

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A diciembre 31 de 2021**

1. Notas Generales:

Nota 1 – Información General de la empresa

La Clínica de Ojos del Tolima S.A.S., es una IPS con domicilio en el municipio de Ibagué y con sede en la Carrera 4H Calle 32 esquina, Constituida por escritura pública número 2178 del 20 de junio de 1996 de la notaria 1ª, de Ibagué, registrado en la Cámara de Comercio bajo el Número 2112 del libro IX del Registro mercantil el 09 de julio de 1996, como Clínica de Ojos del Tolima LTDA, mediante acta número 3 del 19 de agosto de 2016 suscrito por la Junta Asamblea de Accionistas registrado en la Cámara de Comercio de Ibagué, bajo el número 60736 del libro IX del Registro mercantil el 22 de noviembre de 2016, la persona jurídica cambió su nombre de Clínica de Ojos del Tolima Ltda., por Clínica de Ojos del Tolima S.A.S.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el Extranjero. En especial la comercialización de servicios en el área de salud a toda persona natural o jurídica que lo requiera para sí mismo o para sus empleados, trabajadores o aliados.

La siguiente tabla nos muestra los servicios que actualmente tiene habilitados la Clínica bajo el código de habilitación No. 7300100454:

Sede	Servicio	Distintivo
1	208-CIRUGÍA OFTALMOLÓGICA	DHSS0020664
2	337-OPTOMETRÍA	DHSS0020668
2	356-OTRAS CONSULTAS DE ESPECIALIDAD - NO ONCOLÓGICO	DHSS0020669
1	714-SERVICIO FARMACÉUTICO	DHSS0020665
2	301-ANESTESIA	DHSS0020666
2	335-OFTALMOLOGÍA	DHSS0020667
2	745-IMAGENES DIAGNOSTICAS – NO IONIZANTES	DHSS0020670

Nota 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1– Bases para la preparación de los estados

Los presentes estados financieros individuales de CLINICA DE OJOS DEL TOLIMA S.A.S han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decretos 3022 DE 2013, Y Único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2021, están preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia, con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, en aplicación del Decreto 3022 de 2013 y sobre todo en aquellas partes que sean pertinentes y atinentes a esta sociedad.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Base de contabilidad de devengo: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de devengo.

2.2. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Clínica originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

2.4. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste sea trasladado a equivalentes de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde a su importe nominal.

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo. La entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando se haga efectivo el traspaso de la responsabilidad al tercero involucrado, correspondiente a la prestación de los servicios que ofrece y tiene contratados, por otra parte, también cuando se hagan préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y en general, cuando se presenten derechos de cobro, es decir, sin necesidad de que se haya emitido una factura por este hecho.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la Clínica evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que

se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la Clínica es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a un periodo contable para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la Clínica relacionada con préstamos genéricos.

La adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar servicios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	50 años
Equipo médico y científico	10 años
Equipo de transporte	10 años
Equipo de comunicación y Computacion	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Clínica evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la Clínica evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.9. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la Clínica con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la Clínica es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.10. Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la Clínica durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

2.11. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la Clínica para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

2.9. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la Clínica con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la Clínica es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.10. Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la Clínica durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

2.11. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la Clínica para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

2.12. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Clínica como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.13. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la Clínica que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la Clínica tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.14. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Clínica y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.15. Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.15.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.15.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.15.3. Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la Clínica.

2.15.4. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la Clínica calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

2.15.5. Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

2.15.6. Provisiones y pasivos contingentes

La Clínica considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la Clínica las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la Clínica considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Caja principal	4,640,571	6,589,127
Efectivo de uso restringido	34,522,456	59,974,663
Depósitos en instituciones financieras - cuenta Corriente	596,336,094	693,911,564
Total	760,475,354	760,475,354

Caja Principal:

El saldo de la caja principal a 31 de diciembre de 2021 comprende el saldo de caja menor, bases de caja de admisiones y la caja general manejada por la Tesorería.

