



CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<i>Notas</i>	Capital social	Donaciones	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF	Supervit por valorizaciones	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4,000,000,000	400,300,000	828,925,172	11,288,041,796	8,054,402,682	-2,361,881,733	4,969,451,558	27,179,239,475
<i>Reclasificación a utilidades retenidas</i>		0	0	-11,288,041,796	0	0		-11,288,041,796
<i>Aumento o disminución de Donaciones</i>		0	0	0	0	0	0	0
<i>Aumento o disminución de Reservas</i>			2,257,608,360	0	0	0		2,257,608,360
<i>Aumento o disminución de utilidades acumul.</i>		0	0	0	9,030,433,436	0		9,030,433,436
<i>Ajustes de conversión a NIIF</i>		0	0	0	0	0	0	0
<i>Utilidad del año 2021</i>		0	0	14,004,454,826	0	0		14,004,454,826
<i>Superavit por revalorizaciones</i>							0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4,000,000,000	400,300,000	3,086,533,532	14,004,454,826	17,084,836,118	-2,361,881,733	4,969,451,558	41,183,694,301

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P. 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓME
Contador Público
T. P. No. 603709 - T

Actividades De Operación	31-dic-21	31-dic-20
Resultado Del Ejercicio	14,004,454,826	11,288,041,796
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
5160 Depreciación	904,109,986	873,347,484
5121 Deterioro de valor cartera	1,005,164,327	0
5165 Amortización	54,385,650	64,421,800
5405 Provisión impuesto de renta	0	-1,224,407,000
5405 Gasto por impuesto diferido	0	-3,629,993,207
43 Ingresos por impuestos diferidos	0	-7,888,302,466
Efectivo generado en operación	15,968,114,789	-516,891,593
Cambios en partidas operacionales:		
13 Disminución (Aumento) en Deudores	9,597,533,830	-15,658,452,014
14 Disminución (Aumento) en Inventarios	25,177,411	177,383,541
16 Disminución (Aumento) en Intangibles	54,385,650	35,288,549
17 Disminución (Aumento) Diferidos	-54,385,650	7,346,226,107
22 Aumento (Disminución) en Proveedores	-3,766,699,203	818,365,086
23 Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-13,694,179,818	19,267,811,417
24 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	-119,203,000	286,950,852
25 Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	-526,135,019	247,094,048
26 Aumento (Disminución) en Pasivos estimados y provisiones	-527,000,000	0
27 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos diferido	-3,669,297,022	7,259,986,414
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	-12,679,802,821	19,780,654,000
Actividades De Inversión		
15 Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	247,266,302	69,872,858
Total de los Recursos Usados	247,266,302	69,872,858
Actividades de Financiación		
21 Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	-1,407,453,968	-929,389,005
28 Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	-64,543,755	-1,299,397,467
31 Aumento (Disminución) del Capital	0	0
32 Aumento (Disminución) docaciones	0	300,000
33 Aumento (Disminución) reservas	2,257,608,360	0
3502 Aumento (Disminución) de utilidades acumuladas	-2,257,608,360	-16,920,169,670
3503 Aumento (Disminución) Ajustes por conversión a NIIF	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	-1,471,997,723	-19,148,656,142
Aumento (Disminución) en el Disponible	1,569,047,943	45,233,407
Disponible Al Inicio Del Período	72,717,768	27,484,361
Disponible Al Final Del Período	1,641,765,711	72,717,768

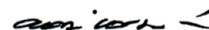
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA
Contador Público
T. P. No. 603709 - T

Cifra control 0



Clínica La Esperanza
Fe, amor y servicio

VIGILADO
Supersalud 

CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S

Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2021 - 2020

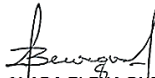
Calle 12 No 4-58 Barrio Buenavista- Montería, Colombia
PBX: 7848903 E-mail: info@clinalaesperanza.com.co

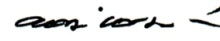
CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2021 - 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTA	31-dic-21	31-dic-20	Variación	Análisis Vertical		
					2021	2020	
ACTIVOS							
Activo Corriente							
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	1,641,765,711	72,717,768	1,569,047,943	2%	0%
13	Cuentas por cobrar comerciales y otras	2	70,515,014,792	81,117,712,949	-10,602,698,157	75%	78%
14	Inventarios	3	283,633,580	308,810,991	-25,177,411	0%	0%
17	Activos diferidos	6	477,654,559	477,654,559	0	1%	0%
Total Activo Corriente			72,918,068,642	81,976,896,267	-9,058,827,625	77%	79%
Activo No Corriente							
15	Propiedad Planta y Equipo	4	16,092,830,501	16,749,674,185	-656,843,684	17%	16%
16	Intangibles	5	239,287,536	293,673,186	-54,385,650	0%	0%
17	Activo por impuesto diferido		0	0	0	0%	0%
19	Valorizaciones	7	4,969,451,558	4,969,451,558	0	5%	5%
Total Activo No Corriente			21,301,569,595	22,012,798,929	-711,229,334	23%	21%
TOTAL ACTIVOS			94,219,638,237	103,989,695,196	-9,770,056,959	100%	100%
PASIVOS							
Pasivo Corriente							
21	Instrumentos financieros por pagar	8	224,708,410	506,093,973	-281,385,563	0.42%	0.66%
22	Instrumentos financieros con proveedor	9	3,333,855,541	7,100,554,744	-3,766,699,203	6.29%	9.24%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	10	31,312,068,158	20,645,616,357	10,666,451,801	59.04%	26.88%
24	Pasivos por impuestos corrientes	11	664,930,787	784,133,787	-119,203,000	1.25%	1.02%
25	Beneficios a los empleados	12	2,236,109,540	2,762,244,559	-526,135,019	4.22%	3.60%
Total Pasivo Corriente			37,771,672,436	31,798,643,420	5,973,029,016	71.22%	35.67%
Pasivo No Corriente							
21	Instrumentos financieros por pagar		1,991,475,252	3,117,543,657	-1,126,068,405	3.75%	4.06%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar		12,993,919,670	37,354,551,289	-24,360,631,619	24.50%	48.63%
24	Pasivos por impuestos no corrientes		0	0	0	0.00%	0.00%
26	Pasivos estimados y provisiones	13	256,000,000	783,000,000	-527,000,000	0.48%	1.02%
27	Pasivo por impuesto diferido	14	0	3,669,297,022	-3,669,297,022	0.00%	4.78%
28	Otros Pasivos	15	22,876,578	87,420,333	-64,543,755	0.04%	0.11%
Total Pasivos No Corriente			15,264,271,500	45,011,812,301	-29,747,540,801	28.74%	58.49%
TOTAL PASIVOS			53,035,943,936	76,810,455,721	-23,774,511,785	100%	100%
PATRIMONIO							
31	Capital social	16	4,000,000,000	4,000,000,000	0	10%	15%
32	Donaciones		400,300,000	400,300,000	0	1%	1%
33	Reserva legal		3,086,533,532	828,925,172	2,257,608,360	7%	3%
3501	Resultados del ejercicio		14,004,454,826	11,288,041,796	2,716,413,030	34%	42%
3502	Ganancias acumuladas		17,084,836,118	8,054,402,682	9,030,433,436	41%	30%
3503	Transición al nuevo marco tecnico normativo		-2,361,881,733	-2,361,881,733	0	-6%	-9%
38	Superavit por valorizaciones		4,969,451,558	4,969,451,558	0	12%	18%
TOTAL PATRIMONIO			41,183,694,301	27,179,239,475	14,004,454,826	100%	82%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			94,219,638,237	103,989,695,196	-9,770,056,959		

