

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.  
NIT. 804.016.911-1  
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2021 Y 2010  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIONES \$	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	65.560.861,24	22.130.812,54	43.430.048,70	196,24
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	4	1.057.716.501,49	1.135.422.083,49	(77.705.582,00)	(6,84)
Inventarios	5	8.878.150,00	7.641.853,00	1.236.297,00	16,18
Activos Por Impuestos	6	32.096.433,50	20.362.269,00	11.734.164,50	57,63
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.164.251.946,23</b>	<b>1.185.557.018,03</b>	<b>(21.305.071,80)</b>	<b>(1,80)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedades	7	94.595.396,00	98.247.285,00	(3.651.889,00)	(3,72)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>94.595.396,00</b>	<b>98.247.285,00</b>	<b>(3.651.889,00)</b>	<b>(3,72)</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.258.847.342,23</b>	<b>1.283.804.303,03</b>	<b>(24.956.960,80)</b>	<b>(1,94)</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Otros Pasivos No Financieros	8	1.347.374,00	1.178.567,00	168.807,00	14,32
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	430.787.875,12	432.488.349,12	(1.700.474,00)	(0,39)
Beneficios a los Empleados	10	49.802.167,00	29.986.343,00	19.815.824,00	66,08
Ingresos Recibidos para terceros	11	686.505,00	686.505,00	-	-
Pasivos por Impuestos	12		658.994,00	(658.994,00)	100,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>482.623.921,12</b>	<b>464.998.758,12</b>	<b>17.625.163,00</b>	<b>3,79</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Pasivos por Impuestos Diferidos	13	3.183.636,00	3.143.955,00	39.681,00	1,26
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.183.636,00</b>	<b>3.143.955,00</b>	<b>39.681,00</b>	<b>1,26</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>485.807.557,12</b>	<b>468.142.713,12</b>	<b>17.664.844,00</b>	<b>172,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Emitido	14	82.300.000,00	82.300.000,00	-	-
Ganancias Acumuladas	15	692.211.589,91	792.323.050,37	(100.111.460,46)	(12,64)
Otras Reservas	16	41.150.000,00	41.150.000,00	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE</b>		<b>815.661.589,91</b>	<b>915.773.050,37</b>	<b>(100.111.460,46)</b>	<b>(10,93)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>773.039.785,11</b>	<b>815.661.589,91</b>	<b>(42.621.804,80)</b>	<b>(5,23)</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO</b>	17	<b>(42.621.804,80)</b>	<b>(100.111.460,46)</b>	<b>57.489.655,66</b>	<b>(57,43)</b>
<b>TOATAL DE PATRIMONIO Y PASIVO</b>		<b>1.258.847.342,23</b>	<b>1.283.804.303,03</b>	<b>(24.956.960,80)</b>	<b>(1,94)</b>

