

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA
NIT.807.001.041-4
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO DEL 2021 AL 31 DICIEMBRE DEL 2021
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	NOTA N°	2021	2020
4101		6,454,829	6,431,438
410106	17	6,454,829	6,431,438
610106	18	3,774,865	4,180,435
RENTA BRUTA		2,679,964	2,251,003
420101	20	9,840	145,627
421101	20	1,359	
421416	20	34,829	-
510101		2,285,347	1,765,430
530101		98,316	67,313
511801		304,010	-
513814		483,417	170,913
TOTAL GASTOS		3,171,090	2,003,656
RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTOS		- 445,098	392,974
550501	21	29,859	187,464
550202	21	-	-
TOTAL IMPUESTOS		13,296	187,464
RESULTADO NETO DEL PERIODO		- 458,394	205,510

Las Notas Adjuntas son Parte integral de los estados Financieros

MARTHA I. GONZALEZ G.
C.C. 60.289.750
REPRESENTANTE LEGAL

JACQUELINE JAIMES ORTIZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 161556-T

JUAN GONZALO LOPEZ DIAZ
REVISOR FISCAL
T.P 85641-T

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA
NIT.807.001.041-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

1	ACTIVO	NOTA	2021	2020
----------	---------------	-------------	-------------	-------------

11	Efectivo y equivalentes al efectivo	4	11,773	125,708
-----------	--	----------	---------------	----------------

1101	Caja		5,679	13,826
1101	Bancos		6,094	111,882

13	Cuentas comerciales por cobrar y c	5	5,771,028	3,036,926
-----------	---	----------	------------------	------------------

1301	Deudores al Sistema al Costo		3,844,568	2,039,767
1309	Prestamos a socios		66,587	-
1317	Cuentas por cobrar a trabajadores al costo		11,140	-
1314	Activos No Financieros -Anticipos		1,806	-
1314	Para Juicios Ejecutivos			-
1315	Anticipo de Impuestos Y Contribuciones Autorrenta		77,871	-
1320	Deudores varios		2,676,022	997,159
1321	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	906,966	-

14	Inventarios	6	73,205	74,121
-----------	--------------------	----------	---------------	---------------

1401	Inventarios Medicamentos		73,205	74,121
------	--------------------------	--	--------	--------

Inventarios

Construcciones en curso

ACTIVO CORRIENTE	5,856,006	3,236,755
-------------------------	------------------	------------------

15	Propiedades, planta y equipo	7	470,379	695,781
-----------	-------------------------------------	----------	----------------	----------------

Equipo de oficina-muebles y				
1501	enseres		176,222	174,952
1501	Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos		208,477	198,909
1501	Maquinaria Y equipo		543,832	533,319
1501	Equipo De Transporte		54,100	240,671
1503	Depreciación acumulada	-	512,252	-

16	Intagibles	8	1,284	-
-----------	-------------------	----------	--------------	----------

Licencias			1,359	
Amortizacion		-	75	

18	Cargos Diferidos	9	520,885	32,500
-----------	-------------------------	----------	----------------	---------------

1812	Gastos- Diferidos		471,823	-
1815	Impuesto Diferido		49,062	32,500

ACTIVO NO CORRIENTE	992,548	728,281
----------------------------	----------------	----------------

TOTAL ACTIVO	6,848,554	3,965,036
---------------------	------------------	------------------

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA
NIT.807.001.041-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

