CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2020-2021
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	2020		2021		VERTICAL	HORIZONTAL ABSOLUTA	HORIZONTAL RELATIVA
ACTIVO		**$ 4.127.353.684**		**$ 3.913.314.449**		**-$ 214.039.235**	**-5%**
ACTIVO CORRIENTE		**$ 1.410.712.744**		**$ 1.278.208.699**	**34%**	**-$ 132.504.045**	**-9%**
Efectivo y equivalentes de efectivo		**$ 520.823.022**		**$ 429.727.626**		**-$ 91.095.396**	**-17%**
Caja	$ 19.207.651		$ 550.864				
Cuentas Corrientes	$ 2.000.100		$ 2.000.100				
Cuentas de ahorro	$ 499.615.272		$ 427.176.662				
Acciones		**$ 2.400.000**		**$ 2.400.000**		**$ 0**	**IND**
Acciones Full Care	$ 2.400.000		$ 2.400.000				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		**$ 887.489.721**		**$ 846.081.073**		**-$ 41.408.648**	**-5%**
Clientes nacionales	$ 673.816.501		$ 611.884.460				
Anticipos y avances	$ 14.042.583		12.861.949				
Anticipo de impuestos y contribuciones o	$ 17.186.549		25.146.415				
Deudores varios	$ 183.611.879		201.611.879				
Deterioro de Cartera	-$ 1.167.791		-$ 5.423.631				
ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 2.716.640.940**		**$ 2.635.105.750**	**67%**	**-$ 81.535.190**	**-3%**
Propiedad planta y equipo		**$ 2.696.130.086**		**$ 2.562.707.245**		**-$ 133.422.841**	**-5%**
Construcciones y edificaciones	$ 1.647.906.687		$ 1.647.906.687				
Maquinaria y Equipo	$ 77.284.142		$ 91.861.642				
Equipo de oficina	$ 462.607.211		$ 462.607.211				
Equipo de computación y comunicación	$ 40.335.197		$ 53.328.372				
Equipo medico	$ 978.157.897		$ 1.016.129.444				
Depreciación acumulada	-$ 510.161.048		-$ 709.126.111				
Intangibles		**$ 5.630.680**		**$ 45.789.437**		**$ 40.158.757**	**IND**
Licencias	$ 5.630.680		$ 46.963.523				
Amortización Acumulada			-$ 1.174.086				
Cargos Diferidos		**$ 14.880.174**		**$ 26.609.068**		**$ 11.728.894**	**79%**
Seguros	$ 7.547.266		$ 20.806.548				
Auxilios educativos	$ 767.354		1.648.001				
Licencias	$ 5.375.554		3.096.500				
Otros	$ 1.190.000		$ 1.058.019				
PASIVO		**$ 2.189.524.374**		**$ 1.879.145.659**	**48%**	**-$ 310.378.715**	**-14%**
PASIVO CORRIENTE		**$ 619.736.490**		**$ 772.660.356**	**41%**	**$ 152.923.866**	**25%**
Proveedores		**$ 523.119.251**		**$ 660.185.858**		**$ 137.066.607**	**26%**
Proveedores nacionales	$ 523.119.251		$ 660.185.858				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		**$ 31.340.817**		**$ 35.522.634**		**$ 4.181.817**	**13%**
Costos y gastos por pagar	$ 30.499		$ 112.230				
Retenciones en la fuente	$ 11.110.318		$ 9.485.204				
Retenciones y aportes de nomina	$ 20.200.000		$ 25.925.200				
Pasivo por Impuestos Diferidos		**$ 14.035.883**		**$ 0**		**-$ 14.035.883**	**IND**
Pasivo por Impuesto diferido	$ 14.035.883		$ 0				
Beneficios a empleados		**$ 51.240.539**		**$ 76.951.864**		**$ 25.711.325**	**50%**
Pasivo estimado para obligaciones laborales	$ 51.240.539		$ 76.951.864				
PASIVO NO CORRIENTE		**$ 1.569.787.884**		**$ 1.106.485.303**	**59%**	**-$ 463.302.581**	**-30%**
Proveedores		**$ 459.855.994**		**$ 0**		**-$ 459.855.994**	**IND**
Proveedores nacionales	$ 459.855.994		$ 0				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		**$ 1.106.360.537**		**$ 1.106.360.537**		**$ 0**	**IND**
Costos y gastos por pagar	$ 1.106.360.537		$ 1.106.360.537				
Pasivos no financieros		**$ 3.571.353**		**$ 124.766**		**-$ 3.446.587**	**-97%**
Anticipos y avances recibidos	$ 3.571.353		$ 124.766				
PATRIMONIO		**$ 1.937.829.310**		**$ 2.034.168.790**	**52%**	**$ 96.339.480**	**5%**
Capital social		**$ 18.000.000**		**$ 18.000.000**			
aportes sociales	$ 18.000.000		$ 18.000.000				
Superávit de capital		**$ 587.084.160**		**$ 616.608.472**		**$ 29.524.312**	**5%**
Donaciones	$ 587.084.160		$ 616.608.472				
Resultados de ejercicios anteriores		**$ 1.332.745.150**		**$ 1.399.560.318**		**$ 66.815.168**	**5%**
Resultados de ejercicios anteriores	$ 1.188.128.539		$ 1.332.745.150			$ 144.616.610	$ 0
Utilidad/Pérdida del ejercicio	$ 144.616.610		**$ 66.815.168**			-$ 77.801.442	-$ 1
PASIVO + PATRIMONIO		**$ 4.127.353.684**		**$ 3.913.314.449**		**-$ 214.039.235**	**-5%**