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ  
Representante Legal

CESAR MARIN VELASQUEZ  
Contador Público  
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.  
NIT. 804.016.911-1  
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER  
ESTADO DE RESULTADOS  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑO 2021 Y 2020  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2021	2020	VARIACION	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
<b>Venta de bienes</b>	18				
Unidad Funcional de Mercadeo		16.724.875,00	35.963.038,00	(19.238.163,00)	(53,49)
<b>Prestación de servicios</b>	19				
Unidad Funcional de Urgencias		549.552.883,00	557.406.106,00	(7.853.223,00)	(1,41)
Unidad Funcional de Consulta Externa		82.705.221,00	128.817.534,00	(128.817.534,00)	(100,00)
Unidad Funcional de Hospitalización			49.486.566,00	33.218.655,00	67,13
Unidad Funcional de Quirofanos			65.401.549,00	(65.401.549,00)	(100,00)
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		421.360.188,00	2.842.507,00	(2.842.507,00)	(100,00)
Unidad Funcional de Apoyo		34.687.474,00	253.911.551,00	167.448.637,00	65,95
Otras Actividades relacionadas		10.800.000,00	31.827.079,00	2.860.395,00	8,99
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>566.277.758,00</b>	<b>593.369.144,00</b>	<b>(27.091.386,00)</b>	<b>(4,57)</b>
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS</b>					
Unidad Funcional de Urgencias	20	20.500,00	25.000,00	(4.500,00)	(18,00)
Unidad Funcional de apoyop diagnostico			22.000,00	(22.000,00)	(100,00)
Glosas E.P.S.		4.723.715,00	11.144.457,00	(6.420.742,00)	(57,61)
<b>INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>561.533.543,00</b>	<b>582.177.687,00</b>	<b>(20.644.144,00)</b>	<b>(3,55)</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	21	<b>232.950.062,00</b>	<b>236.055.967,00</b>	<b>-3.105.905,00</b>	<b>(1,32)</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	22	<b>397.504.861,00</b>	<b>467.821.351,00</b>	<b>(70.316.490,00)</b>	<b>(15,03)</b>
De administración		397.504.861,00	467.821.351,00	(70.316.490,00)	(15,03)
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>(68.921.380,00)</b>	<b>(121.699.631,00)</b>	<b>(94.066.539,00)</b>	<b>77,29</b>
<b>OTROS INGRESOS O GANANCIAS</b>					
Financieros	23	28.822.995,00	31.366.209,00	(2.543.214,00)	(8,11)
Subsidios Estatales		205.808,00	320.215,00	(114.407,00)	(35,73)
Descuentos comerciales condicionados		21.272.000,00	23.393.000,00	(2.121.000,00)	(9,07)
Recuperaciones		128.833,00	145.070,00	(16.237,00)	(11,19)
		7.216.354,00	7.507.924,00	(291.570,00)	(3,88)
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	24	<b>2.483.738,80</b>	<b>8.267.078,46</b>	<b>(5.783.339,66)</b>	<b>(69,96)</b>
Graváven a los movimientos financieros		821.587,00	1.844.903,00	(1.023.316,00)	(55,47)
Comisiones		1.329.174,00	1.455.880,00	(126.706,00)	(8,70)
I.V.A. y Ret.Fte. Transacciones		254.664,80	303.257,20	(48.592,40)	(16,02)
Libretas y chequeras			94.620,00	(94.620,00)	(100,00)
Descuentos comerciales		4.390,00	4.568.418,26	(4.564.028,26)	(99,90)
Diferencia en cambio		845,00	845,00		100,00
Impuestos asumidos		73.078,00		73.078,00	100,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(42.582.123,80)</b>	<b>(98.600.500,46)</b>	<b>56.018.376,66</b>	<b>(56,81)</b>
Provisión renta	25	39.681,00	1.510.960,00	1.510.960,00	(1,47)
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(42.621.804,80)</b>	<b>(100.111.460,46)</b>	<b>57.489.655,66</b>	<b>(97,37)</b>

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ  
Representante Legal

CESAR MARIN VELASQUEZ  
Contador Público  
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

METODO INDIRECTO  
**CLINIMED BARBOSA LTDA. C.M.B.**  
**NIT. 804.016.911-1**  
**CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2021	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2020	VARIACION
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:</b>			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ (42.621.805)	\$ (100.111.460)	\$ 57.489.655
<b>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
DEPRECIACION	9.061.890	8.882.016	179.874
	<u>\$ (33.559.915)</u>	<u>\$ (91.229.444)</u>	<u>\$ 57.669.529</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	77.705.582	77.475.332	230.250
INVENTARIO	(1.236.297)	7.113.986	(8.350.283)
ACTIVOS NO FINANCIEROS	(11.734.165)	(14.413.785)	2.679.620
PASIVOS NO FINANCIEROS	168.807	(132.526)	301.333
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1.700.474)	(25.101.275)	23.400.801
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	19.815.824	23.763	19.792.061
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	(2.420.511)	2.420.511
PASIVOS POR IMPUESTOS	(658.994)	658.994	(1.317.988)
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	39.681	40.960	(1.279)
<b>EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>	<u>\$ 48.840.049</u>	<u>\$ (47.984.506)</u>	<u>96.824.555</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (5.410.000)	\$ (29.250.000)	23.840.000
<b>EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>\$ (5.410.000)</u>	<u>\$ (29.250.000)</u>	<u>23.840.000</u>
<b>(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO</b>	<u>\$ 43.430.049</u>	<u>\$ (77.234.506)</u>	<u>120.664.555</u>
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	22.130.812	99.365.318	(77.234.506)
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>\$ 65.560.861</u>	<u>\$ 22.130.812</u>	<u>\$ 43.430.049</u>

