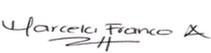


 <b>IPS LABORATORIO CLINICO NORA ALVAREZ SAS</b> NIT. 900.221.735-8 <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO</b> <b>PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b> VALORES EN PESOS COLOMBIANOS \$				
	2,020	2,021	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>	<b>4,085,346,908</b>	<b>4,484,693,480</b>	<b>399,346,572</b>	<b>9.8%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,899,576,593</b>	<b>3,957,686,040</b>	<b>58,109,447</b>	<b>1.5%</b>
Unidad funcional de apoyo diagnostico	3,899,576,593	3,957,686,040	58,109,447	1.5%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>185,770,315</b>	<b>527,007,439</b>	<b>341,237,124</b>	<b>183.7%</b>
Intereses	9,380,024	9,685	-9,370,339	-99.9%
Descuentos concedidos	63,383,858	791,152	-62,592,706	-98.8%
Otros ingresos diversos	96,884,349	4,719,230	-92,165,119	-95.1%
Ingresos subsidios gobierno	0	16,071,000	16,071,000	#DIV/0!
Arrendamientos	16,122,084	81,457,366	65,335,282	405.3%
Recuperaciones Deterioro de cuentas por cobrar	0	423,959,007	423,959,007	
<b>COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>2,239,125,697</b>	<b>2,283,301,245</b>	<b>44,175,548</b>	<b>2.0%</b>
Unidad funcional de apoyo diagnostico	2,239,125,697	2,283,301,245	44,175,548	2.0%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,846,221,211</b>	<b>2,201,392,234</b>	<b>355,171,023</b>	<b>19.2%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,097,167,175</b>	<b>1,092,838,614</b>	<b>-4,328,561</b>	<b>-0.4%</b>
Beneficios a empleados	490,608,166	544,197,421	53,589,255	10.9%
Sueldos y salarios	490,608,166	544,197,421	53,589,255	10.9%
<b>Honorarios</b>	<b>179,539,722</b>	<b>177,186,892</b>	<b>-2,352,830</b>	<b>-1.3%</b>
Honorarios por Revisoria Fiscal	19,874,784	20,222,592	347,808	1.7%
Honorarios por Asesoría Jurídica	22,325,614	13,633,862	-8,691,752	-38.9%
Honorarios por Asesoría Financiera	76,808,400	110,295,850	33,487,450	43.6%
Honorarios por Asesoría técnica	30,327,960	33,034,588	2,706,628	8.9%
Honorarios Otros	30,202,964	0	-30,202,964	-100.0%
<b>Arrendamientos</b>	<b>9,628,050</b>	<b>9,600,000</b>	<b>-28,050</b>	<b>-0.3%</b>
Arrendamientos operativos	9,628,050	9,600,000	-28,050	-0.3%
<b>Seguros</b>	<b>12,411,867</b>	<b>2,500,235</b>	<b>-9,911,632</b>	<b>-79.9%</b>
Cumplimiento	1,555,418	1,976,210	420,792	27.1%
Responsabilidad civil y extracontractual	10,092,942	524,025	-9,568,917	-94.8%
Otros seguros	763,507	0	-763,507	-100.0%
<b>Impuestos</b>	<b>123,400</b>	<b>0</b>	<b>-123,400</b>	<b>-100.0%</b>
Otros impuestos ( Consumo)	123,400	0	-123,400	-100.0%
<b>Servicios</b>	<b>193,828,816</b>	<b>230,060,230</b>	<b>36,231,414</b>	<b>18.7%</b>
Servicio de Acueducto y Alcantarillado	3,013,213	2,624,954	-388,259	-12.9%
Servicio de Energía Eléctrica	127,829,343	105,839,050	-21,990,293	-17.2%
Servicio de Telefono,Internet y Television	6,754,185	29,224,736	22,470,551	332.7%
Transporte, fletes y acarrees	19,148,655	26,286,279	7,137,624	37.3%
Gas	339,420	261,624	-77,796	-22.9%
Administracion edificio	36,744,000	0	-36,744,000	-100.0%