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador - RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal -RP 67870-T
C.C 91297704

Fuente Clinica Logistica

CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
C0MPARATIVO 2020-2021
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	2020		2021		VERTICAL	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 2.696.860.883**		**$ 3.127.702.223**		**$ 430.841.340**	**15,98%**
Unidad Funcional de Consulta externa	$ 22.340.400		$ 31.338.600				
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$ 30.323.000		$ 51.556.857				
Unidad Funcional de Mercadeo	$ 2.629.557.377		$ 2.928.423.170				
Otras actividades relacionadas con la salud	$ 0		$ 128.788.455				
Copagos cuotas moderadoras	$ 21.429.029		$ 35.213.549				
Devolución en servicios	-$ 6.788.923		-$ 47.618.408				
COSTO DIRECTO		**$ 1.816.727.790**		**$ 2.172.794.186**	**69,47%**	**$ 356.066.396**	**19,60%**
Unidad Funcional Consulta externa	$ 1.969.400		$ 0				
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$ 5.054.718		$ 8.349.892				
Unidad Funcional de Mercadeo	$ 823.559.663		$ 963.722.061				
Insumos relacionados con la salud	$ 97.605.239		$ 111.763.993				
Personal (Costo directo)	$ 652.254.070		$ 781.574.159				
Arriendos	$ 82.859.542		$ 80.376.524				
Mantenimiento	$ 16.526.878		$ 67.835.507				
Depreciacion	$ 136.898.280		$ 159.172.050				
COST0 INDIRECTO		**$ 240.301.266**		**$ 284.725.115**	**9,10%**	**$ 44.423.849**	**18,49%**
Personal	$ 97.492.834		$ 123.249.687				
Servicio Publicos	$ 72.813.977		$ 94.792.083				
Administración	$ 69.994.455		$ 66.683.345				
UTILIDAD BRUTA		**$ 639.831.827**		**$ 670.182.922**	**21,43%**	**$ 30.351.095**	**4,74%**
GASTOS DE ADMINISTRACION		**$ 529.529.211**		**$ 636.641.588**	**20,35%**	**$ 107.112.378**	**20,23%**
Gastos de Personal	$ 324.856.148		$ 357.114.495				
Honorarios	$ 54.745.537		$ 95.980.346				
Impuestos	$ 460.697		$ 5.224.089				
Arriendos	$ 21.511.630		$ 18.081.564				
Contribucciones y Afiliaciones	$ 6.502.217		$ 6.194.628				
Seguros	$ 24.398.178		$ 18.524.974				
Servicios	$ 6.764.140		$ 8.805.822				
Gastos Legales	$ 6.100		$ 2.650				
Mantenimiento	$ 1.535.283		$ 6.301.659				
Adecuacion y Instalaciones			$ 35.000				
Viaje			$ 3.186.399				
Depreciacion	$ 34.224.569		$ 39.793.013				
Amortizaciones	$ 3.350.597		$ 10.819.740				
Deterioro de Cartera	$ 1.392.776		$ 4.365.370				
Diversos	$ 49.781.339		$ 62.211.839				
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 110.302.617**		**$ 33.541.334**	**1,07%**	**-$ 76.761.283**	**-69,59%**
OTROS INGRESOS		**$ 93.515.110**		**$ 70.205.060**	**2,24%**	**-$ 23.310.050**	**-24,93%**
Rendimientos Financieros	$ 4.227.287		$ 1.429.924				
otros recuperaciones	$ 39.419.535		$ 27.525.756				
deterioro de cartera	$ 14.222.935		$ 109.530				
Incapacidades	$ 360.506		$ 14.861.093				
Diversos	$ 35.284.848		$ 26.278.758				
OTROS GASTOS		**$ 34.294.234**		**$ 50.967.110**	**1,63%**	**$ 16.672.876**	**48,62%**
Gastos bancarios	$ 1.095.041		$ 1.201.704				
Gravamen a los Movimientos Financieros	$ 13.028.995		$ 12.821.220				
Comisiones	$ 2.139.560		$ 2.491.529				
Intereses corrientes			$ 6.111				
Intereses de mora	$ 141.541						
Impuestos asumidos	$ 763.146		$ 116.175				
Costos y gastos de ejercicios anteriores	$ 17.098.510		$ 3.925.069				
Actividades especiales			$ 30.384.800				
Ajuste al peso	$ 27.441		$ 20.502				
UTLIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$ 169.523.493**		**$ 52.779.285**	**1,69%**	**-$ 116.744.209**	**-68,87%**
Impuesto a las Ganancias	$ 24.906.883		-$ 14.035.883				
UTLIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO		**$ 144.616.610**		**$ 66.815.168**	**2,14%**	**-$ 77.801.443**	**-53,80%**