Efectivo de uso restringido y depósitos en instituciones financieras:

Los saldos a diciembre 31 de 2021 en cuentas de las entidades financieras son:

Detalle	Valor
BANCOLOMBIA FIDUCTA OCT 0435002000474	16,402,529.82
BANCOLOMBIA FIDUCTA PENTACAM 0619000000726	11,991,711.27

BANCOLOMBIA FIDUCTA MICROSC. 0619000001502	6,128,215.03
BANCOLOMBIA FIDUCUENTA AHORRO OCT 0619000001581	16,202,503.42
BANCOLOMBIA NO POS 43508703997	429,070,113.47
BCO DAVIVIENDA Cta	20.96
BCO DAVIVIENDA Cta	27.68
BANCOLOMBIA FIDUCTA CLOJOS 0619000001562	151,063,428.78
TOTALES	630,858,550.43

Los saldos anteriormente se encuentran conciliados a la fecha de presentación de los presentes reportes financieros. El valor señalado como efectivo de uso restringido, corresponde a los valores en la fiducia de Pentacam, Microscopio y OCT.

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR		
EPS Contributivas	4,502,570	30,001,365
EPS Subsidiadas	38,402,309	11,891,130
Entidades Régimen Especial	323,475	192,495
Empresas de medicina prepagada	34,546,962	8,509,596
Otras Aseguradoras	50,819,370	24,674,935
Total Facturación pendiente de Radicar	128,594,686	75,269,521
FACTURACION RADICADA		
EPS Contributivas	788,556,116	372,144,271
EPS Subsidiadas	710,226,307	648,673,541
Entidades Régimen Especial	95,329,558	193,968,594
Instituciones Prestadoras de Salud IPS	16,040,436	8,072,386
Empresas de medicina prepagada	73,586,533	47,461,368
Otras Aseguradoras	106,041,280	129,762,076
Total Facturación radicada	1,789,780,230	1,400,082,236
Reclamaciones (Glosas)	46,007,805	48,862,644
TOTAL DEUDORES – CLIENTES	1,964,382,721	1,524,214,401

La facturación pendiente por radicar por la suma de \$128,594,686, corresponde a las facturas emitidas en diciembre de 2021 y serán radicadas en enero de 2022, por cierre de año 2021 los clientes estipulan fechas límites para la respectiva radicación de documentos de cobro a lo que corresponde al mes de diciembre de 2021.

La facturación radicada y en reclamación comprende la suma de \$1,835,788,035 que a continuación se detalla por tipo de entidades y edades con corte a 31 de diciembre de 2021, así:

Id	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo x venc	Vnc 1-30 días	Vnc 31-60 d	Vnc 61-90 d	Vnc + 90 días
1	EPS CONTRIBUTIVAS 130605	788,556,116.50	55,148,830.00	61,491,465.00	4,298,785.00	57,716,388.00	629,900,648.50
2	INST PREST SALUD (IPS) 130610	16,040,436.00	0.00	4,141,345.00	6,777,131.00	5,510,000.00	1,611,960.00
3	EMPRESAS DE 130615	73,586,533.00	46,376,383.00	18,367,622.00	1,402,744.00	2,099,580.00	5,340,204.00
4	OTRAS ASEGURADORAS 130620	106,041,280.00	20,843,033.00	0.00	168,700.00	243,230.00	84,786,297.00
9	EPS-S SUBSIDIADAS 130606	710,226,306.58	15,746,383.00	5,949,754.00	13,701,951.00	28,123,698.00	646,704,518.58
E	GLOSAS TRAMITE 136010	46,007,804.50	0.00	417,560.00	94,600.00	0.00	45,495,644.50
G	REGIMEN ESPECIAL 130608	95,329,558.11	68,741,534.00	78,400.00	0.00	0.00	26,509,624.11
* TOTAL CARTERA: S		1,835,788,034.69	206,856,185.00	90,446,146.00	26,443,911.00	71,692,896.00	1,440,348,896.69

