000	116,560,575	112,048,771
Otros	10,369	8,293
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 214,907,801	\$ 159,730,756

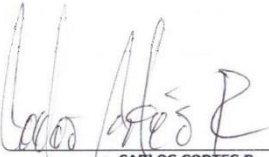
Costos Por Préstamos

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Intereses de financiación	\$ 445,931,837	\$ 375,876,829
TOTAL COSTOS POR PRESTAMOS	\$ 445,931,837	\$ 375,876,829
SUB-TOTAL GASTOS	\$ 12,377,111,878	\$ 11,802,483,274
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 59,987,457,400	\$ 49,400,501,587

NOTA 24

EVENTOS POSTERIORES

- ❖ A la fecha de la emisión de los Estados Financieros no se evidencian eventos posteriores que requieran ser informados a terceros.
- ❖ En septiembre del 2021 la Ley tributaria en Colombia fue modificada a través de la Ley 2155 (Ley de Inversión Social) mediante la cual se incrementó la tarifa del impuesto a las ganancias al 35% a partir del año 2022 y siguientes.
- ❖ Para el año gravable 2021, la tasa de impuesto sobre la renta aplicable es del 31%. Para el año gravable de 2020 es del 32%. A partir del año 2022 y siguientes, con ocasión de la expedición de Ley 2155 de 2021 (Ley de Inversión Social) la tarifa es del 35%.



CARLOS CORTES R.
Representante Legal



MÓNICA PAOLA ZUNIGA CUERO
Contadora Pública
TP. 241868-T



TULIO HURTADO R.
TP. 47154-T