Otros servicios		65,823,588	65,823,588	N/A
<b>Provisiones</b>	<b></b>	<b>2,595,286</b>	<b>2,595,286</b>	<b>N/A</b>
Para costos y gastos		2,595,286	2,595,286	N/A
<b>Gastos legales</b>	<b>19,210,218</b>	<b>9,837,539</b>	<b>-9,372,679</b>	<b>-48.8%</b>
Notariales	9,605,109	0	-9,605,109	-100.0%
Registro mercantil	2,349,030	2,307,400	-41,630	-1.8%
Trámites y licencias	3,123,929	1,943,900	-1,180,029	-37.8%
Otros gastos legales	4,132,150	5,586,239	1,454,089	35.2%
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	<b>43,313,676</b>	<b>52,854,014</b>	<b>9,540,338</b>	<b>22.0%</b>
Construcciones y edificaciones	6,300	0	-6,300	-100.0%
Maquinaria y equipo	6,749,647	11,185,506	4,435,859	65.7%
Equipo médico-científico	24,924,628	26,812,711	1,888,083	7.6%
Equipo de computación y comunicación	11,168,101	11,899,588	731,487	6.5%
Equipo de transporte	465,000	997,701	532,701	114.6%
Equipo de Oficina		1,958,508	1,958,508	N/A
<b>Adecuaciones e instalaciones</b>	<b>6,985,514</b>	<b>14,853,238</b>	<b>7,867,724</b>	<b>112.6%</b>
Instalaciones eléctricas	249,000	30,000	-219,000	-88.0%
Reparaciones locativas	6,736,514	14,823,238	8,086,724	120.0%
<b>Gastos de transporte</b>	<b>73,201</b>	<b>0</b>	<b>-73,201</b>	<b>-100.0%</b>
Alojamiento y manutención	73,201	0	-73,201	-100.0%
<b>Diversos</b>	<b>41,472,684</b>	<b>43,716,588</b>	<b>2,243,904</b>	<b>5.4%</b>
Gastos de representación y relaciones públicas	12,262,460	20,905,503	8,643,043	70.5%
Elementos de aseo y cafetería	18,108,535	14,143,053	-3,965,482	-21.9%
útiles, papelería y fotocopias	8,476,092	7,916,772	-559,320	-6.6%
Combustibles y lubricantes	429,597	751,260	321,663	74.9%
Taxis y buses	576,000	0	-576,000	-100.0%
Estampillas	1,620,000	0	-1,620,000	-100.0%
<b>Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>99,971,861</b>	<b>5,437,171</b>	<b>-94,534,690</b>	<b>-94.6%</b>
Depreciaciones	53,941,239	10,555,222	-43,386,017	-80.4%
Deterioro de cuentas por pagar	46,030,622	-5,118,051	-51,148,673	-111.1%
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>252,097,385</b>	<b>224,399,492</b>	<b>-27,697,893</b>	<b>-11.0%</b>
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>20,856,236</b>	<b>25,284,263</b>	<b>4,428,027</b>	<b>21.2%</b>
Publicidad propaganda	226,569,149	0	-226,569,149	-100.0%
Diversos	4,672,000	199,115,229	194,443,229	4161.9%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>496,956,651</b>	<b>884,154,128</b>	<b>387,197,477</b>	<b>77.9%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19,741,727</b>	<b>281,891,802</b>	<b>262,150,075</b>	<b>1327.9%</b>
Gastos bancarios	7,670,695	4,721,834	-2,948,861	-38.4%
Intereses financieros	12,071,032	240,521,733	228,450,701	1892.6%
Impuestos		27,475,910	27,475,910	N/A
Comisión		9,172,324	9,172,324	N/A
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>477,214,924</b>	<b>602,262,327</b>	<b>125,047,403</b>	<b>26.2%</b>
Provisiones de renta y complementarios		186,701,321	186,701,321	N/A
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>477,214,924</b>	<b>415,561,005</b>	<b>-61,653,919</b>	<b>-12.9%</b>
  				