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2021 y 2020 se presentaron los siguientes movimientos:

Cifras en Pesos Colombianos	
Saldo al 31/12/2018	362,480,220
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	-32,135,499
Saldo al 31/12/2019	330,344,721
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	-18,294,354
Saldo al 31/12/2020	312,050,367
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	63,553,080
Saldo al 31/12/2021 DETERIORO CARTERA	375,603,447

c) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 30 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso

contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

La Clínica evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

De acuerdo con las políticas contables de deterioro se establecieron rangos de vencimiento de la cartera, clasificándolas por tipo de Entidad y de acuerdo con el comportamiento de pago, se determinó el porcentaje a aplicar por deterioro, este procedimiento es realizado y validado por el área de contabilidad; el deterioro se determinó en la política así:

ENTIDADES / DIAS DE VENCIMIENTO		EPS CONTRIBUTIVO (1)	EPS SUBSIDIADO (9)	IPS (2)	MEDICINAS PREPAGADAS Y OTRAS ASEGURADORAS (3) (4)	REGIMEN ESPECIAL (G)	GLOSAS (E.)
90	180	5%	5%	50%	20%	5%	10%
181	360	15%	10%	70%	30%	10%	40%
361	720	30%	15%	100%	50%	15%	50%
721	1080	50%	30%	100%	100%	50%	50%
1081		80%	50%	100%	100%	50%	50%

El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

d) Consignaciones por identificar

Las consignaciones por identificar, correspondiente al Recaudo pendiente por identificar en cuanto se refiere a las facturas hasta que se logre gestionar con la Entidad - Cliente para poder aplicarla a la cartera por valor de \$103,721,681.

Nota 5 – Anticipo de Impuestos y Contribuciones

Los anticipos de impuestos son las retenciones en la fuente por renta practicada por nuestros clientes, como también las autorretenciones debidamente declaradas y pagadas de renta.

El saldo a diciembre 31 está representado así:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo de impuestos de renta	29,066,375	27,284,400
Retención en la fuente	89,042,549	110,082,158
Saldos a favor renta	75,687,000	0
Impuesto de industria y comercio	0	53,382
Total Anticipos de impuestos y	193,795,924	137,419,940

Nota 6 – Anticipo a Proveedores - Deudores Varios – Cuentas por cobrar a trabajadores

a) Anticipos a proveedores

Los anticipos representan:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2021	31/12/2020
A Proveedores	19,230,401	24,403,593
A Contratistas	3,600,000	8,100,000
Honorarios Medicos	10,263,750	0
Otros Anticipos y Avances	0	1,748,600
Total Avances y Anticipos	33,094,151	34,252,193

Se encuentran también representados en dineros girados para compras de insumos, maquinaria, equipos de cómputo, viáticos y mejoras, estos anticipos para el caso de las compras se legalizan una vez el proveedor entregue el producto o servicio y se reconocen como Activos No Financieros, sin embargo como mecanismo de control se hace seguimiento a la entrega de la factura para que el anticipo no supere los dos meses sin legalizar

b) Deudores varios

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Otros Anticipos y Avances	8,412,478	3,838,825
Total Avances y Anticipos	8,412,478	3,838,825

Los deudores varios corresponden a:

- Prestamos de medicamentos: \$508,920: Corresponde a los saldos de medicamentos entregados a entidades aliadas a la empresa.
- Incapacidades: \$7,903,558: Valores que se encuentran en trámite de cobro ante las entidades respectivas.

c) Cuentas por cobrar a trabajadores

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas por cobrar a trabajadores	364,501	2,173,830
Total Cuentas por cobrar a trabajadores	364,501	2,173,830

Los saldos corresponden a valores por cobrar de cartera y pagos cancelados en exceso en nómina; dichas sumas serán recaudadas entre enero y febrero de 2022.