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862


CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T:P 45701-T


GEORGINA VERK
Contador Público
T. P. No. 603709 -

CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADO COMPARATIVOS DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>VARIACIÓN</u>	
41	Ingresos de actividades ordinarias-u	17	33,970,281,531	30,677,578,476	3,292,703,055
42	Financieros	18	9,230,390,751	3,730,629,629	5,499,761,122
43	Impuesto diferido de renta	19	-	7,888,302,466	-7,888,302,466
Total Ingreso			43,200,672,282.00	42,296,510,571.00	904,161,711.00
61	Costo de venta - unidad funcional	23	13,420,465,674	12,136,492,883	1,283,972,791
62	Devoluciones en compra		-	-	-
51	Gastos de administración	20	14,736,119,464	12,933,368,698	1,802,750,766
53	Gastos financieros	21	1,039,632,318	1,084,206,987	-44,574,669
Total costos y Gastos			29,196,217,456	26,154,068,568	3,042,148,888
Resultado antes de impuestos antes de Impuesto:			14,004,454,826	16,142,442,003	-2,137,987,177
54	Gasto por impuesto a las ganancias	22	-	1,224,407,000	-1,224,407,000
55	Gasto por impuesto diferido		-	3,629,993,207	
Resultados después de impuesto			14,004,454,826	11,288,041,796	-913,580,177

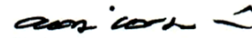
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 603709 - T



CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<i>Notas</i>	Capital social	Donaciones	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF	Supervit por valorizaciones	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4,000,000,000	400,300,000	828,925,172	11,288,041,796	8,054,402,682	-2,361,881,733	4,969,451,558	27,179,239,475
Reclasificación a utilidades retenidas	0	0	0	-11,288,041,796	0	0		-11,288,041,796
Aumento o disminución de de Donaciones	0	0	0	0	0	0		0
Aumento o disminución de Reservas	0		2,257,608,360	0	0	0		2,257,608,360
Aumento o disminución de utilidades acumul	0	0	0	0	9,030,433,436	0		9,030,433,436
Ajustes de conversión a NIIF	0	0	0	0	0	0		0
Utilidad del año 2021	0	0	0	14,004,454,826	0	0		14,004,454,826
Supervit por revalorizaciones							0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4,000,000,000	400,300,000	3,086,533,532	14,004,454,826	17,084,836,118	-2,361,881,733	4,969,451,558	41,183,694,301

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P. 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓME
Contador Público
T. P. No. 603709 - T



CLÍNICA LA ESPERANZA DE MOTERÍA SAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2021 - 2020
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

Actividades De Operación	31-dic-21	31-dic-20
Resultado Del Ejercicio	14,004,454,826	11,288,041,796
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
5160 Depreciación	904,109,986	873,347,484
5121 Deterioro de valor cartera	1,005,164,327	0
5165 Amortización	54,385,650	64,421,800
5405 Provisión impuesto de renta	0	-1,224,407,000
5405 Gasto por impuesto diferido	0	-3,629,993,207
43 Ingresos por impuestos diferidos	0	-7,888,302,466
Efectivo generado en operación	15,968,114,789	-516,891,593
Cambios en partidas operacionales:		
13 Disminución (Aumento) en Deudores	9,597,533,830	-15,658,452,014
14 Disminución (Aumento) en Inventarios	25,177,411	177,383,541
16 Disminución (Aumento) en Intangibles	54,385,650	35,288,549
17 Disminución (Aumento) Diferidos	-54,385,650	7,346,226,107
22 Aumento (Disminución) en Proveedores	-3,766,699,203	818,365,086
23 Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-13,694,179,818	19,267,811,417
24 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	-119,203,000	286,950,852
25 Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	-526,135,019	247,094,048
26 Aumento (Disminución) en Pasivos estimados y provisiones	-527,000,000	0
27 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos diferido	-3,669,297,022	7,259,986,414
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	-12,679,802,821	19,780,654,000
Actividades De Inversión		
15 Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	247,266,302	69,872,858
Total de los Recursos Usados	247,266,302	69,872,858
Actividades de Financiación		
21 Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	-1,407,453,968	-929,389,005
28 Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	-64,543,755	-1,299,397,467
31 Aumento (Disminución) del Capital	0	0
32 Aumento (Disminución) docaciones	0	300,000
33 Aumento (Disminución) reservas	2,257,608,360	0
3502 Aumento (Disminución) de utilidades acumuladas	-2,257,608,360	-16,920,169,670
3503 Aumento (Disminución) Ajustes por conversión a NIIF	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	-1,471,997,723	-19,148,656,142
Aumento (Disminución) en el Disponible	1,569,047,943	45,233,407
Disponible Al Inicio Del Período	72,717,768	27,484,361
Disponible Al Final Del Período	1,641,765,711	72,717,768

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T:P 45701-T

GEORGINA VERGARA
Contador Público
T. P. No. 603709 - T



Contenido

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES.....	7
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	7
3. CONCILIACION SALDOS TRIBUTARIA vs SALDOS NIIF.....	13
4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	15
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	15
4.3 INVENTARIOS.....	16
4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
4.5 ACTIVOS INTANGIBLES.....	17
4.6 DIRERIDOS.....	17
4.7 VALORIZACIONES.....	17
4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PAGAR.....	18
4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES.....	18
4.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR.....	19
4.11 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.....	19
4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	20
4.13 PASIVOS ESTIMADOS.....	20
4.14 IMPUESTO DIFERIDO.....	20
4.15 OTROS PASIVOS.....	20
4.16 PATROMINIO.....	21
4.17 INGRESOS OPERACIONALES.....	22
4.18 INGRESOS NO OPERACIONALES.....	22
4.19 INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA.....	22
4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.....	23
4.21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES.....	24
4.22 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.....	24
4.23 COSTO DE VENTA.....	25



CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S

Notas de Revelación a los Estados Financieros

A diciembre 31 de 2021-2020

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Clínica la Esperanza de Montería S.A.S. se constituyó mediante escritura pública No. 0000134 de la notaría primera de Montería Córdoba el 28 de Enero de 2005, e inscrita el 08 de Febrero de 2005 bajo el número 00015272 del libro IX de la Cámara de Comercio de Montería.