<b>NAYDUTH ESTHER GIL JIMENEZ</b> Representante Legal	<b>MARCELA DEL PILAR FRANCO A</b> Contadora Publica TP 125370-T	<b>SANDRA PATRICIA LARA F.</b> Revisor Fiscal TP 32373-T		

**LABORATORIO CLINICO NORA ALVAREZ LTDA.  
NIT. 900.221.735-8  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
CORTE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, DENOMINACION Y OBJETO SOCIAL**

Laboratorio Clínico Nora Álvarez Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada, radicada en Colombia, con domicilio de su sede social y principal en la ciudad de Yopal Casanare. Creada por documento privado número 1 del 23 de mayo de 2008 del empresario constituyente. Registrada en la cámara de comercio de Casanare bajo en número 11149 del libro IX del registro mercantil del 4 de junio de 2008.

Su actividad principal es la prestación y contratación de servicios en salud en laboratorio clínico de baja, mediana y alta complejidad de atención, toma de muestras de laboratorio clínico intra y extramural de baja, mediana y alta complejidad, servicio de vacunación intra y extramural, toma de muestras para prueba de paternidad en cadena de custodia, desarrollo de actividades de promoción y prevención y salud ocupacional establecidas en la legislación vigente colombiana, entre otras.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Bases de elaboración: Estos estados financieros están elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía.

El Laboratorio al ser una entidad vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y sus estados financieros han sido elaborados de conformidad a lo establecido en la circular 016 de 2016 regula las clasificaciones contables para efectos de la vigilancia realizada por dicha superintendencia

Las políticas contables más importantes del laboratorio son:

- **Base de contabilidad de causación:** La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- **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.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

- **Efectivo y equivalentes a efectivo:** El efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.
- **Reconocimiento y medición.** Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente al su valor de compra más los costos de transacción.
- **Cuentas Comerciales por cobrar:** Se contabiliza por su valor histórico en el momento de su causación, y a sus clientes otorga plazos de 90 a 120 días, la clínica realiza deterioro de cartera para las obligaciones con mora superiores a 360 días, según lo establecido en las políticas contables de NIIF.
- **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con consultorios, oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva.

Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual.

- **Activos intangibles:** Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo. Los activos intangibles se deterioran a 15 años a partir de su fecha de adquisición.

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

- **Cuentas por pagar comerciales** Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.
- **Impuesto a la renta corriente y diferido** El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido son las diferencias que existen o se crean entre los importes en libros (saldos contables) y las bases fiscales (valores declaración de renta).
- **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias:** El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando su importe se puede medir razonablemente. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno colombiano.
- **Costos por préstamos:** Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **4. DEUDORES DEL SISTEMA:**

La cartera del Laboratorio Clínico Nora Álvarez Ltda. Se clasifica según las disposiciones de la Superintendencia de Salud en:

- a) **Facturación Pendiente De Radicar:** Que corresponde a las facturas por servicios prestados y que aún no se han entregado a la entidad para los procesos de auditoría, conciliación y pago.
- a) **Facturación Radicada:** Corresponde a las facturas que ya se han entregado a la entidad contratante y se adelanta sobre ellas los procesos de verificación, auditoría y conciliación

- b) **Facturación Conciliada:** En esta cuenta se encuentran los saldos de cuentas ya conciliados y auditados pendiente de pago por parte de los contratantes, incluye también los saldos por cobrar a clientes particulares a quienes por vía de excepción se les otorga un plazo para pagar.

**5. Inversiones en Acciones al Costo:** Laboratorio Clínico Nora Álvarez es accionista de la CLINICA MEDICENTER FICUBO S.A.S. su valor nominal es de \$ 250.000.000 millones, equivale al 25% de la participación accionaria.