2	PASIVO	2021	2020	
	Pasivos Financieros	10-11-12	1,905,074	1,100,729
2101	Obligaciones Financieras al Costo	225,887	268,259	
2110	Nacionales	137,253	63,218	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	1,338,489	481,489	
2131	Retenciones y aportes de nomina	27,929	34,098	
2131	Acreedores Varios	158,825	239,165	
2202	Impuesto de renta y complementarios	16,691	14,500	
22	Impuestos, gravámenes y tasas	10	123,050	-
2201	Retencion en la Fuente	123,050	-	
23	Beneficios a los empleados	13	602,952	219,471
2301	Nómina por pagar	338,083	95,836	
2301	Cesantias	109,455	123,635	
2301	Intereses De Cesantias	12,498	-	
2301	Prima de cesantías	52,322	-	
2301	Vacaciones	90,594	-	
	Otros Pasivos- Anticipos Y Avance	14	1,893,677	-
2501	Giro Para Abono a cartera Pendientes de Aplicar	1,857,575	-	
2501	Otros Anticipos Y Avances Recibidos	36,102	-	
	PASIVO CORRIENTE	4,524,753	1,320,200	
21	Otras Obligaciones	10-15	777,433	523,836
2101	Creditos Banco Bogota	777,051	523,836	
2504	Embargos Judiciales	382	-	
	PASIVO NO CORRIENTE	777,433	523,836	
	TOTAL PASIVO	5,302,186	1,844,036	
3	PATRIMONIO			
3103	CAPITAL SOCIAL	16	125,000	125,000
3103	Cuotas o Partes de Interes Social	125,000	125,000	
3301	RESERVA LEGAL	16	69,634	69,634
3301	Reservas obligatorias -Reserva Legal	69,634	69,634	
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	16	- 458,394	205,510
3501	Utilidad del ejercicio	-	458,394	205,510
3502	UTILIDADES ACUMULADAS	16	1,810,128	1,720,856
3502	Utilidades Acumuladas	1,810,128	1,720,856	
	TOTAL PATRIMONIO	1,546,368	2,121,000	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6,848,554	3,965,036	

MARTHA I. GONZALEZ G.
C.C. 60.289.750
REPRESENTANTE LEGAL

JACQUELINE JAIMES ORTIZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 161556-T

JUAN GONZALO LOPEZ DIAZ
REVISOR FISCAL
T.P 85641-T

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
Saldos al 31-12-2019	125,000	1,492,364	228,492	69,634	1,915,490
Traslado de Resultados		228,492	-	228,492	-
Corrección ejercicios anteriores		-			-
Resultado del ejercicio		-	205,510		205,510
Apropiación Reservas				-	-
Saldos al 31-12-2020	125,000	1,720,856	205,510	69,634	2,121,000
Saldos al 31-12-2020	125,000	1,720,856	205,510	69,634	2,121,000
Traslado de Resultados		205,510	-	205,510	-
Corrección ejercicios anteriores		-	116,237		116,237
Resultado del ejercicio			-	458,394	458,394
Apropiación Reservas		-		-	-
Saldos al 31-12-2021	125,000	1,810,129	-	69,634	1,546,369

MARTHA I. GONZALEZ G.
C.C. 60.289.750
REPRESENTANTE LEGAL

JACQUELINE JAIMES ORTIZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 161556-T

JUAN GONZALO LOPEZ DIAZ
REVISOR FISCAL
T.P 85641-T

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA
NIT 807.001.041-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2021-2020
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	2021
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Resultado neto del periodo	(458,394)
Ajustes para conciliar el resultado neto:	
Gasto Impuesto sobre la Renta Diferido	(16,562)
Depreciación de Propiedades, planta y equipo	60,182
Amortización de Intangibles	75
Ajuste correcciones ejerc. anteriores	(116,237)
Otros ajustes	186,571
Gastos financieros	98,316
 (Aumento) disminución de Activos operacionales	
Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios	(2,734,102) 916
Aumento (disminución) de Pasivos operacionales	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	844,526
Pasivo por Impuesto Corriente	125,241
Beneficios a los empleados	383,481
Otros Pasivos	1,893,677
 tes y cambios en activos y pasivos operacionales	726,084
 Flujo Neto originado por las actividades operacionales	267,690
 <u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(21,351)
Gastos Diferidos	(471,823)
Adquisición de intangibles	(1,359)
Flujo Neto usado por las actividades de inversión	(494,533)
 <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Obligaciones financieras	211,225
Gastos financieros	(98,316)
Flujo Neto originado por las actividades de financiamiento	112,909
 Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(113,934)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	125,708
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	11,774