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

Fuente clinica Logistica

CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
C0MPARATIVO 2020-2021
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	Fondo Social	Donaciones	Excedentes Acumulados	Total
Saldo inicial 2020	$ 18.000.000	$ 575.000.000	$ 1.188.128.540	$ 1.781.128.540
Aportes Fundadores	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Donaciones	$ 0	$ 12.084.160	$ 0	$ 0
Excedentes del periodo		$ 0	$ 144.616.610	$ 0
Excedentes Acumulados		$ 0	$ 0	$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2020	**$ 18.000.000**	**$ 587.084.160**	**$ 1.332.745.150**	**$ 1.937.829.310**
Aportes Fundadores	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Donaciones	$ 0	$ 29.524.312	$ 0	$ 0
Excedentes del periodo	$ 0	$ 0	$ 66.815.168	$ 0
Excedentes Acumulados	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2021	**$ 18.000.000**	**$ 616.608.472**	**$ 1.399.560.318**	**$ 2.034.168.790**

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

Fuente: Clinica Logística

	CLÍNICA LOGÍSTICA	
clínica	**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** **FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** **Nit. 900672612-5** **COMPARATIVO 2020-2021** **Valor expresado en Peso colombiano**	Elaborado :Contadora Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

	2020		2021
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**$ 144.616.610**	**$ 66.815.168**
Partidas que no afectan efectivo		**$ 158.292.690**	**$ 200.139.150**
Deterioro Acumulado de las cuentas por cobrar	$ 1.392.776		$ 4.365.370
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	$ 171.122.849		$ 198.965.063
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	$ 0		$ 10.819.740
Ingreso de deterioro de cartera	-$ 14.222.935		-$ 109.530
Partidas que no afectan efectivo			-$ 13.901.493
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		**$ 302.909.300**	**$ 266.954.318**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		**$ 320.977.551**	**-$ 280.698.961**
Aumento de deudores del sistema nominal	$ 822.132.150		$ 41.408.648
Aumento de Obligaciones proveedores	-$ 509.780.135		-$ 322.789.387
Aumento cuentas por pagar al costo	-$ 18.334.256		-$ 1.543.383
Aumento obligaciones laborales	$ 0		$ 25.711.325
Aumento otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	$ 3.443.353		-$ 3.446.587
Aumento Cargos diferidos	$ 3.678.870		-$ 11.728.894
Aumento Impuesto a las ganancias	$ 14.035.883		-$ 14.035.883
Aumento otros descuentos de nomina	$ 5.801.686		$ 5.725.200
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		**$ 623.886.851**	**-$ 13.744.643**
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**-$ 353.844.990**	**-$ 106.875.065**
Aumento propiedad planta y equipo a modelo del costo	-$ 350.105.310		-$ 65.542.222
Aumento Activos Intangibles al costo	-$ 1.339.680		-$ 41.332.843
Aumento Inversiones al costo	-$ 2.400.000		$ 0
Disminución otros activos al costo	$ 0		$ 0
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**$ 12.084.160**	**$ 29.524.312**
Disminución de Obligaciones financieras al costo	$ 0		$ 0
Donaciones	$ 12.084.160		$ 29.524.312
Transción al nuevo Marco Normativo	$ 0		$ 0
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	**$ 282.126.021**		**-$ 91.095.396**
EFECTIVO A INICIO DEL PERIODO	**$ 238.697.001**		**$ 520.823.022**
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2020	**$ 520.823.022**		**$ 429.727.626**