**6. Obligaciones Financieras.** El Laboratorio clasifica sus obligaciones financieras según el plazo.

**7. Beneficios A Empleados.** La aplicación de esta política hace referencia a todas las contraprestaciones que la IPS LABORATORIO CLINICO NORA ÀLVAREZ otorga a los empleados que prestan sus servicios como persona natural y están vinculados a la IPS LABORATORIO CLINICO mediante contratos laborales los cuales pueden ser: contrato a término indefinido, término fijo u otro tipo de contrato laboral.

## **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:**

La **IPS LABORATORIO CLINICO NORA ALVAREZ**, realizará en las notas a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento NIIF para Pymes. Comprendiendo esto, que los Estados Financieros no deberán señalar que cumplen con las NIIF para las Pymes a menos que cumpla con todos los requerimientos de esta NIIF.

## **CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez, presentará los siguientes estados financieros:

-  Un Estado de la Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa.
-  Un Estado de Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa el cual debe mostrar las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo y un estado de resultado integral separado.
-  Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
-  Un Estado de Flujos de Efectivo.
-  Notas a los Estados Financieros, las cuales comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez presentará un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, Si los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los estados financieros surgen de:

- ❖ Ganancias o pérdidas
- ❖ Pago de dividendos
- ❖ Correcciones de errores de periodos anteriores
- ❖ Cambios de políticas

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a los recursos económicos que dispone la empresa, depositadas en caja y bancos a 31 de diciembre de 2021.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>47.032.938</b>
Caja general	8.620.762
Caja Menor	1.000.000
Bancos cuentas corrientes-moneda nacional	37.412.176

- La caja menor tiene un monto autorizado que utiliza para cubrir gastos básicos en que debe incurrir la administración para dar solución inmediata; su reintegro se hace cuando se ha gastado el 70% del dinero en la cual deben de estar debidamente soportados todos los gastos para proceder a su reembolso. En este momento la responsable del fondo de caja menor es la "Asistente de Gerencia"; cabe resaltar que el dinero para su reintegro se realiza a través de caja general.

**Bancos cuentas corriente-moneda nacionales:** Para el año 2021 tuvimos movimientos en la cuenta corriente de Davivienda No 286069997547.

**Bancos cuentas de ahorro-bancos moneda nacional:** Para el año 2021 tuvimos movimientos en las cuentas de ahorros Bancolombia No 36344647831.

### NOTA.4-DEUDORES

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.647.690.125</b>
Cuentas por cobrar pendiente de radicar	68.461.3030
Cuentas por cobrar radicada	2.542.796.320
Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo amortizado	111.908.157
Préstamo de reactivos	3.021.976
Cuentas por cobrar a particulares	387.369.646
Abonos por aplicar	1.438.951.854

**Cuentas por cobrar pendientes de radicar:** Son las cuentas que a corte de 31 de diciembre de 2021 aún no habían sido entregados la factura correspondiente a la entidad.

#### NOTA.5-ANTICIPOS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el Laboratorio en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

<b>ANTICIPOS</b>	<b>375.087.383</b>
Anticipo de retención en la fuente renta	271.681.668
Industria y comercio retenido	18.062.116
Autorretención sobre la renta	21.087.422
otros anticipos de impuestos y contribuciones	64.256.117

#### NOTA.6-DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

La entidad para determinar el valor final del deterioro de cartera se tuvo en cuenta un deterioro total para las cuentas por cobrar superiores a 360 días.

<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>- 33.271.949</b>
deudores del sistema- al costo	- 33.271.949

#### NOTA.7-INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del Laboratorio. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>198.060.244</b>
materiales reactivos y de laboratorio	198.060.244

#### NOTA.8-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.323.583.266</b>
Construcciones	2.132.505.440
Equipo de oficina	136.271.301

Equipo de cómputo y comunicación	93.799.959
Maquinaria y equipo médico científico	293.705.628
Equipo de transporte	5.000.000
Depreciación acumulada	- 337.699.063

#### **NOTA.9 INVERSIONES**

Representa los aportes de Laboratorio Nora Alvarez como asociado de la Clinica Medicenter con una inversion de \$ 250.000.000.