MARTHA I. GONZALEZ G.
 C.C. 60.289.750
 REPRESENTANTE LEGAL

JACQUELINE JAIMES ORTIZ
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 161556-T

JUAN GONZALO LOPEZ DIAZ
 REVISOR FISCAL
 T.P 85641-T



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y OBJETO SOCIAL

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA, con registro único tributario no 807.001.041-4, con inscripción en la cámara de comercio de Cúcuta en el registro mercantil bajo el no 00068125 de junio 20 de 1996, inscrito en el registro nacional de proponentes bajo el no 09305559, cuyo objeto social es prestar servicios médicos asistenciales, particulares. Prestar servicios médicos asistenciales, particularmente: 1. servicios de consulta médica externa y de urgencias, hospitalización, cirugías, servicio Rx laboratorio clínico, ortopedia y traumatología, ecografías, odontología, ginecología, obstetricia, atención materno infantil y fisioterapia.

El capital de la sociedad pertenece a personas naturales, como consta en las actas, personas que tienen vínculos familiares entre sí.

La entidad tiene el domicilio principal en el municipio de los patios, en el departamento del Norte de Santander, República de Colombia.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

A. Bases de Preparación

Los estados financieros de la empresa **CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA**, corresponden al periodo corte 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, según decreto 2420 del 2015 y sus Modificatorios, los cuales se fundamentan en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) Emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Los Pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda, o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda.

B. Fecha de corte

La fecha de corte es mensual y anual para revisar las cifras que serán presentadas al representante legal y se realizarán los cortes con fecha 31 de diciembre de cada periodo para presentarse ante la dirección de la IPS, De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la



compañía para las cuentas del Estado de la Situación Financiera y el Estado Integral del Resultado es el peso colombiano.

C) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

D) Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

E) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

F) Modelo de negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

G) Presentación Estados Financieros-Periodo cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2021.

Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2021.

Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021.

Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.



a) Situación financiera (Estados de situación financiera)

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue.

- a. Un activo es un recurso controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

b) Rendimiento (Estado integral de resultados)

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a. Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- b. Gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los accionistas.

NOTA N° 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo: comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

El efectivo y sus equivalentes son considerados como instrumentos financieros, activos que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la entidad no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles, sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.



Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Revelaciones:

CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA, revelara en la fecha sobre la que se informa; los saldos que tenga en la caja, bancos y otras entidades; así como los costos financieros incurridos en la operación los cuales se determinaran por extractos bancarios suministrados por las Entidades Financieras. La Entidad revelará las partidas conciliatorias resultantes de comparar los extractos bancarios contra los registros contables.

b) Instrumentos Financieros

Definiciones

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor Razonable es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Reconocimiento Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar a clientes

Deterioro

Para el deterioro por impago de la cartera, CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA tomara el valor del costo del servicio donde mensualmente se encargará de evaluar los clientes con altura de mora superior a 360 días, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago.



POLÍTICA CARTERA: La cartera de CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LTDA para NIIF el ciclo normal del negocio será de 180 días, para la política de deterioro serán de 360 días.

En cuanto a las cuentas por cobrar a trabajadores si existieran, se deberá realizar reunión con gerencia para establecer políticas y dar un adecuado manejo bajo NIIF.

c) Inversiones en Acciones Reconocimiento

Las inversiones adquiridas se reconocerán al costo.

Medición Posterior

La entidad aplicará el modelo del costo.

d) Pagos Anticipados Reconocimiento Inicial

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización según lo acordado, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.