Duración: el término de duración de la sociedad es hasta el 27 de enero del año 2025.

La Compañía tiene por objeto social actividades de hospitales y clínicas, con internación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por **Clínica la Esperanza de Montería S.A.S.**, en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

a) Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) grupo 2.

b) Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

c) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

d) Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la Compañía, son preparados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

e) Negocio en marcha



Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Ésta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

f) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

g) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. Se clasificarán en función de su vencimiento, serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- ✓ El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- ✓ No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Todos los activos o pasivos que no reúnan las condiciones indicadas se clasifican en la categoría no corriente.



Se entenderá como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendido como patrimonio.

h) Flujos de efectivo

La Compañía, prepara el estado de flujos de efectivo bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la Compañía. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

i) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como por ejemplo; encargos fiduciarios.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como efectivo de uso restringido.

j) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son medidas al costo de la transacción, el cual corresponde al valor indicado en la respectiva factura, posterior a la medición inicial, las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar.

k) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de la transacción, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y consumo de los inventarios por parte de la gerencia. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Debido a que los inventarios poseídos por la Compañía, no corresponden a bienes comercializados, si no a bienes consumibles para la prestación de un servicio, no son objeto de medición al valor neto de realización. No obstante, los inventarios serán objeto de deterioro del valor cuando haya indicios relacionados con pérdidas, hurtos, daños físicos, vencimientos y otras circunstancias que indiquen que los inventarios han visto disminuido su valor.

l) Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo distintos de los terrenos y construcciones son medidos al modelo del costo, el cual comprende en su medición inicial, el costo de adquisición más



todos los costos directamente atribuibles hasta dejar el activo en condiciones de uso, posterior a la medición inicial, los activos se medirán al costo, menos la depreciación acumulada, menos deterioro del valor si lo hubiere.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo clasificados en la categoría de terrenos y construcciones, son medidos al costo revaluado, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro de valor acumulado a que hubiere lugar.

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolonguen la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La vida útil se determina de acuerdo a la vida útil esperada del activo considerando factores tales como: utilización prevista, desgaste físico, obsolescencia técnica o comercial, restricciones de tipo legal, entre otros.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los activos es el método de línea recta.

Al final de cada periodo contable, se revisan si existen indicios de deterioro del valor asociados a los activos tales como, daños físicos, rendimientos decrecientes, obsolescencia, restricciones de tipo legal, hurtos, entre otros.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en tal caso, la correspondiente pérdida se reconoce en los resultados del periodo.

m) Activos intangibles

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y puesta en marcha del activo, neto de los descuentos de cualquier descuento.

Posterior a la medición inicial, los activos intangibles son medidos al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada.

La vida útil de los activos intangibles, que surjan de derechos contractuales o legales, o de otro tipo no excederá esos derechos pero puede ser inferior.

n) Obligaciones financieras

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En periodos subsiguientes, los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen en los resultados del periodo. Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita la Entidad Financiera y se miden inicialmente al precio de la transacción.

o) Instrumentos financieros con proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar se miden al precio de la transacción, excepto si, la transacción constituye una financiación implícita, en dicho caso se medirán al valor presente de los pagos futuros y los intereses implícitos se reconocerán en los resultados de cada periodo.



p) Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido.

Impuesto a las Ganancias:

La Compañía registra el impuesto sobre la renta de acuerdo con la Sección 29 de la NIIF para PYMES “Impuesto a las Ganancias”. El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. En este orden de ideas, el impuesto nacional sobre el cual la Compañía tributa es:

Impuesto sobre la Renta:

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, por el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

q) Beneficios a empleados

La Compañía concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.



r) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia de la Compañía, diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.
- **Pasivo contingente:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

s) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen mediante el sistema de causación a su valor facturado, el cual se aproxima a su valor razonable, neto de los descuentos y/o rebajas por cualquier concepto a que hubiere lugar.

t) Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

u) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. CONCILIACION SALDOS TRIBUTARIA vs SALDOS NIIF



CLÍNICA LA ESPERANZA DEMONTERÍA S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2021
Cifras en miles de pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
Activo Corriente				
11 Efectivo y equivalentes al efectivo		1,641,765,711	1,641,765,711	-
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuenta:		70,515,014,792	70,515,014,792	-
14 Inventarios		283,633,580	283,633,580	-
17 Activos diferidos		477,654,559	-	477,654,559
Total Activo Corriente		72,918,068,642	72,440,414,083	477,654,559
Activo No Corriente				
15 Propiedad Planta y Equipo		16,092,830,501	16,092,830,501	-
16 Intangibles		239,287,536	239,287,536	-
17 Activo por impuesto diferido		-	-	-
19 Valorizaciones		4,969,451,558	-	4,969,451,558
Total Activo No Corriente		21,301,569,595	16,332,118,037	4,969,451,558
TOTAL ACTIVOS		94,219,638,237	88,772,532,120	5,447,106,117
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		224,708,410	224,708,410	-
22 Instrumentos financieros con proveedores		3,333,855,541	3,333,855,541	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por pagar		31,312,068,158	31,312,068,158	-
24 Pasivos por impuestos corrientes		664,930,787	664,930,787	-
25 Beneficios a los empleados		2,236,109,540	2,236,109,540	-
26 provisiones		256,000,000	256,000,000	-
28 Otros Pasivos		22,876,578	22,876,578	-
Total Pasivo Corriente		38,050,549,014	38,050,549,014	-
Pasivo No Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		1,991,475,252	1,991,475,252	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por pagar		12,993,919,670	12,993,919,670	-
24 Pasivos por impuestos no corrientes		-	-	-
27 Pasivo por impuesto diferido		-	-	-
Total Pasivos No Corriente		14,985,394,922	14,985,394,922	-
TOTAL PASIVOS		53,035,943,936	53,035,943,936	-
PATRIMONIO				
31 Capital social		4,000,000,000	4,000,000,000	-
32 Donaciones		400,300,000	400,300,000	-
33 Reserva legal		3,086,533,532	3,086,533,532	-
3501 Resultados del ejercicio		14,004,454,826	3,050,065,747	10,954,389,080
3502 Ganancias acumuladas		17,084,836,118	25,199,688,905	-8,114,852,787
3503 Ajustes por conversión a NIIF		-2,361,881,733	-	-2,361,881,733
38 Superavit por valorizaciones		4,969,451,558	-	4,969,451,558
TOTAL PATRIMONIO		41,183,694,301	35,736,588,184	5,447,106,118
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		94,219,638,237	88,772,532,120	5,447,106,118



PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P. 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 603709 - T

- (a) La diferencia corresponde al saldo a favor en renta 2020 \$375.069.000 y otros diferidos
(b) Su saldo corresponde al reconocimiento del avalúo financiero en terrenos y construcciones y edificaciones.

CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2021
Cifras en miles de pesos Colombianos

DETALLE	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
41 Ingresos de actividades ordinarias-unidad funcional		33,970,281,531	33,970,281,531	-
42 Financieros		9,230,390,751	1,232,753,442	7,997,637,309
43 Impuesto diferido de renta		-	-	-
TOTAL INGRESOS		43,200,672,282	35,203,034,973	7,997,637,309
61 Costo de venta - unidad funcional		13,420,465,674	13,420,465,674	-
62 Devoluciones en compra		-	-	-
51 Gastos de administración		14,736,119,464	17,852,646,498	-3,116,527,034
53 Gastos financieros		1,039,632,318	879,857,055	159,775,264
TOTAL COSTOS Y GASTOS		29,196,217,456	32,152,969,227	-2,956,751,771
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		14,004,454,826	3,050,065,747	5,040,885,539
54 Gasto por impuesto a las ganancias		-	-	-
55 Gasto por impuesto diferido		-	-	-
Reserva legal		-	-	-
Reserva estatutaria		-	-	-
Ganancia del año después de impuestos		14,004,454,826	3,050,065,747	5,040,885,539



PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 603709 - T

- (a) La diferencia corresponde a ingreso ingresos no constitutivos de renta
- (b) Su saldo obedece a la diferencia entre el valor del deterioro financiero y fiscal.
- (c) La diferencia corresponde a otros gastos no constitutivos de renta



4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 está conformado por las siguientes cuentas:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
1	1105	Caja	924,395,253	53,907,561	870,487,692
	1110	Bancos nacionales	717,370,458	18,810,207	698,560,251
		TOTAL	1,641,765,711	72,717,768	1,569,047,943

- a) Al cierre del ejercicio, el efectivo y equivalente al efectivo, representados en caja (Gral. y menor) y bancos no presentaron restricciones o limitaciones a su realización.

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2021 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestas por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
2	1301	Clientes nacionales facturación sin radica	5,274,083,593	4,475,732,636	798,350,957
	1302	Clientes nacionales facturación radicada	66,784,012,174	74,554,187,959	-7,770,175,785
	1303	Entidades promotoras de salud	30,625,290,256	31,886,638,904	-1,261,348,648
	1305	Clientes nacionales facturación conciliada	116,429,839	163,174,648	-46,744,809
	1306	Abonos a cartera pendientes de radicar	-12,680,091,501	-25,653,167,352	12,973,075,851
	1320	Deterioro del valor de deudores	-21,989,112,522	-6,400,867,968	-15,588,244,554
	1330	Anticipos y avances	941,567,399	1,287,768,686	-346,201,287
	1340	Promesas en compraventa	559,800,000	559,800,000	-
	1355	Anticipo de impuestos y contribuciones	843,627,668	-	843,627,668
	1360	Reclamaciones	36,946,294	241,716,386	-204,770,092
	1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	-	2,338,195	-2,338,195
	1380	Deudores varios	2,461,592	390,855	2,070,737
		TOTAL	70,515,014,792	81,117,712,949	-10,602,698,157

- a) Los principales clientes durante el año lectivo 2021 fueron: Asociación Mutual SER EPS, Caja de compensación familiar del atlántico-CAJACOPI, Salud Total EPS, Administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud –ADRES, Nueva EPS, COOSALUD EPS, EPS Sanitas S.A.S aseguradora como: MUNDIAL DE Seguros S.A, Seguros Generales Suramericana S.A, Seguros de Vida Suramericana S.A, AXA Colpatria Seguros S.A, Seguros del Estado, La previsora S.A. entre otras
- b) El rubro de la cuenta abonos pendiente por radicar corresponde a los pagos efectuados pagos realizados por los clientes pero que a la fecha no ha sido bajados de la cartera por no tener soporte de pago a diciembre 31 de 2021.
- c) Al cierre del ejercicio se determinó el importe por deterioro del valor de la cartera aplicando el principio de valor de presente a los saldos deudores que presentaban morosidad en el pago superior a 360 días, para tal efecto se tomó como tasa referencia del mercado la tasa de interés promedio del 24.19% E.A., establecida para créditos en la modalidad de consumo y ordinarios



mediante resolución 1034 de noviembre 26 de 2021 por la Superintendencia Financiera de Colombia.

4.3 INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2021 las cuentas de inventario presentan los siguientes saldos:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
3	1415	Medicamentos	102,215,983	138,240,199	-36,024,216
	1420	Material médico quirúrgico	179,073,135	135,406,702	43,666,433
	1421	Materiales de laboratorio	1,072,409	1,611,162	-538,753
	1424	Materiales para imagenología	1,025,659	574,999	450,660
	1455	Materiales, repuestos y accesorios	246,394	32,977,929	-32,731,535
		TOTAL	283,633,580	308,810,991	-25,177,411

- a) Los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2021 no fueron objeto de medición a valor neto de realización toda vez que son inventarios no disponibles para la venta al público, en su lugar éstos son consumibles en la medida que se prestan los servicios médicos a sus pacientes.
- b) Por lo anterior, el no cálculo del valor neto de realización para los inventarios, se basa en el principio general de equilibrio entre costo y beneficio de la información señalado en la sección 2 de la NIIF para PYMES “Conceptos y principios generales”