  
**JUAN SIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ**  
Representante Legal

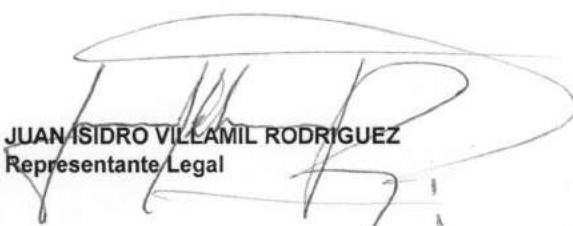
  
**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
Contador Público  
M.P.No. 17.400-T


**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**CLINIMED BARBOSA LTDA. C.M.B.**  
**NIT. 804.016.911-1**  
**CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	815.661.590
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	773.039.785
DISMINUCION	(42.621.805)

	SALDO A DIC. 2020	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2021	VARIACION
CAPITAL EMITIDO	82.300.000			82.300.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	792.323.050	100.111.460		692.211.590	(100.111.460)
OTRAS RESERVAS	41.150.000			41.150.000	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(100.111.460)		57.489.655	(42.621.805)	57.489.655
	<u>815.661.590</u>	<u>100.111.460</u>	<u>57.489.655</u>	<u>773.039.785</u>	<u>(42.621.805)</u>

  
**JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
 Contador Público  
 M.P.No. 17.400-T

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**  
**NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**

**NOTA No. 1 MARCO LEGAL Y ECONOMICO**

Clinimed Barbosa Ltda. C.M.B. con NIT. 804.016.911-1 con domicilio en el municipio de Barbosa Departamento de Santander en la carrera 9 No. 10-97, constituida mediante escritura pública No. 0153 de la notaría única del círculo de Barbosa, de fecha 23 de marzo de 2004, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 26 de marzo de 2004 bajo el número 57278 del libro 9. Su vigencia es hasta el día 23 de marzo del año 2024.

Su objeto social es “La presentación de servicios médicos, paramédicos, hospitalarios y ambulatorios. En desarrollo y en cumplimiento de tal objeto, puede hacer en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones comerciales, sobre bienes muebles o inmuebles y constituir cualquier clase de gravamen, celebrar contratos con personas naturales o jurídicas, efectuar operaciones de mutuo con o sin intereses, cambio, descuento, cuentas corrientes, dar o recibir garantías, girar adquirir o negociar títulos valores”

**2.- EXPLICACIÓN DE LOS EFECTOS DE ADOPTAR ESTA NIIF**

**Esquema ejemplo:**

**2.1.1 Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

*Estos estados financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Pesos Colombianos (\$Cop).*

*Antes de 2015, los estados financieros Individuales se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la siguiente nota (Nota 3).*

**2.1.2 Nota 3. Transición a la NIIF para las PYMES**

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de **CLINIMEDBARBOSA LTDA C.M.B.**, correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2014. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros individuales describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2015 (es decir,

información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 1 de enero de 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES. En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** tanto al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) y al 31 de diciembre de 2014 (el final del último periodo presentado en los estados financieros individuales más recientemente conforme a los PCGA de A).

## **NOTAS A LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO**

### **Nota 3.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

Las transacciones clasificadas como Disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como Efectivo Y Equivalente al Efectivo; Teniendo en cuenta que: Son recursos que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para disponer de manera inmediata. ☒ Corresponde a efectivos y equivalentes, de gran liquidez, con fácil disponibilidad, con un bajo riesgo. El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende al dinero de las cajas de recepción y gerencia, y el de la cuenta de ahorro que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

### **Nota 3.2 Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar**

• **Cientes Nacionales:** Las cuentas comerciales de clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por la compañía, Constituido en el modelo de negocio, dentro de las que se encuentran entidades promotoras de salud, empresas de medicina prepagada, compañías aseguradoras de SOAT y particulares. Los clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.