<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>250.000.000</b>
Inversiones en acciones al costo	250.000.000

#### **NOTA.10-ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles estan conformados por Software de sistemas y Asesorías de Colombia S.A. y licencias adquiridas para el uso de Laboratorio Nora Alvarez.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>121.485.060</b>
Activos intangibles al costo	121.485.060

#### **NOTA.11-CUENTAS POR PAGAR**

Son las obligaciones adquiridas por las prestaciones de un servicio o un bien adquirido para el funcionamiento del laboratorio clasificadas por edades de vencimiento de la siguiente de manera:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.011.961.979</b>
Cuentas por pagar a proveedores	2.289.170.592
Costos y gastos por pagar al costo	161.748.579
Acreedores varios al costo	63.420.966
Impuestos por pagar	498.736.163

#### **NOTA.12-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como son la seguridad social u otras acreencias que se puedan generar en Virtud del cumplimiento de la norma legal.

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>332.915.394</b>
Nomina por pagar	65.432.344
Cesantías	130.332.013
Intereses sobre cesantías	7.644.872
Vacaciones	68.492.520
Prima de servicios	61.013.645

#### **NOTA.13-PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Estimaciones de compromisos contractuales y de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento.

<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>829.760.108</b>
Para costos y gastos	681.022.108
Provisión de renta y complementarios	148.738.000

#### **NOTA.14-PASIVOS NO CORRIENTES**

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene el laboratorio a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.224.589.663</b>
Obligaciones financieras al costo	1.078.444.774
Otras obligaciones al costo	146.144.889

#### **NOTA.15-PATRIMONIO**

Corresponde al aporte social de los fundadores, a las reservas resultados del ejercicio y resultados acumulados.

#### **APORTES SOCIALES**

El valor de los aportes sociales es de \$ 280.000.000, distribuidos entre los socios fundadores.

#### **RESERVAS**

La **reserva legal** es la parte obligatoria de los beneficios que **se** deben acumular. Es decir, según la Ley de Sociedades de Capital el 10% de nuestros beneficios deben ir destinados a las arcas de la denominada **reserva legal**, la cual deberá tener un tamaño del 20% del capital social

<b>RESERVAS</b>	<b>141.909.072</b>
Reservas obligatorias Reserva Legal	141.909.072

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez obtuvo en el periodo gravable 2021 una utilidad de \$ 416.675.327

<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>415.561.002</b>
Utilidad del Ejercicio	415.561.002

## NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez, reconocerá los ingresos por actividades ordinarias cuando las transacciones que involucra la prestación de servicios puedan ser estimadas con fiabilidad, es decir cuando se cumplen las siguientes condiciones.

- ❖ El importe de los ingresos por concepto de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- ❖ Cuando es probable que la IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez obtenga beneficios económicos derivados de la transacción.
- ❖ Cuando la transacción ha terminado, al final del periodo pueda ser medida con fiabilidad.
- ❖ Cuando los costos de la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La IPS Laboratorio Clínico cuando presta sus servicios a través de una serie de eventos a lo largo de un periodo determinado, reconocerá los ingresos en forma lineal, es decir proporcionalmente a lo largo del periodo establecido, a menos que exista otro método que permita determinar un grado mejor de terminación.

Cuando los ingresos de actividades ordinarias dependan de forma significativa de un suceso, la IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez no podrá reconocer el ingreso en su contabilidad hasta tanto no se haya ejecutado dicha actividad.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3.957.686.040</b>
Unidad funcional de apoyo diagnostico	3.957.686.040

## NOTA 17. GASTOS:

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Laboratorio para atender los gastos inherentes a su funcionamiento debidamente soportados y verificados.

#### NOTA 18. SUELDOS Y SALARIOS:

Corresponde a los valores económicos pagados a los empleados de IPS LABORATORIO NORA ALVAREZ, por contraprestación de sus servicios.

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>544.197.421</b>
Sueldos y salarios	544.197.421

#### NOTA 19. HONORARIOS:

Corresponde a conceptos de honorarios de revisoría fiscal asesoría jurídica, asesoría financiera y asesoría técnica.