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

Fuente: Clinica Logística

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. Información General

FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA se creó mediante estatutos el 04 de mayo de 2013 y mediante la resolución 12779 22 de agosto de 2018 se le concedió la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del año 2015, Decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción, se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para todos sus activos el valor de costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE ACTIVO	MEDICION	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	Costo	45 años
Maquinaria y Equipo	Costo	10 años
Equipo de oficina	Costo	10 años
Equipo de computación y comunica	Costo	5 años
Equipo medico	Costo	10 años

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos’, según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	***Vida útil en años***
Licencias de software	10

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.
Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.
El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.
Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.
Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

(a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
(b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
(c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.
El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.
El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Capital

El capital representa el valor nominal de las donaciones iniciales de los fundadores.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. 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 sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Notas de Carácter Específico

4. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2021 incluye los siguientes componentes:

DETALLE	2020	2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	**520.823.022**	**429.727.626**
Caja	19.207.651	550.864
Cuentas Corrientes	2.000.100	2.000.100
Cuentas de ahorro	499.615.272	427.176.662

La Caja comprende el Fondo de caja general y caja menor por $ 550.864 ese valor es dinero recibido en efectivo.
El dinero en cuentas corrientes y de ahorros corresponde a depósitos en la cuenta de ahorro de Bancolombia y Banco Bogotá.

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

El uso de efectivo es con el fin de cubrir las necesidades propias de compañía (nomina, prestación servicios, compras de insumos, administración, servicios y, otros gastos relacionados con la actividad)

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE	2020	2021
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**887.489.721,26**	**846.081.072,95**
Clientes nacionales	$ 673.816.501	$ 611.884.460
Anticipos y avances	$ 14.042.583	12.861.949
Anticipo de impuestos y contribuciones	$ 17.186.549	25.146.415
Deudores varios	$ 183.611.879	201.611.879
Deterioro de Cartera	-$ 1.167.791	-$ 5.423.631

- Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2021 por valor el de $ $611.884.460 dentro de los términos normales de vencimiento (ver anexo 1: estado de cartera por edades).

- Los anticipos y avances corresponden a valores pagados a proveedores y, están en trámite de legalización del gasto correspondiente al principal rubro: $ 2.192.060 (Instituto del corazón) y $2.182.993 de anticipo del impuesto predial del consultorio 803 Y 819.

- Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas en el año 2021 por valor de $ 7.275.831, saldo favor en renta por valor de $ 17.131.000

- Deudores varios se encuentran cuentas por cobrar del DR Jaime Gómez Ayala por valor de $183.611.879 y $18.000.000 por cobrar de los aportes iniciales de los fundadores.

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2021 incluye:

DETALLE	VALOR INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR FINAL
Propiedad planta y equipo	**2.696.130.086**			**2.562.707.245**
Construcciones y edificaciones	$ 1.647.906.687			$ 1.647.906.687
Maquinaria y Equipo	$ 77.284.142	$ 14.577.500		$ 91.861.642
Equipo de oficina	$ 462.607.211			$ 462.607.211
Equipo de computación y comunica	$ 40.335.197	$ 12.993.175		$ 53.328.372
Equipo medico	$ 978.157.897	$ 37.971.547		$ 1.016.129.444
Depreciación acumulada	-$ 510.161.048	$ 198.965.063		-$ 709.126.111

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Construcciones y edificaciones se deprecian en 45 años
- La maquinaria y Equipo se depreciará a 10 años.
- El equipo de oficina se depreciará en 10 años.
- El equipo médico se depreciará en 10 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

El incremento de la propiedad planta equipo corresponde a la compra efectiva de los siguientes activos.