- c. 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.
- d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

MODELO DEL COSTO = COSTO – DEPRECIACIÓN- DETERIORO

Depreciación

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil ¹
Edificaciones	Línea recta	De 20 años a 80 años
Terrenos	Línea recta	De 20 años a 80 años
Equipo Médico Científico	Línea recta	De 5 a 30 años.
Vehículos	Línea recta	De 5 a 20 años.
Equipos de oficina	Línea recta	De 5 a 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 3 a 5 años

La empresa Centro Medico La Samaritana Ltda. Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Para el año 2021 Centro Medico La Samaritana Ltda. Definió la vida útil de sus equipos así:



Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil ²
Edificaciones	Línea recta	No Aplica
Terrenos	Línea recta	No Aplica
Equipo Médico Científico	Línea recta	De 10 años.
Vehículos	Línea recta	De 10 años.
Equipos de oficina	Línea recta	De 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 5 años

f) Intangibles

Definiciones

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Reconocimiento

La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Medición posterior

La entidad medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

g) Costos y Gastos

La entidad reconoce los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recurso monetarios o financieros (caja).

h) Ingresos

Definiciones

Se contabilizará los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- La prestación de servicios.
- El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.



Reconocimiento

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

NOTA No 4 DISPONIBLE

Efectivo y equivalentes al efectivo	2021	2020
Caja	5,679	13,826
Bancos	6,094	111,882
TOTAL	11,773	125,708

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo se detalla a continuación:

1. Incluye Caja General, Cajas Menor y Caja Copagos
2. Incluye cuentas corriente y cuentas de Ahorros Cuales entidades son Bancolombia, y Banco Bogotá.
3. Existe medidas Cautelares Sobre Banco Bogotá.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de los deudores del sistema al costo y otras cuentas por cobrar se relacionan a continuación:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2021	2020
Deudores al Sistema al Costo	3,844,568	2,039,767
Préstamos a socios	66,587	
Cuentas por cobrar a trabajadores al costo	11,140	
Activos No Financieros -Anticipos	1,806	
Para Juicios Ejecutivos		
Anticipo de Impuestos Y Contribuciones Autorrenta	77,871	997,159
Deudores varios	2,676,022	
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(906,966)	
TOTAL	5,771,028	3,036,926



Representa el valor de las cuentas pendientes de cobro con el deterioro que presentan en cada año, cuyo orden de relevancia en este grupo es la cartera por cobrar que la comprenden todas las Eps contributivas y subsidiadas de igual forma los particulares y soat, y en segundo orden Deudores varios cuyo valores pendientes de cobro con empresas en liquidación como saludcoop, cafesalud, caprecom, saludvida y comparta que hace parte de las entidades que en el 2021 entraron en liquidación, entidades que llevan más de 360 días de mora. (ANEXO 1)

NOTA No 6. INVENTARIOS

Es el inventario final de drogas, suministros para el servicio de hospitalización a 31 de diciembre de 2021, valorizado por el método PEPS.

Inventarios	2021	2020
Inventarios Medicamentos	73,205	74,121
TOTAL	73,205	74,121

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes tangibles que posea Centro Medico La Samaritana Ltda., empleados en forma permanente para el desarrollo del objeto social con relación a la prestación del servicio.

Propiedades, planta y equipo	2021	2020
Equipo de oficina-muebles y enseres	176,222	174,952
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	208,477	198,909
Maquinaria Y equipo	543,832	533,319
Equipo De Transporte	54,100	240,671
Depreciación acumulada	(512,252)	(452,070)
TOTAL	470,379	695,781

NOTA 8: INTANGIBLES

Este Rubro lo comprende la licencia contable de TNS.

Intangibles	2021	2020
Licencias	1359	
Amortización	-75	
TOTAL	1,284	-



NOTA 9: CARGOS DIFERIDOS

Este Rubro lo componen el impuesto diferido originado del deterioro de las cuentas por cobrar a clientes Mayores a 360 días y las de Proceso Liquidatorio. (ANEXO 2).

Los gastos diferidos correspondientes a un valor de \$ 471.823 corresponde a registros realizados por la contadora anterior a corte 30 de junio de 2021 donde se expresa este valor sin que a la fecha del cierre se pudiera identificar la procedencia de los mismos.

Cargos Diferidos	2021	2020
Gastos- Diferidos	471,823	
Impuesto Diferido	49,062	32,500
TOTAL	520,885	32,500

NOTA 10: PASIVOS FINANCIEROS

Están conformados por las obligaciones financieras a corto plazo y Largo Plazo y los Costos y gastos por pagar, Valores tomados de extractos bancarios y conciliados.