<b>Honorarios</b>	<b>177.186.892</b>
Honorarios por Revisoría Fiscal	20.222.592
Honorarios por Asesoría Jurídica	13.633.862
Honorarios por Asesoría Financiera	110.295.850
Honorarios por Asesoría técnica	33.034.588

#### NOTA 20. ARRENDAMIENTOS

Corresponde al pago del canon de arrendamiento, correspondiente al uso de un activo que no corresponde a la empresa.

<b>Arrendamientos</b>	<b>9.600.000</b>
Arrendamientos Operativos	9.600.000

#### NOTA 21. SEGUROS:

Corresponde a las pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil y contractual pagadas en el año 2021 por contratación con entidades estatales. En otros seguros el valor pertenece a la póliza todo riesgo para la moto de mensajería.

<b>Seguros</b>	<b>2.500.235</b>
Cumplimiento	1.976.210
Responsabilidad civil y extracontractual	524.025
otros seguros	

## NOTA 20. SERVICIOS

Hace referencia al consumo de los servicios públicos necesarios, para el desarrollo de las actividades diarias de las actividades diarias de la Ips.

<b>Servicios</b>	<b>230.060.230</b>
Servicio de Acueducto y Alcantarillado	2.624.954
Servicio de Energía Eléctrica	105.839.050
Servicio de Teléfono, Internet y Televisión	29.224.736
Transporte, fletes y acarreos	26.286.279
Gas	261.624
Otros servicios	65.823.588

## NOTA 21. GASTOS LEGALES

Hace referencia al valor de los gastos pagados por la Ips de carácter obligatorio tales como notariales, aduaneros, registro mercantil, trámites y licencias.

<b>Gastos Legales</b>	<b>9.837.539</b>
Registro mercantil	2.307.400
Trámites y licencias	1.943.900
Otros gastos legales	5.586.239

## NOTA 22. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:

Mantenimiento de los equipos y la maquinaria y equipo con el fin de corregir y prevenir daños que se puedan presentar y cuyo costo sea mayor. Es de obligatorio cumplimiento que la gerencia vele por el mantenimiento de los bienes del Laboratorio y en su cumplimiento debe hacer erogaciones para mantenerlos en perfecto estado y funcionamiento.

<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	<b>52.854.014</b>
Maquinaria y equipo	11.185.506
Equipo médico-científico	26.812.711
Equipo de computación y comunicación	11.899.588
Equipo de transporte	997.701
Equipo de Oficina	1.958.508

## NOTA 23. ADECUACIONES E INSTALACIONES

Hace referencia al mantenimiento del inmueble en las debidas condiciones de higiene y ornato.

<b>Adecuaciones e Instalaciones</b>	<b>14.853.238</b>
Instalaciones eléctricas	30.000
Reparaciones locativas	14.823.238

**NOTA 24. DIVERSOS**

Corresponde a erogaciones realizadas por el Laboratorio para atender gastos de papelería, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, taxis y buses entre otros. En este rubro de diversos se encuentra el ítem de otros gastos diversos, el cual por su monto será explicado en la siguiente nota a los estados financieros.

<b>Diversos</b>	<b>43.715.978</b>
Gastos de representación y relaciones públicas	20.904.875
Elementos de aseo y cafetería	14.143.053
útiles, papelería y fotocopias	7.916.772
Combustibles y lubricantes	751.260

Hace referencia a la disminución de la vida útil de los equipos y de la propiedad planta y equipo.