- Sonda m5sc-rs-probe type: Adquirido el 11/11/2021 por valor de: $20.104.952
- Monitor de Tensión Arterial: Adquirido el 01/04/2021 por valor de: $15.000.000
- Refrigerador para vacunación: Adquirido el 05/08/2021 por valor de: $17.374.000
- Equipos de cómputo: Adquiridos el 10/03/2021, 30/06/2021, 07/12/2021 por valor total: $ 13.063.270

7. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias al 31 diciembre de 2021 comprende:

DETALLE	2020	2021
Intangibles	**5.630.680**	**$ 46.963.523**
Licencias	$ 5.630.680	$ 46.963.523
Amortización Acumulada		-$ 1.174.086

Licencia de 1-3 equipos cardioday ge sistema de revisión remota cardiosoft: Adquirido el 03/05/2021 por valor $ 28.361.844.

Estación Lectura Mortara: Adquirido el 27/06/2021 por valor de $ 12.971.000

8. Cargos Diferidos

- El saldo corresponde a la adquisición de la póliza de responsabilidad del periodo de noviembre de 2021 a noviembre de 2022, póliza de cumplimiento adquirida para contrato Ecopetrol, amortización de Auxilios Educativos, de licencias de Meeting y mantenimiento anual de la plataforma Inmovay de Facturación electrónica.

DETALLE	2020	2021
Cargos Diferidos	**14.880.174**	**26.609.068,00**
Poliza	$ 7.547.266	$ 20.806.548
Auxilios educativos	$ 767.354	1.648.001
Licencias	$ 5.375.554	3.096.500
Otros	$ 1.190.000	$ 1.058.019

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar cortó plazo

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2021 comprende:

DETALLE	2020	2021
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**554.460.068**	**695.708.492**
Proveedores nacionales	$ 523.119.251	$ 660.185.858
Costos y gastos por pagar	$ 30.499	$ 112.230
Retenciones en la fuente	$ 11.110.318	$ 9.485.204
Retenciones y aportes de nomina	$ 20.200.000	$ 25.925.200

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado no es significativo. Dentro de este rubro se destaca el valor de la cuota a Integrasalud de 450 SMMLV equivalente a $450.000.000 a la cual no se ha adicionado el valor de intereses a pagar por la financiación, arriendos de consultorios del periodo 2020 ($ 50.974.155) y arriendos del 2021 $64.541.770. Los demás rubros corresponden al impuesto de retención en la fuente del mes Diciembre y la seguridad social del diciembre de 2021

pagadera en enero de 2022.

10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2021 comprenden los valores provisionados para el pago de las cesantías, intereses y vacaciones; como está estipulado para cada uno de los empleados de la entidad de acuerdo a su modelo contractual.

DETALLE	2020	2021
Beneficios a empleados	**51.240.539**	**76.951.864**
Pasivo estimado para obligaciones laborales	$ 51.240.539	$ 76.951.864

11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo

El saldo de los acreedores comerciales de largo plazo al 31 diciembre de 2021 comprende:

DETALLE	2020	2021
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**1.566.216.531**	**1.106.360.537**
Proveedores nacionales	$ 459.855.994	
Costos y gastos por pagar	$ 1.106.360.537	$ 1.106.360.537

Este valor corresponde al saldo de la deuda contraída con Integrasalud según acuerdo firmado el día 29 de septiembre de 2020 quedando establecido un plazo de financiación a cinco años en cinco cuotas anuales, calculadas en salarios mininos mensuales legales vigentes y a la fecha está pendiente el pago.

1. Cuota 2022: 450 SMMLV en valor de esta cuota se encuentra clasificado en la nota Nº 9 la deuda de corto plazo que debe cancelarse en primeros cinco días calendario del mes de octubre de 2022.
2. Cuota 2023: 450 SMMLV
3. Cuota 2024: 450 SMMLV
4. Cuota 2025: 450 SMMLV

En el año 2021 se realizó pago de la deuda por valor de 450 SMMLV equivalentes a 408.836.700 cancelado el 05/02/2021.

12. APORTES

El valor de los aportes iniciales realizados por los fundadores no presentó cambios en el año 2021.

13. Donaciones

Durante el 2020 la entidad recibió donaciones por parte del Dr. Andrés Mauricio Silva por valor de $ 29.524.312 legalizado el día 31/12/2021.