Los costos y gastos se reconocieron por un valor de \$ 1.338.489 al corte de 31 dic 2021.

Al cierre de 2020 y corte junio 2021 no se conciliaron ni registraron a valores reales por la contadora saliente.

Obligaciones Financieras- coto plazo	2021	2020
Bancolombia	225,887	268,259
TOTAL	225,887	268,259

Obligaciones Financieras- Largo plazo	2021	2020
Banco Bogotá	777,051	523,836
TOTAL	777,051	523,836

	2021	2020
Total Obligaciones Financieras	1,004,959	792,095

Costos Y Gastos Por Pagar	2021	2020
Costos y gastos por pagar al costo	1,338,489	481,489
Retenciones y aportes de nomina	27,929	34,098
Acreedores Varios	158,825	239,165
Retención en la Fuente	123,050	-
TOTAL	1,648,293	754,752.

NOTA No 11. NACIONALES

Corresponde a valores adeudados a proveedores por suministros de insumos médicos a corte 31 de diciembre de 2021.



NACIONALES	2021	2020
Nacionales	137,253	63,218
TOTAL	137,253	63,218

Estas obligaciones son necesaria para el giro y desarrollo del objeto social de la entidad, las cuales se han cancelado a valor de adquisición sin ningún interés o valor adicional.

NOTA 12: IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

Están conformados por el impuesto sobre la renta del año 2020 el cual se encuentran pendiente de pago por valor de 14.500.000, para 2021 el impuesto de renta a pagar es \$ 0, aquí También se incluye el impuesto de Industria y comercio de 2021.

Impuestos, gravámenes y tasas –Ind. y Cio	2021	2020
Impuesto de renta y complementarios	-	14,500
Impuesto de Industria y Cio	2,191	
TOTAL	2.191	14,500

NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados al cierre del ejercicio se detallan así: (Anexo 3)

Beneficios a los empleados	2021	2020
Nómina por pagar	338,083	95,836
Cesantías Consolidadas	109,455	123,635
Intereses De Cesantías	12,498	
Prima de cesantías	52,322	-
Vacaciones	90,594	-
TOTAL	602,952	219,471

Se reconocen todas las obligaciones laborales de acuerdo con las normas jurídicas laborales establecidas en Colombia a excepción de los salarios y primas de servicios debido a deficiencia de flujos de efectivo.

Los pasivos de estas obligaciones son ciertas a corte 31 de diciembre de 2021 de Centro Medico La Samaritana Ltda.

NOTA 14: OTROS PASIVOS –ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El detalle de este pasivo corriente se representa así: (Anexo 1)

Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	2021	2020
Giro Para Abono a cartera Pendientes de Aplicar	1,857,575	0
Otros Anticipos Y Avances Recibidos	36,102	0
TOTAL	1,893,677	0



La entidad Nueva Eps es el valor más Representativo en este rubro \$ 1.722.420.684, ya que no envían información oportuna para el descargue de estos pagos.

Los anticipos Recibidos por la entidades de salud por pagos y abonos a cartera no fueron reconocidos por la contadora saliente a corte 31/12/2020 ni a corte 30/06/2021 valores conciliados y reconocidos a la realidad.

Al cierre del 2021 si se registró conforme a la normatividad de las IPS establecidas por la SUPERINTENDIENCIA NACIONAL DE SALUD.

NOTA 15: OTRAS OBLIGACIONES

Este rubro Corresponde a Embargos de Trabajadores descontados en nómina y consignados al Banco Agrario.

Otras Obligaciones	2021	2020
Embargos Judiciales	382.00	
TOTAL	382.00	0

NOTA 16: PATRIMONIO

El capital de la sociedad está representado en 2.500 CUOTAS cada una por un valor nominal de \$ 50.000, para un total de \$125.000.000.