Nota 7 –Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Medicamentos	16,042,951	6,490,163
Materiales médico - quirúrgicos	95,561,906	91,516,965
Mercancías no fabricadas por la empresa para la v	4,184,495	0
Materiales, repuestos y accesorios	0	321,000
Total	115,789,352	98,328,128

Los Inventarios están dados por los insumos y medicamentos que deben contener los carros de paro, estos insumos están debidamente cuantificados y se controlan mediante inventarios puesto que los carros de paro deben tener un stock mínimo de insumos y medicamento permanentemente.

Así mismo, se cuenta con inventario de insumos farmacéuticos, que son utilizados para los servicios quirúrgicos.

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2021 y el 31 de diciembre 2020, la Clínica no dio de baja en cuentas inventarios.

Al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Clínica no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 8 – Propiedades, planta y equipo

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

Cifran en pesos colombianos	Saldo al 31/12/2020	Adquisiciones	Deterioro de periodo	Saldo al 31/12/2021
Terrenos	\$ 1,589,110,200	\$76,801,634	0	\$ 1,665,911,834
Edificaciones	\$ 2,036,545,788	\$0	-\$61,293,328	\$ 1,975,252,460
Maquinaria y equipo	\$ 54,521,716	\$1,370,000	-\$19,436,212	\$ 36,455,504
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 36,443,211	\$2,339,778	-\$1,388,267	\$ 37,394,722
Equipos de comunicación y computación	\$ 25,802,672	\$3,114,000	-\$5,537,890	\$ 23,378,782
Equipo médico y científico	\$ 322,137,231	\$745,337	-\$68,134,902	\$ 254,747,666
Dotaciones de clínicas	\$ 14,975,903	\$195,414,944	-\$3,494,365	\$ 206,896,482
TOTALES	\$ 4,079,536,721	\$ 279,785,693	(\$ 159,284,964)	\$ 4,200,037,450

La Clínica el 1 de abril de 2013, mediante contrato de mandato OCT-RTVue, adquiere la administración y explotación del equipo denominado O.C.T. – RTVue- 100, adquirido a la sociedad Andrec Corporation, por valor de \$160.000.000, el 20 de abril de 2017, mediante otrosí, es renovado este mandato por tres años más.

El 1 de abril de 2013, mediante mandato Pentacam Basic Serial 91922111, adquiere la administración y explotación de este equipo por parte de los firmantes, equipo adquirido por valor de \$100.000.000 a Andrec Corporation,

NIT 830.064.049-comodato que fue renovado el día 20 de octubre de 2017 por 3 años más.

Mediante la constancia de entrega de Vaporizadores a título de comodato CC-01749/17, la clínica adquiere 1 vaporizador Penlon Sigma Delta Selectatec de Savorane, serie D02080636 por valor de \$2.772.000.

El 23 de julio de 2014, mediante el contrato de comodato COM-027-2017, entre Seranest Pharma Ltda. Nit 830.123.305-0 y la Clínica, el día 10-agosto de 2017, recibe en comodato por 2 años, una Bomba de Volumétrica, marca Fresenius Kabi, Modelo Volumat MC Agilia, serie 22509262, por valor de \$4.804.000, para su explotación, mandato que es renovado automáticamente por dos años, 4.804.000.

A continuación se resalta las adquisiciones, mejores o remodelaciones mas importantes realizadas durante el año 2021:

- Microscopio: \$160.000.000
- Legalización sede (Leasing): \$ 18.623.700
- Rampa sede: \$ 51.747.934
- Sensor sistema de Iluminación \$ 8.340.000
- Mejoras visita habilitación \$ 7.800.000
(Sanitarios – Mesón – Puertas)
- Piezas de vitrectomía \$ 2.850.000
- Monitor de signos \$ 2.780.000
- Válvula Solenoide de exostacion \$ 1.300.000
- Bombillo de xenón con soporte \$ 4.000.000
- Unid. de presión aire para Accrus\$ 4.000.000

b) Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2021, se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, específicamente en las edificaciones y en los equipos de comunicación y computación, que conllevaron a la estimación del valor recuperable de dichos activos. Los indicios de deterioro que se evidenciaron corresponden a un daño físico de las edificaciones que no afecta su vida útil y a la obsolescencia tecnológica de algunos equipos de comunicación y computación.