14. Ingresos de actividades ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2021 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

DETALLE	2020	2021
Ingresos De Actividades Ordinarias	**2.696.860.883**	**$ 3.127.702.223**
Unidad Funcional de Consulta externa	$ 22.340.400	$ 31.338.600
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$ 30.323.000	$ 51.556.857
Unidad Funcional de Mercadeo	$ 2.629.557.377	$ 2.928.423.170
Otras actividades relacionadas con la salud	$ 0	$ 128.788.455
Copagos cuotas moderadoras	$ 21.429.029	$ 35.213.549
Devolución en servicios	-$ 6.788.923	-$ 47.618.408

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestado de la entidad que está a través de convenios, Hospitalaria-FOSUNAB, PGP- FOSCAL, SALUDTOTAL, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA Y AXA COLPATRIA, ECOPETROL S.A, CONVENIO AVANZAR MEDICO, CORE (ESE ANTIOQUIA) Y CLINICA SANTA CRUZ DE LOMA, según anexo.

INGRESOS DECLARADOS		VALOR
Axa Colpatria	$	9.812.001
Consorcio Alianza saludable	$	15.698.186
Clinica Revivir	$	5.364.406
Clinica Santa Cruz de Loma	$	12.350.400
fosuanab (internalizacion)	$	22.688.349
Foscal PGP	$	1.344.000.000
Foscal (eventos)	$	20.480.500
ECOPETROL	$	379.734.891
Particulares	$	79.710.296
Salud Total	$	515.633.831
Suramericana	$	19.154.600
Coopagos	$	35.213.549
Core	$	189.357.171
Unión Integral UT Unión Integrada Foscal	$	30.133.740
JAIME GOMEZ	$	1.699.200
Hospitalización	$	398.244.485
Vacunación	$	95.380.734
Notas creditos	-$	46.954.116
TOTALES	**$**	**3.127.702.223**

La venta del mes es $314.085.296 y representa el 10,04% de la facturación del año 2021.

15. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2021 que para este periodo está clasificado en dos categorías.

COSTO DIRECTO: Cada uno de los rubros representa su respectiva asociación; la unidad funcional de mercadeo representa los costos pagados por prestación de servicios profesionales independientes y el contrato convenio con CORE O.S. El personal directo representa el valor pagado a médicos especialistas, personal asistencial contratados bajo la modalidad de contrato laboral. Los insumos son las compras relacionadas directamente con la prestación del servicio (medicamentos, electrodos, set infusión, insumos dermatológicos y otros), en concepto de arriendos corresponde al valor de renta por los consultorios de fundadores, la depreciación es causadas por el desgaste de los equipos médicos.

DETALLE	2020	2021
Costo Directo	**1.816.727.790,00**	**$ 2.172.794.186**
Unidad Funcional Consulta externa	$ 1.969.400	$ 0
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$ 5.054.718	$ 8.349.892
Unidad Funcional de Mercadeo	$ 823.559.663	$ 963.722.061
Insumos relacionados con la salud	$ 97.605.239	$ 111.763.993
Personal (Costo directo)	$ 652.254.070	$ 781.574.159
Arriendos	$ 82.859.542	$ 80.376.524
Mantenimiento	$ 16.526.878	$ 67.835.507
Depreciacion	$ 136.898.280	$ 159.172.050

COSTO INDIRECTO

Cada uno los rubros representan los costos asociados de forma indirecta con la prestación del servicio: personal de atención al usuario, servicios públicos, servicios complementarios, canon de administración de consultorios y del personal al servicio de la entidad.

DETALLE	2020	2021
Costo Indirecto	**240.301.266**	**$ 284.725.115**
Personal	$ 97.492.834	$ 123.249.687
Servicio Publicos	$ 72.813.977	$ 94.792.083
Administración	$ 69.994.455	$ 66.683.345

16. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

DETALLE	2020	2021
Gastos de Administracion	**529.529.211**	**$ 636.641.588**
Gastos de Personal	$ 324.856.148	$ 357.114.495
Honorarios	$ 54.745.537	$ 95.980.346
Impuestos	$ 460.697	$ 5.224.089
Arriendos	$ 21.511.630	$ 18.081.564
Contribucciones y Afiliaciones	$ 6.502.217	$ 6.194.628
Seguros	$ 24.398.178	$ 18.524.974
Servicios	$ 6.764.140	$ 8.805.822
Gastos Legales	$ 6.100	$ 2.650
Mantenimiento	$ 1.535.283	$ 6.301.659
Adecuacion y Instalaciones		$ 35.000
Viaje		$ 3.186.399
Depreciacion	$ 34.224.569	$ 39.793.013
Amortizaciones	$ 3.350.597	$ 10.819.740
Deterioro de Cartera	$ 1.392.776	$ 4.365.370
Diversos	$ 49.781.339	$ 62.211.839

El gasto de personal corresponde a nómina de empleados contratados por la entidad encargados del área administrativa, bajo el modelo de contrato laboral a término indefinido.