PATRIMONIO	2021	2020
Capital Social	125,000	125,000
Reserva Legal	69,634	69,634
Resultado del Ejercicio	(458,394)	205,510
Utilidades Acumuladas	1,810,128	1,720,856
TOTAL	1,546,368	2,121,000

Para este periodo 2021 se presentan perdidas por que la información financiera presentaba incoherencias al 30 junio de 2021, fecha en la que hubo cambio de contadora, de donde se identificaron cartera no reconocida en la contabilidad por encima de \$1.000.000.000 de pesos correspondientes a nueva Eps, así mismo no se reconocían obligaciones por impuestos que se declaraban y no pagaban, quedando como declaraciones ineficaces y obligaciones con proveedores y prestadores por servicios de salud que no se reconocieron.

Finalmente, al cierre del mes de junio de 2021, la contadora registra la provisión del impuesto de renta y de 2020 afectando una vigencia diferente por \$ 174.006.000.

Al cierre de 2020 no reconoció como gastos por perdida en la venta de activos, si no que registro contra el patrimonio modificando de manera abrupta la ecuación patrimonial por valor de \$ 110.539.962.

Dentro de todos los ajustes que realizo a corte 30 de junio de 2021 registro un valor de gastos diferidos incrementando los activos por valor \$ 471.822.847 sin anexo, justificación o política contable alguna.

Por tal razón se realizo una subsanación de cuentas de todas las obligaciones y cuentas por cobrar no registradas en años anteriores reflejando una situación más acorde a lo real de la empresa.



NOTA 17: INGRESOS

Los ingresos de operación por el año 2021 terminado se presentan a continuación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2021	2020
INGRESOS NETOS	6,454,829	6,431,438
TOTAL	6,454,829	6,431,438

Registra los ingresos por conceptos de los servicios prestados a entidades de Salud RC y RS, personas Naturales, particulares Empresas de Soat y entidades del estado. Estos ingresos fueron originados principalmente con las EPS, NUEVA EPS Y COMFAORIENTE.

NOTA 18: COSTO DE VENTAS

Estos costos tienen relación de causalidad con los ingresos aquí se registra el costo incurrido por Centro Medico La Samaritana Ltda. En desarrollo de su actividad por los servicios de salud prestados a usuarios de las diferentes entidades, el cual se componen por los honorarios médicos y servicios, insumos y suministros a pacientes.

COSTO	2021	2020
Costo de ventas	3,774,865	4,180,435
TOTAL	3,774,865	4,180,435

NOTA 19: GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los gastos operacionales al cierre del ejercicio se detalla a continuación:

GASTOS OPERACIONALES	2021	2020
Gastos de Administración	2,285,347.00	1,765,430.00
Gastos Financieros	98,316.00	67,313.00
Gastos por Depreciación y amortización	304,010.00	-
Otros Gastos	483,417.00	170,913.00
TOTAL	3,171,090	2,003,656

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el Centro Médico como concepto de gastos de personal, honorarios, impuestos, seguros, servicios, legales, mantenimiento, reparación, adecuación e instalación, depreciaciones, amortizaciones, diferentes a costos de venta.

Los gastos de administración con relación al año anterior han Aumentado representativamente la cual tiene relación igual con el ingreso.



NOTA 20: INGRESOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de aquellos ingresos recibidos y/o causados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados en las cuentas anteriores tales como aprovechamientos, subvenciones, reclamos, sobrantes en liquidaciones y ajustes.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2021	2020
Ingresos Financieros	9,840	145,627
Recuperaciones	1,359	
Otros Ingresos	34,829	
TOTAL	46,028	145,627

NOTA 21: IMPUESTO DE RENTA

IMPUESTO DE RENTA Y GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	2021	2020
Impuesto Sobre la Renta -Corriente	29,859	187,464
Gasto Por Impuesto Diferido	(16,563)	
TOTAL	13,296.00	187,464

NOTA 22: HECHOS POSTERIORES.

A la fecha de la emisión de estos estados financieros se levantó el aislamiento preventivo por efecto de la Pandemia Covid-19. Por ser el sector salud un servicio básico indispensable, este hecho no ha afectado las operaciones de la entidad. No existe otro suceso ocurrido durante el periodo de cierre y la fecha de preparación de los presentes estados financieros que afecte las cifras presentadas.