• **Anticipos Y Avances:** algunos anticipos otorgados por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, están destinados para la adquisición de inventarios, y otros corresponden a:

a) **Proveedores:** Corresponden a destinación operacional del negocio en representación de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** La variación reflejada en esta partida corresponde a la reclasificación que se realizó del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se incluye dentro de Otros Activos no Financieros.

### **Nota 3.3 Inventarios**

Para el estado de Situación financiera de apertura, dentro del rubro de inventarios se reconocen los medicamentos disponibles para la venta, los cuales están, directamente relacionados con la prestación de servicios médicos de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**

### **Nota 3.4 Propiedades**

Para el estado de situación financiera de apertura, **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá como propiedad planta y equipo (propiedades), todos aquellos activos tangibles poseídos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá sus propiedades al valor razonable como costo atribuido, determinando nuevas vidas útiles basadas en el uso del activo que representan los

beneficios económicos del mismo. La variación de esta partida se genera por la medición a valor razonable como costo atribuido del equipo de oficina, el equipo de computación y comunicación y por el no reconocimiento de Acueductos, plantas y redes teniendo en cuenta que este no genera Beneficios económicos futuros.

**Nota 3.5 Activos Por Impuestos**

**CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- ☑ las diferencias temporarias deducibles;
- ☑ la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- ☑ la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. El aumento de esta partida es generado por la reclasificación del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se clasifica en activos por impuestos.

**Nota 3.6 Proveedores (Cuenta COLGAP)**

Comprende el valor de las cuentas por pagar a proveedores a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de compra de medicamentos y demás servicios directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores serán reclasificados como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

**Nota 3.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa. Las cuentas por pagar de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días, también incluye costos y gastos por pagar generados por servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

**Nota 3.8 Impuestos - Gravámenes Y Tasas (Cuenta COLGAP)**

Comprende el valor de los gravámenes de caracteres generales y obligatorios a favor del Estado y a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Estos valores serán reclasificados como pasivos por impuestos y otros pasivos no financieros acorde a su naturaleza y características.

**Nota 3.9 Beneficios A Los Empleados**

Los beneficios a los empleados reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden al Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal.

**Nota 3.10 Otros Pasivos (Cuenta COLGAAP)**

Los Otros Pasivos reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden a los valores recibidos para terceros, específicamente para fondo de empleados, que van a generar traslado de recursos en el corto plazo.

***Nota 3.11 Pasivos Por Impuestos***

**CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. Los Importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

***Nota 3.12 Otros Pasivos No Financieros***

Los otros pasivos no financieros, no son originados a partir de una obligación contractual, Corresponden a obligaciones contraídas por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, con las Administraciones públicas y corresponde a una obligación tributaria.

***Nota 3.13 Capital Emitido***

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, ponen a disposición de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, con el lleno de los requisitos legales.

***Nota 3.14 Otras Reservas***

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

***Nota 3.15 Revalorización Del Patrimonio (Cuenta COLGAAP)***

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. Los cuales en el proceso de transición, son reclasificados a ganancias retenidas.

***Nota 3.16 Ganancias Acumuladas***

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Adicionalmente al valor registrado por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, en su PCGA anteriores como resultados acumulados. Asimismo, acorde a lo establecido en la Transición a la NIIF para las PYMES, se reconocerán en las ganancias acumuladas una disminución generada por la aplicación del valor razonable como costo atribuido, en Propiedad planta y equipo de acuerdo con lo detallado en la conciliación de activos. Además, del reconocimiento del impuesto diferido y el no reconocimiento de la revalorización del patrimonio.

***Nota 3.17 Resultados De Ejercicios Anteriores***

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas acumuladas por el ente económico al cierre de ejercicios anteriores.

**NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este grupo lo conforman los rubros de Caja y Cuentas de Ahorro, sobre los cuales no existe restricción para su disposición.

**CAJA:** Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones en efectivo o en cheques.

**CUENTAS DE AHORRO:** Representa la totalidad de los fondos que tiene la entidad a su disposición en entidades Financieras.