<b>Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>5.437.171</b>
Depreciaciones	10.555.222
Deterioro de cuentas por pagar	-5.118.051

**NOTA 28. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS:**

Comprende las erogaciones en las que incurrió la Ips en diversas actividades tales como las que se relacionan a continuación:

<b>Gastos operacionales de Ventas</b>	<b>224.399.492</b>
Beneficios a empleados	25.284.263
Diversos	199.115.229

**NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES:**

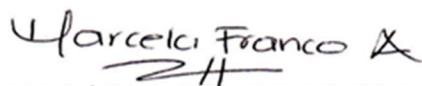
Comprende las sumas causadas, aunque no se hayan pagado, por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa. Se incorporan conceptos tales como egresos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios o diversos

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>281.981.802</b>
Gastos bancarios	4.721.834
Intereses financieros	240.521.733
Comisiones	9.172.324

**NOTA 30 RESULTADOS DEL EJERCICIO:**

IPS LABORATORIOCLINICO NORAB ALVAREZ obtuvo una pérdida del Ejercicio cuyo valor ascendió a:

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>\$ 415.561.005</b>
--	-----------------------



**MARCELA DEL PILAR FRANCO A.**  
Contador Publico  
125370-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
VALORES EN PESOS COLOMBIANOS \$

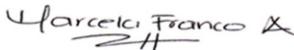
	2,020	2,021	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>26,635,942</b>	<b>47,032,938</b>	<b>20,396,996</b>	<b>76.6%</b>
Caja general	5,024,099	8,620,762	3,596,663	71.6%
Caja Menor	500,000	1,000,000	500,000	100.0%
Bancos cuentas corrientes-moneda nacional	21,111,843	37,412,176	16,300,333	77.2%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4,668,616,766</b>	<b>4,552,509,256</b>	<b>-116,107,510</b>	<b>-2.5%</b>
Cuentas por cobrar pendiente de radicar	10,290,490	68,461,303	58,170,813	565.3%
Cuentas por cobrar radicada	3,417,741,541	2,542,796,320	-874,945,221	-25.6%
Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo amortizado	688,065,906	111,908,157	-576,157,749	-83.7%
Prestamo de reactivos		3,021,976	N/A	N/A
Cuentas por cobrar a particulares	12,518,600	387,369,646	374,851,046	2994.4%
Abonos por aplicar	540,000,229	1,438,951,854	898,951,625	166.5%
<b>ANTICIPOS</b>	<b>268,760,213</b>	<b>375,087,383</b>	<b>106,327,170</b>	<b>39.6%</b>
Anticipo de retencion en la fuente renta	234,268,431	271,681,668	37,413,237	16.0%
Industria y comercio retenido	12,553,014	18,062,116	5,509,102	43.9%
Autoretencion sobre la renta	21,075,422	21,087,422	12,000	0.1%
Otros anticipos de impuestos y contribuciones	863,346	64,256,177	63,392,831	7342.7%
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>- 38,390,000</b>	<b>- 33,271,949</b>	<b>5,118,051</b>	<b>-13.3%</b>
Deudores del sistema- al costo	- 38,390,000	- 33,271,949	5,118,051	-13.3%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>152,606,544</b>	<b>198,060,244</b>	<b>45,453,700</b>	<b>29.8%</b>
Materiales reactivos y de laboratorio	152,606,544	198,060,244	45,453,700	29.8%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,078,229,465</b>	<b>5,139,417,873</b>	<b>61,188,408</b>	<b>1.2%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,319,234,768</b>	<b>2,323,583,266</b>	<b>4,348,498</b>	<b>0.2%</b>
Construcciones	2,132,505,440	2,132,505,440	-	0.0%
Equipo de oficina	136,071,301	136,271,301	200,000	0.1%
Equipo de computo y comunicacion	93,799,959	93,799,959	0	0.0%
Maquinaria y equipo medico cientifico	280,419,909	293,705,628	13,285,719	4.7%
Equipo de transporte	5,000,000	5,000,000	-	0.0%
Depreciacion acumulada	- 328,561,841	- 337,699,063	- 9,137,222	2.8%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>250,000,000</b>	<b>250,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Inversiones en acciones al costo	250,000,000	250,000,000	0	0.0%
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>121,313,343</b>	<b>121,485,060</b>	<b>171,717</b>	<b>0.1%</b>
Activos intangibles al costo	121,313,343	121,485,060	171,717	0.1%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,690,548,111</b>	<b>2,695,068,326</b>	<b>4,520,215</b>	<b>0.2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7,768,777,576</b>	<b>7,834,486,199</b>	<b>65,708,623</b>	<b>0.8%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,689,570,963</b>	<b>3,013,076,300</b>	<b>1,323,505,337</b>	<b>78.3%</b>
Cuentas por pagar a proveedores	1,100,718,485	2,289,170,592	1,188,452,107	108.0%
Costos y gastos por pagar al costo	112,694,740	161,748,579	49,053,839	43.5%
Acreedores varios al costo	92,924,977	63,420,966	-29,504,011	-31.8%
Impuestos por pagar	383,232,761	498,736,163	115,503,402	30.1%
<b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>2,505,252</b>	<b>134,652,708</b>	<b>132,147,456</b>	<b>5274.8%</b>
Dividendos por pagar	2,505,252	134,652,708	132,147,456	5274.8%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>411,442,468</b>	<b>332,915,394</b>	<b>-78,527,074</b>	<b>-19.1%</b>
Nomina por pagar	91,067,552	65,432,344	-25,635,208	-28.1%
Cesantias	95,322,911	130,332,013	35,009,102	36.7%
Intereses sobre cesantias	2,357,154	7,644,872	5,287,718	224.3%
Vacaciones	30,529,451	68,492,520	37,963,069	124.3%
Prima de servicios	50,776,446	61,013,645	10,237,199	20.2%
Otros Beneficios a empleados	141,388,954		-141,388,954	-100.0%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
VALORES EN PESOS COLOMBIANOS \$