4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
4	1504	Terrenos	1,532,825,000	1,532,825,000	-
	1508	Construcciones y edificaciones en Curso	4,505,926,575	4,478,373,793	27,552,782
	1512	Maquinaria y equipo en montaje	177,616,800	177,616,800	-
	1516	Construcciones y edificaciones	13,096,763,040	13,096,763,040	-
	1520	Maquinaria y equipo	309,227,719	302,546,893	6,680,826
	1524	Equipo de oficina	485,851,194	485,851,194	-
	1528	Equipo de computación y comunicación	354,924,671	311,140,781	43,783,890
	1532	Maquinaria y equipo médico científico	9,202,458,115	9,056,723,711	145,734,404
	1536	Equipo de lavandería	4,241,900	4,241,900	-
	1540	Equipo de transporte	5,939,998	5,939,998	-
	1556	Acueductos, plabtas y redes	62,488,518	38,974,118	23,514,400
	1560	Armamento de vigilancia	39,887,556	39,887,556	-
	1592	Construcciones y edificaciones	-4,253,401,376	-3,602,786,858	-650,614,518
	1592	Maquinaria y equipo	-234,179,006	-203,651,730	-30,527,276
	1592	Equipo de oficina	-400,775,284	-383,291,586	-17,483,698
	1592	Equipo de computación y comunicación	-313,440,772	-278,781,563	-34,659,209
	1592	Equipo medico científico	-8,426,316,088	-8,268,828,550	-157,487,538
	1592	Equipo de lavandería	-671,634	-247,444	-424,190
	1592	Equipo de transporte	-5,939,998	-5,939,998	-
	159	Plantas y redes	-11,759,357		-11,759,357
	1592	Equipo de vigilancia	-38,837,070	-37,682,870	-1,154,200
		TOTAL	16,092,830,501	16,749,674,185	-656,843,684

Durante el periodo no se observaron indicios por deterioro del valor que dieran lugar a una disminución en el importe en libros de la propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas, para efectos del importe depreciable son las siguientes:



- | | |
|---|--------------|
| a) Construcciones y edificaciones | 20 años |
| b) Maquinaria y equipo: | 10 a 20 años |
| c) Muebles y enseres | 5 a 10 años |
| d) Equipos de cómputo y comunicaciones: | 3 a 8 años |
| e) Maquinaria y equipo médico científico: | 10 a 20 años |
| f) Equipo de Transporte: | 5 a 10 años |

El método de depreciación utilizado para determinar el importe la depreciación de los elementos de la propiedad, planta y equipo es el método de línea recta, A la fecha se sigue depreciando los activos con la tabla de vida útil anterior y los nuevos acorde con la normatividad legal vigente.

Al cierre del periodo los elementos de la propiedad, planta y equipo no presentaban pignoraciones y restricciones a su uso.

4.5 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el valor en libros de activos intangibles con corte 31 de diciembre de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
5	1635	saldo en licencias 1 de enero 2020	293,673,186	328,961,735	-35,288,549
		Adquisiciones año 2021		29,133,251	-29,133,251
		Amortizaciones año 2021	-54,385,650	-64,421,800	10,036,150
		TOTAL	239,287,536	293,673,186	-54,385,650

- a) El saldo en libros al cierre del periodo de los activos intangibles obedece a licencias de software (programa para computador) de años anteriores, pesto que en 2021 no se realizaron adquisiciones de intangibles. Los intangibles aquí representados tiene una vida útil de 3 años. El método de amortización utilizado para reflejar de forma fiable el consumo de los beneficios económicos asociados al activo es el método lineal. Durante el periodo no se observaron indicios de deterioro del valor que dieran lugar a la disminución del importe en libros de los activos intangibles.

4.6 DIRERIDOS

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
6	1755		477,654,559	477,654,559	-
		TOTAL	477,654,559	477,654,559	-

Su saldo corresponde al saldo a favor en la renta 2020 y otro.

4.7 VALORIZACIONES

Su saldo corresponde a avalúos realizados sobre los terrenos y construcciones y edificaciones

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
7	1910	Revalorización de activos	4,969,451,558	4,969,451,558	-
		TOTAL	4,969,451,558	4,969,451,558	-



4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PAGAR

El detalle de las obligaciones con entidades bancarias y otros particulares pagar al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
8	2105	Créditos rotativos-sobregiro	Cortc	224,708,410	506,093,973	-281,385,563
	2110	Apalancamiento Findeter	Largc	1,929,803,502	2,798,058,657	-868,255,155
	2125	Creditos hipotecarios	Largc	-	-	-
	2195	Otras obligaciones financieras	Largc	61,671,750	319,485,000	-257,813,250
		TOTAL			2,216,183,662	3,623,637,630

- El costo financiero promedio de los créditos Findeter otorgados por Bancolombia S.A., para el periodo 2021 fue del 6.61 % E.A.
- El costo financiero promedio para las franquicias Visa y MasterCard manejadas con Bancolombia S.A., para el periodo 2021 fue del 25.96% E.A.

4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES

Su saldo Corresponde a adquisiciones de 2021 y a saldos por pagar de vigencias anteriores por conceptos de medicamentos, material médico, dotación entre otros

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
9	2205	Proveedores nacionales	Cortc			-
		medicamentos	Cortc	2,646,235,702	6,382,499,283	-3,736,263,581
		dotacion de eq. Biomedicos	Cortc	201,330,963	166,959,320	34,371,643
		dotación de otros equipos	Cortc	17,805,240	155,000	17,650,240
		papeleria, aseo y otros gastos aditivo	Cortc	157,714,148	126,234,649	31,479,499
		otros(mant. De equipos biomedicos	Cortc	250,030,246	350,201,360	-100,171,114
		materiales, reactivos y laboratorios	Cortc	28,125,715	41,608,731	-13,483,016
		prestamo de medicamentos y mater	Cortc	32,613,527	32,896,401	-282,874
		TOTAL			3,333,855,541	7,100,554,744