MARTHA I. GONZALEZ G.
C.C. 60.289.750
REPRESENTANTE LEGAL

JACQUELINE JAIMES ORTIZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 161556-T

JUAN GONZALO LOPEZ DIAZ
REVISOR FISCAL
T.P



CLIENTE	Sin vencer	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-360	Mayor a 360	Total general	Consignacion pendiente Por Descargar	Glosas	Proceso liquidatorio	Cartera por cobrara 30 de noviembre	Observacion
ADRES						463,588		175,630,996	176,094,584	1,313,760	174,780,824		0	
REGIMEN ESPECIAL						463,588		175,630,996	176,094,584					
ALCALDIA DE LOS PATIOS							547,043	1,035,600	1,582,643				1,582,643	
REGIMEN ESPECIAL							547,043	1,035,600	1,582,643					
ALCALDIA DEL ZULIA								348,100	348,100				348,100	
REGIMEN ESPECIAL								348,100	348,100					
ASEGURADORA SOLIDARIA						162,368	346,552		508,920		508,920		0	
ESTUDIANTIL						12,520			12,520					
SOAT						149,848	346,552		496,400					
AXA COLPATRIA	2,188,309	1,587,395	68,976	464,583	234,200	892,701	604,568		6,040,732		2,265,028		3,775,704	
SOAT	2,188,309	1,587,395	68,976	464,583	234,200	892,701	604,568		6,040,732					
CAFESALUD								147,885,784	147,885,784			147,885,784	0	
CONTRIBUTIVO								86,914,247	86,914,247					
SUBSIDIADO								60,971,536	60,971,536					
CAPRECOM								170,993,773	170,993,773			170,993,773	0	
								170,993,773	170,993,773					
COMFAORIENTE	62,677,285	109,063,049	89,820,976	23,544,742	5,390,902	47,700	794,358	2,600,483	293,939,495		16,729,215		277,210,280	
CONTRIBUTIVO	74,200	164,100				47,700			286,000					
SUBSIDIADO	62,603,085	108,898,949	89,820,976	23,544,742	5,390,902		794,358	2,600,483	293,653,495					
COMPARTA						641,768,015	822,559,396	142,189,970	1,606,517,381	54,298,563		1,552,218,818	0	
CONTRIBUTIVO						51,021,492	49,748,976	6,609,464	107,379,932					
SUBSIDIADO						590,746,523	772,810,420	135,580,506	1,499,137,449					
COOMEVA	59,700				536,339	1,537,307	703,233	6,423,201	9,259,780		1,205,732		8,054,048	
SUBSIDIADO	59,700				536,339	1,537,307	703,233	6,423,201	9,259,780					
COOSALUD	825,062		353,617		289,588	1,167,991	142,732		2,778,990	908,526	142,732		1,727,732	
CONTRIBUTIVO			167,017						167,017					
SUBSIDIADO	825,062		186,600		289,588	1,167,991	142,732		2,611,973					
ECOOPSOS	16,575,031	12,874,260	44,083,884	27,168,225	24,026,287	11,687,122	30,497,139	13,313,016	180,224,964		23,701,581		156,523,383	
CONTRIBUTIVO		576,250		43,700	17,028	836,581	2,529,238		4,002,797					
SUBSIDIADO	16,575,031	12,298,010	44,083,884	27,124,525	24,009,259	10,850,541	27,967,901	13,313,016	176,222,167					
FAMISANAR		1,504,800							1,504,800				1,504,800	
CONTRIBUTIVO		1,504,800							1,504,800					
FONDO NACIONAL DE GESTION DELRIESGO						4,905,254	6,541,909		11,447,163				11,447,163	
REGIMEN ESPECIAL						4,905,254	6,541,909		11,447,163					
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD								6,897,320	6,897,320		6,897,320		0	
REGIMEN ESPECIAL								6,897,320	6,897,320					
LA PREVISORA	4,636,063	1,679,293	978,606	11,329,242	1,099,229	3,646,314	5,838,886	1,188,802	30,396,435	6,510,236	17,263,587		6,622,612	
SOAT	4,636,063	1,679,293	978,606	11,329,242	1,099,229	3,646,314	5,838,886	1,188,802	30,396,435					
MAPFRE	1,238,933		133,881			830,930		47,800	2,251,544		964,811		1,286,733	
SOAT	1,238,933		133,881			830,930		47,800	2,251,544					
MEDCARE								210,000	210,000				210,000	
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD								210,000	210,000					
MEDIMAS	793,965		287,188		282,114	631,488	1,433,084	14,085,568	17,513,407	1,000,000	816,150		15,697,257	
CONTRIBUTIVO	454,670					286,900	963,884	7,908,758	9,614,212					
SUBSIDIADO	339,295		287,188		282,114	344,588	469,200	6,176,810	7,899,195					
NORDVITAL	1,972,131	8,305,473	3,987,400	5,842,198	7,396,606	1,445,890	17,931,842		46,881,540	24,408,576			22,472,964	26,944,235
INSTITUCION PRI	1,972,131	8,305,473	3,987,400	5,842,198	7,396,606	1,445,890	17,931,842		46,881,540					
NUEVA EPS	173,434,382	155,310,483	171,789,159	177,319,564	176,631,042	287,969,342	516,701,468	1,055,214,830	2,714,370,270	1,722,420,684	86,688,282		905,261,304	
								140,861,145	140,861,145					
CAPITA	80,256,465	79,776,285	76,808,055	76,087,065	74,921,505	82,160,865	17,474,940	3,558,942	491,044,122					
CONTRIBUTIVO	80,117,490	64,217,285	80,881,647	89,015,920		189,471,342	458,928,989	852,242,721	1,814,875,394					
SUBSIDIADO	13,060,427	11,316,913	14,099,457	12,216,579	101,709,537	16,337,135	40,310,837	58,538,724	267,589,609					
POLICIA NACIONAL	457,925		224,009						681,934				681,934	