Honorarios corresponde al valor asignado para la asesoría financiera, la revisoría fiscal, auditoria sistemas integrados de gestión, planeación estratégica, tramite registro de marca, personal por horas de apoyo administrativo y call center.

Arriendos por valor de $ 18.081.564 en ejecución del contrato con sistema Clinic Online.

Seguros y servicios: póliza de responsabilidad médica, póliza de cumplimiento para nuevos contratos y servicios, todos lo relacionados (procesamiento de datos, fletes, líneas celulares y otros.)

Mantenimiento: revisión periódica del aire acondicionado, metrología de equipos, arreglos a las instalaciones y otros.

Deterioro de cartera: es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma que para este periodo corresponde a la entidad MEDICAL BROKER, con este cliente se realizó el proceso de cobro jurídico. A continuación, copio el último informe emitido el día 13/10/2021 por área jurídica encargada del trámite.

1.con relación al secuestro del establecimiento de comercio se solicitó al juzgado que se embargara y secuestrara el inmueble, y ya quedó embargado en cámara de comercio; el secuestro el juez comisionó a las inspecciones de Bucaramanga el 11 de mayo del 2021; el 31 de mayo del 2021 las inspecciones dieron respuesta al juzgado y manifestaron que la solicitud ingresó en turno y que en ese momento estaban adelantando el despacho de fecha enero del 2019. por lo que seguimos pendientes de que nos fijen nueva fecha.

2. también solicité al juzgado que se nombre un administrador que maneje los dineros de la empresa y el juzgado aceptó y se nombrará el día de la diligencia con el inspector de policía.

3. El 23 de agosto del 2021, el banco agrario emitió respuesta al juzgado informando que no hay cuentas de la empresa con la entidad financiera.

Los gastos diversos se componen de los insumos de aseo, papelería, gastos de representación, refrigerios, estampillas y material publicitario, detalles de atención a clientes y empleados.

17. Otros Ingresos

Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

DETALLE	2020	2021
Otros ingresos	**93.515.110,46**	**70.205.060,41**
Rendimientos Financieros	$ 4.227.287	$ 1.429.924
otros recuperaciones	$ 39.419.535	$ 27.525.756
deterioro de cartera	$ 14.222.935	$ 109.530
Incapacidades	$ 360.506	$ 14.861.093
Diversos	$ 35.284.848	$ 26.278.758

Los conceptos de otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad económica, se registró intereses pagados por movimiento en la cuenta de ahorros Bancolombia por valor de $1.429.924; otras recuperaciones por pago de las cuotas de los auxilios de educación $18.646.754. También se recibió un subsidio a la nómina para los meses de marzo y abril por valor de $ 17.144.000 y por domicilios de procedimientos $ 6.342.000, incapacidades por licencias de maternidad y enfermedad general por valor de $14.861.093

18. Otros Gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2021 es el siguiente.

DETALLE	2020	2021
Otros gastos	**34.294.234**	**50.967.110**
Gastos bancarios	$ 1.095.041	$ 1.201.704
Gravamen a los Movimientos Financi	$ 13.028.995	$ 12.821.220
Comisiones	$ 2.139.560	$ 2.491.529
Intereses corrientes		$ 6.111
Intereses de mora	$ 141.541	
Impuestos asumidos	$ 763.146	$ 116.175
Costos y gastos de ejercicios anterior	$ 17.098.510	$ 3.925.069
Actividades especiales		$ 30.384.800
Ajuste al peso	$ 27.441	$ 20.502

Estos gastos son asociados al manejo de recursos de bancos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros y otros propios de este servicio, en los gastos actividades especiales se registran las compras realizadas en mes diciembre por concepto detalles de navidad para cliente interno y externo.

19. Otro resultado Integral

No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador
236136-T
1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal
67870-T
91297704