El deterioro no ha sido causado en el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2021, relacionado con las edificaciones y con los equipos de comunicación y computación

El valor razonable de las edificaciones fue determinado por peritaje independiente, mediante el cual se estableció el precio que recibiría la Clínica por vender las edificaciones, de acuerdo con las condiciones del mercado al cierre del periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2021. El valor razonable de los equipos de comunicación y computación corresponde al precio que recibiría la Clínica por vender dichos activos. Este se determina con base en el precio promedio de venta de los activos en su mercado principal durante la última semana de 2020.

Nota 9 – Diferidos

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago Proveedores, Contratistas, Trabajadores y Otros Anticipos.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Gastos pagados por anticipado	40,880,094	22,448,875
Total Cuentas por cobrar a trabajadores	40,880,094	22,448,875

Gastos Pagados Anticipado por concepto de Pólizas de Seguros Adquiridas ante Seguros del Estado (Póliza de Responsabilidad Civil) y Suramericana Seguros (Póliza contra todo Riesgo).

Nota 10 – Obligaciones Financieras

La desagregación de los préstamos por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Bancolombia	149,977,419	235,714,293
Tarjeta de crédito	4,942,654	4,281,903
Total Obligaciones Financieras	154,920,073	239,996,196

El crédito de Bancolombia corresponde al Leasing por \$600,000,000 adquirido el 31 de agosto del 2016 con una tasa de interés efectiva anual del 8.68%.

Al 31 de diciembre de 2021 la Clínica ha incumplido con los pagos relacionados con el préstamo antes mencionado.

Nota 11 – Cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Proveedores Varios	99,765,294	58,560,882
Costos y Gastos Por Pagar	789,591,121	520,869,771
Acreedores Varios	7,372,617	3,335,508
Total Cuentas por Pagar	896,729,032	582,766,161

Los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre de 2021 se desagregan de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO
HONORARIOS PERSONA NATURAL	534,121,685.00
OTROS COSTOS Y GASTOS	153,286,642.00
GASTOS PEND POR FACTURAR	47,998,647.00
HONORARIOS PERSONA JURIDICA	31,567,097.00
SEGUROS	26,636,163.00
SERVICIO TECNICO	17,849,834.00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	10,675,031.00
P/ X CONTRATOS DE MANDATO OCT	8,003,963.00
GASTOS DE VIAJE - VIATICOS	3,147,650.00
TRANSPORTE	2,940,538.00
GASTOS FINANCIEROS	1,144,763.00
SERVICIOS PUBLICOS	217,755.00
TOTALES	789,591,121.00

Las retenciones por pagar como los demás impuestos y gravámenes son los valores que resultan de realizar las respectivas retenciones en la fuente y el IVA facturas, estos tributos se declaran y pagan en el mes posterior al corte presentado ante las entidades correspondientes de orden nacional o municipal.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Retención en la fuente Impuesto sobre la renta	19,536,635	11,496,699
Impuesto sobre la renta por pagar	2,548,000	2,524,000
Total Refuente por pagar y Retención Imporenta	22,084,635	14,020,699

El valor neto del IVA corresponde al último bimestre y el valor de la retención al último mes de 2021.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto de industria y comercio	1,369,361	3,547,000
Impuesto sobre las ventas por pagar	2,115,551	1,131,610
Impuesto de renta	88,850,000	52,430,000
Total Impuestos Gravámenes y tasas	92,334,912	57,108,610

Al impuesto de renta se le realizó la depuración iniciando desde la utilidad contable sumando los gastos no deducibles para determinar el valor real del impuesto a pagar por impuesto corriente, para la vigencia del año 2021, se calculó a tarifa de renta del 31%.