4.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
10	2335	Costos y Gastos por Pagar Cortc	17,188,685,438	14,493,417,196	2,695,268,242
		Gastos legales	-	379,081	-379,081
		libros y similares	-	3,429,000	-3,429,000
		honorarios (facturación, jurídicos etc)	6,772,605,485	3,510,295,379	3,262,310,106
		servicios	224,898,941	254,360,069	-29,461,128
		matenimiento y adecuaciones	655,579	5,232,885	-4,577,306
		mantenimiento de equipos	13,946,671	73,225,065	-59,278,394
		lavandería y restaurante hospitalario	395,291,033	275,916,452	119,374,581
		arrendamientos	239,403,750	298,398,669	-58,994,919
		fletes	11,816,800	78,140,281	-66,323,481
		ser. Públicos	1,480,619,853	1,260,552,784	220,067,069
		seguros	75,718,689	42,597,131	33,121,558
		publicidad	8,950,000	8,949,999	1
		combustible	1,343,493	100,060	1,243,433
		construcciones en curso	248,412,219	282,046,327	-33,634,108
		Gastos de representacion	14,896,000	7,624,000	7,272,000
		ser. Sociales y de salud (especialistas, le	7,244,945,563	7,875,170,679	-630,225,116
		Garantía en cumplimiento de contratos	3,382,690	11,846,111	-8,463,421
		demandas y litigios	214,787,948	256,638,000	-41,850,052
		ambulancias	160,010,724	160,010,724	-
		otros pasivos	77,000,000	88,504,500	-11,504,500
		otros	Largc	11,883,935,118	-11,883,935,118
	2355	Deudas con accionistas o socios	Largc	8,550,446,501	-8,550,446,501
	2360	Dividendos o participaciones por pagar	Largc	16,920,169,670	-3,926,250,000
	2365	Retencion En La Fuente	Cortc	3,691,577,361	613,696,734
	2369	Retenciones -Autoretenciones	Cortc	1,390,247,675	-1,251,843,902
	2370	Retenciones y Aportes De Nomina	Cortc	1,070,374,125	99,166,360
	2380	Acreeedores varios	cortc	8,510,164,367	8,510,164,367
		TOTAL	44,305,987,828	58,000,167,646	-13,694,179,818

- a) El saldo de los costos y gastos por pagar con corte a 31 de diciembre de 2021 pertenecen a conceptos de: pago de especialistas, laboratorio clínico general, laboratorio clínico patológico, banco de sangre, imágenes diagnósticas, apoyo terapéutico, honorarios, arrendamientos, servicios públicos, servicio de lavandería, servicio de alimentación para pacientes, servicio de ambulancia, seguros, publicidad, combustibles, gastos de viaje, gastos legales, servicio de mantenimiento, cuentas por pagar de construcciones en curso entre otros. Los saldos anteriormente relacionados presentan una mora mayor a 360 días para prestadores de servicios.
- b) La clínica posee dividendos por pagar del año a los socios de 2020 y vigencias anteriores
- c) Su saldo representa los rubros que debe la compañía a los socios debido a la falta de liquidez, lo anterior se debe al no pago de las EPS- subsidiadas que son los principales clientes.

4.11 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El saldo a diciembre 31 de 2021 corresponde a rentas por pagar de vigencias anteriores puesto que en 2021 se compensó parte de la pérdida de 2019.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
11		Corriente:			-
	2404	Impuesto de renta y complementarios	Cortc	705,552,787	-119,203,000
	2405	Impuesto de renta y complementarios		78,581,000	-
	2495	Otros Impuesto	Cortc	-	-
		Subtotal Corriente	664,930,787	784,133,787	-119,203,000

4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios otorgados por la Compañía a sus empleados corresponden a beneficios dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto y en cumplimiento de lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para PYMES “Beneficios a empleados”, no se revela información detallada con respecto a esta categoría del pasivo.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
12	2505	Salarios Por Pagar	Cortc	1,363,646,508	1,765,641,242	-401,994,734
	2510	Cesantías Consolidadas	Cortc	107,532,825	82,810,034	24,722,791
	2515	Intereses Sobre Las Cesantías	Cortc	8,576,073	6,221,597	2,354,476
	2520	Prima de servicios	Cortc	80,495,510	16,067,296	64,428,214
	2525	Vacaciones Consolidadas	Cortc	132,119,950	151,700,301	-19,580,351
	2530	Dotaciones por pagar		108,057,248	146,122,500	-38,065,252
	2540	Indemnizaciones		435,681,426	593,681,589	-158,000,163
		TOTAL		2,236,109,540	2,762,244,559	-526,135,019

4.13 PASIVOS ESTIMADOS

Su saldo corresponde al valor provisionado de las pretensiones interpuestas en las demandas en contra de la clínica pero que aún no han sido falladas.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2020	VARIACIÓN
13	2695	Pasivos estimados y provisiones		256,000,000	783,000,000	-527,000,000
		TOTAL		256,000,000	783,000,000	-527,000,000

4.14 IMPUESTO DIFERIDO

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
14	2725	Impuesto diferido renta		-	3,669,297,022	-3,669,297,022
		TOTAL		-	3,669,297,022	-3,669,297,022

En la vigencia 2021 no hubo lugar a calculo por impuesto diferido

4.15 OTROS PASIVOS

Su saldo corresponde a dineros recibidos de las entidades responsables de pagos (EPS-Subsidiadas, EPS Contributivas, Personas jurídicas, Aseguradoras) entre otras, los cuales serán sujetos de saldos a favor al momento de realizar la depuración y conciliación de cartera.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
15	2810	Valores Recibidos para terceros	Largc	-	46,521,168	-46,521,168
	2815	Valores Recibidos para clientes	Largc	22,876,578	40,899,165	-18,022,587
		TOTAL		22,876,578	87,420,333	-64,543,755



4.16 PATROMINIO

A 31 de diciembre de 2021, el patrimonio de la Compañía estaba representado por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
16	3115	Aportes sociales	4,000,000,000	4,000,000,000	-
	3210	Donaciones	400,300,000	400,300,000	-
	3305	Reservas obligatorias	1,543,266,766	414,462,586	1,128,804,180
	3310	Reservas estatutarias	1,543,266,766	414,462,586	1,128,804,180
	3501	Utilidad o excedentes del ejercicio	14,004,454,826	11,288,041,796	2,716,413,030
	3502	Utilidades acumuladas	17,084,836,118	8,054,402,682	9,030,433,436
	3503	Ajustes por conversión a NIIF	-2,361,881,733	-2,361,881,733	-
	3810	Superravit por valorizaciones	4,969,451,558	4,969,451,558	-
		TOTAL	41,183,694,301	27,179,239,475	14,004,454,826

a) La anterior información muestra la composición del capital social de la Compañía

Capital social	4.000.000.000
No. De cuotas partes	40.000
Valor nominal	100.000

Al cierre de periodo, el capital social de la Compañía no presentaba restricciones que afectará la distribución de utilidades para los socios de la misma.

a) En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, sus adiciones y modificaciones, la Compañía aplicó la NIIF para las PYMES en la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a la nueva forma de reporte bajo el nuevo estándar internacional al 01 de Enero de 2015, por lo tanto, los ajustes que surgieron de la aplicación por primera vez del mencionado estándar se reconocieron en la cuenta patrimonial "Ajustes por conversión a NIIF".



4.17 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios de la Compañía provienen de la prestación de servicios médicos relacionados con actividades hospitalarias y clínicas con internación.