La variación del efectivo y equivalentes al efectivo refleja un incremento de \$43.430.049 que representa un 196,24%

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Caja y Cuentas de ahorro	65.560.861	22.130.812	43.430.049	196,24

**NOTA No. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de las ventas a crédito de los servicios que presta la entidad. Refleja una disminución con respecto del año 2020 con una variación de \$77.922.284 que representa una disminución de -6,86%

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Deudores Clientes	1.057.159.017	1.135.081.301	-77.922.284	-6,86
Otros Deudores	557.484	340.782	216.702	63,59

La Empresa posee una cartera muy alta que le está restando liquidez, lo cual entorpece el normal funcionamiento de la misma.

**NOTA No. 5 INVENTARIOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>Inventarios</b>	<b>8.878.150</b>	<b>7.641.853</b>	<b>1.236.297</b>	<b>16,18</b>

Representa el stock de medicamentos aptos para el consumo humano disponibles para el desarrollo normal de la entidad. La variación corresponde a un incremento de \$ 1.236.297 que representa un 16,18% con respecto al año 2020

**NOTA No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Saldo a favor renta	32.096.434	20.362.269	11.734.165	57,63

En el período 2021 quedo un saldo a favor en renta por la suma de \$32.096.434

**NOTA NO. 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Clinimed, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social. Presenta el 2021 una variación de \$ -3.651.889 con una disminución equivalente al 3,72% respecto al año 2020

	2021	2020	VARIACION	%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>94.595.396</b>	<b>98.247.285</b>	<b>-3.651.889</b>	<b>-3,72</b>
Maquinaria y Equipo	35.264.414	33.961.893	1.302.521	3,84
Equipo de oficina	8.701.830	8.164.351	537.479	6,58
Equipo de computación y comunicación	16.491.138	15.801.138	690.000	4,37
Equipo médico científico	92.899.513	90.019.513	2.880.000	3,20
Depreciación acumulada	-58.761.499	-49.699.610	-9.061.889	-18,23

**NOTA No. 8 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

	2021	2020	VARIACION	%
Impuestos, gravámenes y tasas	1.347.374	1.178.567	168.807	14,32
Pasivo impuesto industria y comercio	66.281	1.117.303	-1.051.022	-94,07
Pasivo por retenciones en la fuente	1.281.093	61.264	1.219.829	1.991,10

El saldo del 2021 corresponde a retención en la fuente e industria y comercio.

**NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	2021	2020	VARIACION	%
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>430.787.875</b>	<b>432.488.349</b>	<b>-1.700.474</b>	<b>-0,39</b>
Proveedores	34.475.805	44.381.312	-9.905.507	-22,32
Costos y gastos por pagar	170.507.835	162.302.802	8.205.033	5,06
Deudas con socios	225.804.235	225.804.235		

Rubro conformado por deuda con proveedores, costos y gastos causados por pagar y deudas con socios. Debido al inconveniente en el recaudo lento de la cartera los pasivos han crecido para cancelar los costos y gastos de funcionamiento.

**NOTA No.10 BENEFICIO A EMPLEADOS**

	2021	2020	VARIACION	%
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>49.802.167</b>	<b>29.986.343</b>	<b>19.815.824</b>	<b>66,08</b>
Nómina por pagar	15.551.995	4.800.000	10.751.995	224,00
Cesantías consolidadas	15.219.208	13.059.317	2.159.891	16,54
Intereses s/cesantías	1.693.145	1.484.302	208.843	14,07
Vacaciones	13.481.419	10.642.724	2.838.695	26,67
Seguridad social	3.856.400		3.856.400	100,00

Representa el valor a pagar con concepto salarios, consolidación de prestaciones sociales y las retenciones y aportes sobre la nómina.

**NOTA No. 11 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

	2021	2020	VARIACION	%
Ingresos recibidos para terceros	686.505	686.505		

**NOTA No. 12 PASIVOS POR IMPUESTOS**

	2021	2020	VARIACION	%
De Industria y comercio		658.994	-658.994	-100,00

Para la vigencia corriente 2021 el impuesto de renta quedo saldo a favor

**NOTA No. 13 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO**

	2021	2020	VARIACION	%
Impuestos diferidos	3.183.636	3.143.955	39.681	1,26

El impuesto diferido se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables (ingresos, costos, gastos) y el tratamiento fiscal según las Leyes tributarias vigentes. El impuesto de renta obtenido por la aplicación de la ley tributaria puede ser diferente al impuesto financiero calculado en base a las directrices contables, esta diferencia es lo que se conoce como impuesto de renta diferido, en nuestro caso corresponde a la diferencia presentada en la propiedad planta y equipo.