El valor de impuesto de industria y comercio representa el impuesto determinado por el año 2021 a favor de la Alcaldía Municipal de Ibagué.

El impuesto sobre las ventas por pagar corresponde al trimestre tres del año 2021, este impuesto se genera por la administración de contratos de mandato.

La Clínica tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la Clínica y, en menor proporción, de procesos puntuales que requieren trámites que exceden los 20 días.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.

Nota 12 – Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Salarios por pagar	397,185	0
Cesantías	46,523,883	40,311,615
Intereses a las Cesantías	5,765,893	4,837,393
Vacaciones	16,474,696	10,086,211
Pago liquidaciones de nómina	0	385,095
Total Beneficio a empleados	69,161,657	55,620,314

Las obligaciones laborales están dadas por liquidaciones de personal que al 30 de cada mes quedan pendientes de pago para los primeros días del mes

siguientes, como también el valor de las vacaciones que al 31 de diciembre de 2021 ya constituían pasivos reales y los cuales se van cancelando una vez los colaboradores disfruten de las mismas.

Nota 13 – Ingresos recibidos para terceros

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la clínica presenta las siguientes obligaciones de ingresos recibidos para terceros:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Copagos	5,638,540	3,932,655
Ingresos contratos de Mandato	131,706,897	88,585,860
Retenciones a terceros sobre contratos de Obra	1,627,958	1,627,958
Total Ingresos recibidos para terceros	138,973,395	94,146,473

Nota 14 – Provisiones

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, contra la clínica no cursan demandas por causa de procedimientos médicos que han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios, razón por la cual no se ha provisionado valores a la fecha.

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido pasivo por \$191,164,632 aumentado para el año gravable 2021 la suma de \$43,387,992:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto Diferido	191,164,632	147,776,640
Total Impuesto Diferido	191,164,632	147,776,640

Nota 15 – Patrimonio

a) Capital

El capital fiscal de la Clínica presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestra a continuación:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Acciones suscritas y pagadas	631,789,000	631,789,000
Total Acciones suscritas y pagadas	631,789,000	631,789,000

Dentro del capital se incluye el monto inicialmente invertido por los socios para la creación de la Clínica, Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad vigente.

Nombre Socio	Cant. Acciones	Vr. Participación	%
BORIS JOSUE BAJAIRE GOMEZ	112,303	112,303,000	17,78%
JOSE JAIRO SANCHEZ TORRES	53,330	53,330,000	8,44%
CECILIA VARGAS DE ZAPATA	58,973	58,973,000	9,33%
MARIA ELIZABETH TOLEDO ARENAS	58,973	58,973,000	9,33%
DIEGO FERNANDO TALERO CASTRO	58,973	58,973,000	9,33%
JORGE RAUL ORDOÑEZ URIBE	58,973	58,973,000	9,33%
SANDRA LILIANA TALERO CASTRO	53,345	53,345,000	8,44%
GERMAN MOLINA TRIANA	58,973	58,973,000	9,33%
ARMANDO ORJUELA MURILLO	58,973	58,973,000	9,33%
HECTOR EDUARDO MONCALEANO	58,973	58,973,000	9,33%
TOTALES	631,789	631,789,000	100,00%

b) Reservas

Las reservas de la Clínica presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestran a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Reserva Legal	315,894,500	289,172,091
Futuras Capitalizaciones	1,930,051,293	1,639,779,761
Total Reservas	2,245,945,793	1,928,951,852

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el Código de Comercio de Colombia, De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de las utilidades del ejercicio para esta reserva,

c) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	1,622,788,671	1,622,788,671
Total Impacto transición al Nuevo Marco de regulación	1,622,788,671	1,622,788,671

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la Clínica desde el 1 de enero de 2016.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Utilidad Presente Ejercicio	211,003,255	114,854,749
Resultado de Ejercicios Anteriores	422,974,181	308,119,432
Total Resultado Ejercicios	633,977,436	422,974,181