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a diciembre 31 de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
17	4105	Unidad funcional de urgencias	702,101,966	643,014,303	59,087,663
	4110	Unidad funcional de consulta externa	220,168,836	157,231,926	62,936,910
	4115	Unidad funcional de hospitalización e inte	10,812,865,153	9,669,134,127	1,143,731,026
	4120	Unidad funcional de quirófanos y salas de	3,457,709,157	2,647,525,598	810,183,559
	4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	6,023,912,252	5,353,610,497	670,301,755
	4130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	802,633,390	1,098,581,925	-295,948,535
	4135	Unidad funcional de mercadeo	13,951,919,955	12,653,827,175	1,298,092,780
	4140	Otros ingresos operacionales	271,387,952	402,906,058	-131,518,106
	4175	Devoluciones, rebajas y descuentos en \	-2,272,417,130	-1,948,253,133	-324,163,997
		TOTAL	33,970,281,531	30,677,578,476	3,292,703,055

4.18 INGRESOS NO OPERACIONALES

5. El siguiente es el detalle de los otros ingresos, diferentes a los ordinarios de la entidad a diciembre 31 de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
18	4210	Rendimientos financieros	1,129,187,243	274,315,674	854,871,569
	4213	Reversion de las perdidas por deterioro d	-	-	-
	4220	Arrendamientos	-	-	-
	4250	Recuperaciones	8,053,918,614	936,687,808	7,117,230,806
	4255	Indemnizaciones	-	-	-
	4265	ingresos de ejercicios anteriores	46,105,247	2,517,715,989	-2,471,610,742
	4295	Diversos	1,179,647	1,910,158	-730,511
		TOTAL	9,230,390,751	3,730,629,629	5,499,761,122

a) El saldo de las recuperaciones corresponde a saldos de cartera castigados en los años anteriores que se recuperaron en la vigencia actual.

4.19 INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
19	4305	Impuestos diferidos	-	7,888,302,466	-7,888,302,466
		TOTAL	-	7,888,302,466	-7,888,302,466

En la vigencia 2021 no hubo lular a ingresos por impuesto diferido de renta



4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2021 comprendían:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
20	5105	Gastos de personal	1,170,776,728	2,807,377,831	-1,636,601,103
	5110	Honorarios(j.dir, jurídicos,operación etc)	9,423,772,940	6,907,459,454	2,516,313,486
	5115	Impuestos(tasa de inspección, valorizacio	4,927,968	11,506,181	-6,578,213
	5120	Arrendamientos(equi. Ofc.-medicos-comp	232,649,931	193,460,015	39,189,916
	5121	Deterioro del valor clientes	1,005,164,327	-	1,005,164,327
	5130	Seguros	148,139,273	190,847,536	-42,708,263
	5135	Servicios(ser. Públicos,aseo, vigilancia, pi	1,284,484,503	1,253,648,045	30,836,458
	5140	Gastos legales	34,223,576	11,874,787	22,348,789
	5145	Mantenimiento y reparaciones	175,382,846	223,756,426	-48,373,580
	5150	Adecuación e instalación	9,457,925	17,171,852	-7,713,927
	5155	Gastos de viaje	29,699,308	37,423,971	-7,724,663
	5160	Depreciaciones	904,109,986	873,347,484	30,762,502
	5165	Amortizaciones	54,385,650	64,421,800	-10,036,150
	5195	Diversos	258,944,503	341,073,316	-82,128,813
	5199	Provisiones demandas civiles y laborales	-	-	-
		TOTAL	14,736,119,464	12,933,368,698	1,802,750,766

- a) El saldo en la cuenta gastos de personal corresponde a los gastos incurridos durante el año por concepto de beneficios a los empleados, los cuales están dentro de la categoría de corto plazo. Ente ellos: Sueldos, aux. de transporte, licencias, prestaciones sociales, aportes parafiscales, indemnizaciones, dotaciones, capacitaciones entre otros.
- b) Los rubros que muestra la cuenta de honorarios corresponden a: a junta directiva, asesoría jurídica, facturación y técnica, entre otros.
- c) El rubro de impuestos corresponde al valor de la tasa de inspección.
- d) El saldo en la cuenta de arrendamientos corresponde a: equipo de computación y comunicación, equipos médicos, equipo de oficina.
- e) El saldo en la cuenta de seguros corresponde a: responsabilidad civil extracontractual y protección empresarial con liberty seguros.
- f) Los gastos por servicios corresponden principalmente a las cuentas de: aseo y vigilancia, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, servicio de telecomunicaciones, fletes, correos etc.
- g) El detalle de la cuenta glosas sobre ingresos corresponde principalmente a; diferencia en tarifas, falta de soportes, cambio de afiliados a otras EPS, duplicidad en EPS, aplicación de medicamentos o por procedimientos sin aplicación de CTC, por pertinencia médica, entre otros conceptos, el siguiente es su detalle:
- h) El gasto por deterioro del valor clientes se determinó aplicando a la cartera mayor de 360 días la tasa que para 31 de diciembre del año 2021 estuviese vigente en la Superintendencia Financiera de Colombia según la resolución 1034, 24.19% E.A., como está expuesto en nuestras políticas contables.



i) El rubro de la cuenta depreciación sobre activos fijos corresponde al detalle:

SUB	CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
5160	Depreciación construcciones y edificaciones	650,614,518	552,545,619	98,068,899
	Depreciación maquinaria y equipo	30,527,276	29,576,098	951,178
	Depreciación equipo mde oficina	17,483,698	79,365,116	-61,881,418
	Depreciación equipo de computación y comunicación	34,659,209	58,790,746	-24,131,537
	Depreciación equipo médico científico	157,487,538	151,668,261	5,819,277
	Depreciación equipo de lavandería y hotelería	424,190	247,444	176,746
	Depreciación de acueductos plantas y redes	11,759,357		
	Depreciación equipo de vigilancia	1,154,200	1,154,200	-
	TOTAL	904,109,986	873,347,484	19,003,145

j) El rubro de gastos diversos incluye los conceptos de: útiles de papelería y oficina, elementos de aseo y cafetería, taxi y buces, combustibles, restaurante, parqueadero entre otros.

- a) En el rubro financiero están inmersos los gastos bancarios, comisiones, gravamen financiero e intereses corrientes y moratorios que se han pagado a entidades financieras y a particulares por préstamos para poder solventar las necesidades del negocio por la falta de pagos de las EPS y otros clientes.
- b) El rubro de gastos extraordinarios corresponde a costos y gastos de ejercicios anteriores (proveedores, procesos legales, impuestos asumidos) entre otros.