**NOTAS No. 14 ,15, 16 y 17 PATRIMONIO**

	2021	2020	VARIACION	%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>773.039.785</b>	<b>815.661.590</b>	<b>-42.621.805</b>	<b>-5,23</b>
Capital Emitido	82.300.000	82.300.000		
Ganancias Acumuladas	692.211.590	792.323.050	-100.111.460	-12,64
Otras Reservas	41.150.000	41.150.000		
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	-42.621.805	-100.111.460	57.489.655	57,43

Muestra el comportamiento presentado en los rubros que representan el Patrimonio año 2021 vs. año 2020

**NOTAS No. 18, 19 y 20 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2021	2020	VARIACION	%
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>561.533.543</b>	<b>582.177.687</b>	<b>-20.644.144</b>	<b>-3,55</b>
Unidad funcional de mercádeo	16.724.875	35.963.038	-19.238.163	-53,49
Unidad funcional de urgencias		128.817.534	-128.817.534	-100,00
Unidad funcional de Consulta externa	82.705.221	49.486.566	33.218.655	67,13
Unidad funcional de hospitalización		65.401.549	-65.401.549	-100,00
Unidad funcional de quirófanos		2.842.507	-2.842.507	-100,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	421.360.188	253.911.551	167.448.637	65,95
Unidad funcional de apoyo	34.687.474	31.827.079	2.860.395	8,99
Otras actividades relacionadas	10.800.000	25.119.320	-14.319.320	-57,01
Devoluciones y descuentos en ventas	-4.744.215	-11.191.457	6.447.242	57,61

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social. La variación negativa con respecto al año 2020 se vio afectada por la cancelación de prestación de servicios a las E.P.S. debido al incumplimiento en el pago de sus obligaciones

**NOTA No. 21 COSTO DE VENTAS**

	2021	2020	VARIACION	%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>232.950.062</b>	<b>236.055.967</b>	<b>-3.105.905</b>	<b>-1,32</b>

El costo de servicios registrados en los años 2021 y 2020 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Clinimed independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

**NOTA No. 22 GASTOS DE ADMINISTRACION**

	2021	2020	VARIACION	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>397.504.861</b>	<b>467.821.351</b>	<b>70.316.490</b>	<b>-15,03</b>
Sueldos	198.809.614	231.311.847	-32.502.233	-14,05
Horas extras	5.257.252	13.254.859	-7.997.607	-60,34
Aportes a A.F.P.	18.544.300	22.296.168	-3.751.868	-16,83
Aportes a RL y ARS	4.972.300	5.625.200	-652.900	-11,61
Aportes a Cajas de Compensación	8.884.100	9.451.000	-566.900	-6,00

Aportes Sena	18.200		18.200	100,00
Aportes I.C.B.F.	27.300		27.300	100,00
Cesantías	12.364.241	20.403.709	-8.039.468	-39,40
Intereses a las Cesantías	1.825.626	1.963.263	-137.637	-7,01
Vacaciones	9.539.942	8.543.639	996.303	11,66
Prima de Servicios	17.440.963	20.301.007	-2.860.044	-14,09
Bonificaciones	1.051.600		1.051.600	100,00
Dotaciones	1.686.754	3.150.135	-1.463.381	-46,45
Auxilio de transporte	212.908	1.125.572	-912.664	-81,08
Contribuciones y afiliaciones	1.209.718	1.834.262	-624.544	-34,05
Honorarios	9.600.000	9.800.000	-200.000	-2,04
Arrendamientos	24.000.000	24.000.000		
Seguros	2.557.608	4.588.295	-2.030.687	-44,26
Residuos Hospitalarios	4.434.513	2.081.550	2.352.963	113,04
Servicios Generales	740.000	1.960.000	-1.220.000	-62,24
Acueducto y alcantarillado	1.093.800	1.252.500	-158.700	-12,67
Energía eléctrica	8.196.499	7.047.320	1.149.179	16,31
Parabólica	200.000	180.000	20.000	11,11
Teléfono	2.055.736	1.675.606	380.130	22,69
Celular	2.728.120	3.321.467	-593.347	-17,86
Correspondencia	2.145.718	3.438.712	-1.292.994	-37,60
Publicidad y propaganda	1.319.998	1.619.998	-300.000	-18,52
Temporales	6.156.117	10.172.429	-4.016.312	-39,48
Asistencia técnica	5.654.000	2.521.008	3.132.992	124,28
Gastos legales	1.792.302	2.200.449	-408.147	-18,55
Mantenimiento y reparaciones	9.276.496	10.524.284	-1.247.788	-11,86
Adecuación instalaciones	3.113.272	6.010.898	-2.897.626	-48,21