Nota 16– Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2021 a 31/12/2021		01/01/2020 a 31/12/2020	
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
Consulta Externa	690,895,390	830,320,849	431,923,779	618,063,310
Cirugías	2,486,687,972	1,572,053,166	1,841,833,955	1,307,426,317
Apoyo diagnóstico	361,262,721	242,060,708	221,062,126	154,388,288
Apoyo terapéutico	523,141,960	143,602,917	433,066,931	129,333,161
Mercadeo	1,033,962	60,182,608	5,827,409	49,089,796
Ingresos pendientes por facturar	115,742	0	0	0
Otros servicios	165,339,261	0	384,921,102	0
Devoluciones	(270,880,010)	0	-211,600,311	0
Total	3,957,596,998	2,848,220,248	3,107,034,991	2,258,300,872

Nota 17 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Beneficio a empleados	424,839,101	372,714,661
Honorarios	148,495,780	128,822,025
Impuestos Gravámenes y tasas	14,755,875	15,311,804
Arrendamientos	0	346,100
Contribuciones y afiliaciones	1,633,268	0
Seguros	50,597,047	23,772,303

Servicios	37,770,330	33,860,207
Gastos legales	4,597,621	5,565,310
Mantenimiento, adecuaciones e instalación	7,184,385	14,106,567
Adecuación e instalación	0	2,643,852
Gastos de Viaje	0	1,797,530
Depreciaciones	25,694,514	23,350,828
Deterioro de Activos	64,906,087	937,649
Gastos Diversos	21,046,023	34,035,394
Total Gastos de administración	801,520,031	657,264,230

Nota 18– Otros Ingresos

La desagregación de los Otros ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Intereses	3,530,791	1,848,984
Descuentos Comerciales	0	320,636
De provisiones	0	18,294,354
Reintegro de costos y Gastos	1,742,684	7,279,929
Reclamaciones	0	4,394,607
Incapacidades Reintegro	1,946,537	9,769,053
Aprovechamientos	1,651,941	1,506,661
Ingresos Recibidos de Terceros	0	20,000
Auxilio	10,957,966	2,406,522
Ingresos anteriores	3,036,832	0
Subvenciones	62,550,000	72,724,000
Otros	112,577	426,740
Total Otros Ingresos	85,529,328	118,991,486

Nota 19– Otros Gastos

La desagregación de los Otros Gastos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y el 31/12/2020, es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Comisiones y gastos bancarios	7,202,068	7,386,226
Comisiones Bancarias	8,190,639	7,462,467
Intereses	16,300,500	35,526,781
Cuota de manejo	664,320	532,840
Tímbr	0	1,068

Compra chequera	0	560,000
Impuestos Asumidos	14,419,051	702,139
Glosas Aceptadas	167,450	5,043,554
Conciliaciones y acuerdos de pago	0	0
Multas, Sanciones	0	356,000
Otros	3,200,772	6,327,963
Total Otros Gastos	50,144,800	63,899,038

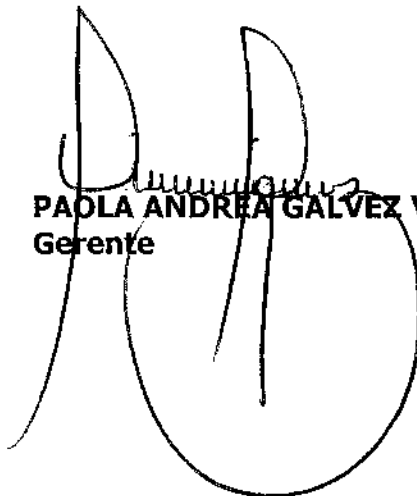
Nota 20 – Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos

Nota 21 – Hipótesis de negocio en marcha

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año. ✓

Ibagué, marzo 3 de 2022



PAOLA ANDREA GALVEZ VELEZ
Gerente



HEYNER ALBERTO ARIAS R.
Contador TP 176134-T