4.21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
21	5305	Financieros	766,903,386	487,700,475	279,202,911
	5310	Perdida en vent y retiro de bienes	2,342,793	-	2,342,793
	5315	Gastos extraordinarios	131,096,018	404,580,577	-273,484,559
	5320	Gastos extraordinarios ejercicio anteriore:	126,790,643	157,416,374	-30,625,731
	5350	Gastos diversos	12,499,478	34,509,561	-22,010,083
		TOTAL	1,039,632,318	1,084,206,987	-44,574,669

4.22 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

No hubo calculo de impuesto de renta por pagar puesto que se compensó parte de la pérdida de la vigencia 2019.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
22	5405	Impuesto de renta y complementarios	-	1,224,407,000	-1,224,407,000
	5510	Impuesto de renta diferido	-	3,629,993,207	-3,629,993,207
		TOTAL	-	4,854,400,207	-4,854,400,207



4.23 COSTO DE VENTA

El Siguiete es el detalle y cuantía del costo de venta al 31 de diciembre de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
23	6105	Unidad funcional de urgencias	618,655,608	542,153,254	76,502,354
	6110	Unidad funcional de consulta externa	668,808,838	235,805,938	433,002,900
	6115	Unidad funcional de hospitalización e inte	2,414,606,742	2,232,256,481	182,350,261
	6120	Unidad funcional de quirófanos y salas de	1,243,051,066	1,221,769,761	21,281,305
	6125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1,694,442,711	1,366,355,559	328,087,152
	6130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	419,057,516	513,373,850	-94,316,334
	6135	Unidad funcional de mercadeo(medicame	6,361,843,193	6,024,778,040	337,065,153
		TOTAL	13,420,465,674	12,136,492,883	1,283,972,791

El costo de ventas corresponde en su totalidad a las erogaciones en que incurre la clínica para la prestación de los correspondientes servicios médicos relacionados con las actividades hospitalarias y clínicas con internación.

PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T.P No.603709-T

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P No. 45701-T

CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
 ESTADO COMPARATIVOS DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
 BAJO NIIF PARA PYMES
 Al 31 de Diciembre por los años 2021 - 2020
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>VARIACIÓN</u>
41 Ingresos de actividades ordinarias-u	17	33,970,281,531	30,677,578,476	3,292,703,055
42 Financieros	18	9,230,390,751	3,730,629,629	5,499,761,122
43 Impuesto diferido de renta	19	-	7,888,302,466	-7,888,302,466
Total Ingreso		43,200,672,282.00	42,296,510,571.00	904,161,711.00
61 Costo de venta - unidad funcional	23	13,420,465,674	12,136,492,883	1,283,972,791
62 Devoluciones en compra		-	-	-
51 Gastos de administración	20	14,736,119,464	12,933,368,698	1,802,750,766
53 Gastos financieros	21	1,039,632,318	1,084,206,987	-44,574,669
Total costos y Gastos		29,196,217,456	26,154,068,568	3,042,148,888
Resultado antes de impuestos antes de Impuesto:		14,004,454,826	16,142,442,003	-2,137,987,177
54 Gasto por impuesto a las ganancias	22	-	1,224,407,000	-1,224,407,000
55 Gasto por impuesto diferido		-	3,629,993,207	
Resultados después de impuesto		14,004,454,826	11,288,041,796	-913,580,177

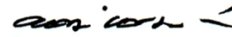
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



PAOLA GUERRERO UMAÑA
 Representante Legal
 CC.26.203.862



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
 Revisora Fiscal
 T.P 45701-T

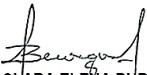


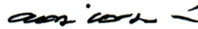
GEORGINA VERGARA GÓMEZ
 Contador Público
 T. P. No. 603709 - T

	NOTA	31-dic-21	31-dic-20	Variación	Análisis Vertical	
					2021	2020
ACTIVOS						
Activo Corriente						
11		1,641,765,711	72,717,768	1,569,047,943	2%	0%
13		70,515,014,792	81,117,712,949	-10,602,698,157	75%	78%
14		283,633,580	308,810,991	-25,177,411	0%	0%
17		477,654,559	477,654,559	0	1%	0%
		72,918,068,642	81,976,896,267	-9,058,827,625	77%	79%
Activo No Corriente						
15		16,092,830,501	16,749,674,185	-656,843,684	17%	16%
16		239,287,536	293,673,186	-54,385,650	0%	0%
17		0	0	0	0%	0%
19		4,969,451,558	4,969,451,558	0	5%	5%
		21,301,569,595	22,012,798,929	-711,229,334	23%	21%
		94,219,638,237	103,989,695,196	-9,770,056,959	100%	100%
PASIVOS						
Pasivo Corriente						
21		224,708,410	506,093,973	-281,385,563	0.42%	0.66%
22		3,333,855,541	7,100,554,744	-3,766,699,203	6.29%	9.24%
23		31,312,068,158	20,645,616,357	10,666,451,801	59.04%	26.88%
24		664,930,787	784,133,787	-119,203,000	1.25%	1.02%
25		2,236,109,540	2,762,244,559	-526,135,019	4.22%	3.60%
		37,771,672,436	31,798,643,420	5,973,029,016	71.22%	35.67%
Pasivo No Corriente						
21		1,991,475,252	3,117,543,657	-1,126,068,405	3.75%	4.06%
23		12,993,919,670	37,354,551,289	-24,360,631,619	24.50%	48.63%
24		0	0	0	0.00%	0.00%
26		256,000,000	783,000,000	-527,000,000	0.48%	1.02%
27		0	3,669,297,022	-3,669,297,022	0.00%	4.78%
28		22,876,578	87,420,333	-64,543,755	0.04%	0.11%
		15,264,271,500	45,011,812,301	-29,747,540,801	28.74%	58.49%
		53,035,943,936	76,810,455,721	-23,774,511,785	100%	100%
PATRIMONIO						
31		4,000,000,000	4,000,000,000	0	10%	15%
32		400,300,000	400,300,000	0	1%	1%
33		3,086,533,532	828,925,172	2,257,608,360	7%	3%
3501		14,004,454,826	11,288,041,796	2,716,413,030	34%	42%
3502		17,084,836,118	8,054,402,682	9,030,433,436	41%	30%
3503		-2,361,881,733	-2,361,881,733	0	-6%	-9%
38		4,969,451,558	4,969,451,558	0	12%	18%
		41,183,694,301	27,179,239,475	14,004,454,826	100%	82%
		94,219,638,237	103,989,695,196	-9,770,056,959		

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


PAOLA GUERRERO UMAÑA
Representante Legal
CC.26.203.862


CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T


GEORGINA VERI
Contador Público
T. P. No. 603709 -