Depreciaciones	9.390.288	8.882.016	508.272	5,72
I.V.A. Descontable	7.138.378	7.654.333	-515.955	6,74
Impoconsumo	44.550		44.550	100,00
Industria y Comercio		3.031.000	-3.031.000	-100,00
Cafetería Administración	2.823.544	1.671.330	1.152.214	68,94
Refrigerios área operativa		11.765	-11.765	-100,00
Elementos de aseo	3.637.342	3.681.821	-44.479	-1,21
Actividades de Personal	665.032	52.167	612.865	1.174,81
Útiles papelería y fotocopias	5.458.277	6.394.540	-936.263	-14,64
Taxis y buses	1.175.000	1.640.208	-465.208	-28,36
Otros	263.453	1.235.994	-972.541	-78,68
Rips de Facturación		1.911.000	-1.911.000	-100,00

Agrupar las cuentas que representan los gastos operacionales incurridos por la entidad en la obtención de los ingresos, así como los necesarios para el desarrollo de su objeto social y la generación de los ingresos obtenidos durante el periodo.

#### NOTA No. 23 OTROS INGRESO O GANANCIAS

	2021	2020	VARIACION	%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>28.822.995</b>	<b>31.366.209</b>	<b>-2.543.214</b>	<b>-8,11</b>
Intereses	205.808	320.215	-114.407	-35,73
Subsidios Estatales	21.272.000	23.393.000	-2.121.000	-9,07
Descuentos comerciales	128.833	145.070	-16.237	-11,19
Recuperaciones	7.216.354	7.507.924	-291.570	-3,88

Representa los flujos de recursos ingresados a la entidad diferentes a su objeto social, su reconocimiento se efectúa sobre la norma básica de asociación y normas sobre cuentas de resultado.

**NOTA No. 24 COSTOS FINANCIEROS**

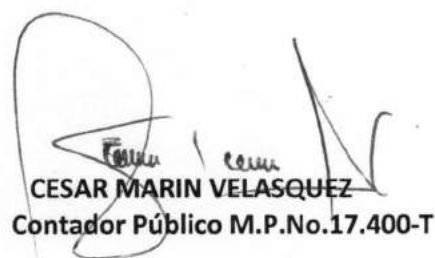
	2021	2020	VARIACION	%
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>2.483.739</b>	<b>8.267.078</b>	<b>-5.783.339</b>	<b>-69,96</b>
G.M.F.	821.587	1.844.903	-1.023.316	-55,47
Comisiones	1.329.174	1.455.880	-126.706	-8,70
I.V.A. Y RET. FTE. transacciones	254.665	303.257	-48.592	-16,02
Libreta y Chequeras		94.620	-94.620	-100,00
Descuentos Comerciales	4.390	4.568.418	-4.564.028	-99,90
Diferencia en cambio	845		845	100,00
Impuestos asumidos	73.078		73.078	100,00

Los gastos no operacionales corresponden principalmente a gastos financieros para la prestación de los servicios de la clínica.

**NOTA No. 25 PROVISION IMPORRENTA**

La provisión para el impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida a tarifa de impuesto vigente del 31%

  
**JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ**  
Gerente

  
**CESAR MARIN VELASQUEZ**  
Contador Público M.P.No.17.400-T

**“VIGILADO SUPERSALUD”**