	2,020	2,021	VARIACION	%
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>287,758,938</b>	<b>829,760,108</b>	<b>542,001,170</b>	<b>188.4%</b>
Para costos y gastos	287,758,938	681,022,108	393,263,170	136.7%
Provision de renta y complementarios		148,738,000	148,738,000	N/A
<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>		<b>37,858,163</b>	<b>37,858,163</b>	<b># DIV/0!</b>
Otros pasivos -anticipos y avances recibidos		37,858,163	37,858,163	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,391,277,621</b>	<b>4,348,262,674</b>	<b>1,956,985,053</b>	<b>81.8%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2,097,692,909</b>	<b>1,224,589,663</b>	<b>-873,103,246</b>	<b>-41.6%</b>
Obligaciones financieras al costo	1,200,000,000	1,078,444,774	-121,555,226	-10.1%
Otras obligaciones al costo	897,692,909	146,144,889	-751,548,020	-83.7%
<b>TOTALPASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,097,692,909</b>	<b>1,224,589,663</b>	<b>-873,103,246</b>	<b>-41.6%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4,488,970,530</b>	<b>5,572,852,337</b>	<b>1,083,881,807</b>	<b>24.1%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>280,000,000</b>	<b>280,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Cuotas o partes de interés social	280,000,000	280,000,000	0	0.0%
<b>RESERVAS</b>	<b>141,909,072</b>	<b>141,909,072</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Reservas obligatorias-reserva legal	141,909,072	141,909,072	0	0.0%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>477,214,924</b>	<b>415,561,005</b>	<b>-61,653,919</b>	<b>-12.9%</b>
Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	477,214,924	415,561,005	-61,653,919	-12.9%
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>2,380,683,050</b>	<b>1,424,163,785</b>	<b>-956,519,265</b>	<b>-40.2%</b>
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,380,683,050	1,424,163,785	-956,519,265	-40.2%
<b>TOTALPATRIMONIO</b>	<b>3,279,807,046</b>	<b>2,261,633,862</b>	<b>-1,018,173,184</b>	<b>-31.0%</b>
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>7,768,777,576</b>	<b>7,834,486,199</b>	<b>65,708,623</b>	<b>0.8%</b>



**NAYDUTH ESTHER GIL JIMENEZ**  
Representante Legal



**MARCELA DEL PILAR FRANCO A**  
Contadora Publica  
TP 125370-T



**SANDRA PATRICIA LARA FUENTES**  
Revisor Fiscal  
TP 32373-T