REGIMEN ESPEC	457,925		224,009						681,934				
POSITIVA	1,052,468					975,879	1,494,554	344,760	3,867,661		1,839,314		2,028,347
ARL	1,052,468					975,879	1,494,554	139,760	3,662,661				
ESTUDIANTIL								205,000	205,000				
SALUDCOOP								212,947,659	212,947,659		212,947,659		0
								212,947,659	212,947,659				
SALUDVIDA								251,565,807	251,565,807		251,565,807		0
								233,860,467	233,860,467				
CONTRIBUTIVO								16,994,465	16,994,465				
SUBSIDIADO								710,874	710,874				
SANITAS	23,289,883	31,554,934	48,647,431	41,670,829	60,000	687,244	29,355,380	404,853	175,670,554	23,915,740	80,202,365		71,552,449
CONTRIBUTIVO	23,289,883	4,280,878	6,805,194	28,028					34,403,983				
CONTRIBUTIVO				843,172	60,000	687,244	3,274,190	404,853	5,269,459				
SUBSIDIADO		27,274,056	41,842,237	40,799,629			26,081,190		135,997,112				
SEGUROS BOLIVAR	206,905		66,300	318,990	1,460,106	107,520	970,162		3,129,983		2,537,788		592,195
SOAT	206,905		66,300	318,990	1,460,106	107,520	970,162		3,129,983				
SEGUROS DEL EST.	16,583,881	3,794,482	6,369,796	2,018,289	52,400	66,575		52,233,176	81,118,599	28,716	54,370,440		26,719,443
SEGUROS DE VIDA			17,640						17,640				
SOAT	16,583,881	3,794,482	6,352,156	2,018,289	52,400	66,575		52,233,176	81,100,959				
SEGUROS LA EQUIDAD						14,969	601,150	499,876	1,115,995	62,177	1,053,818		0
SOAT						14,969	601,150	499,876	1,115,995				
SEGUROS MUNDIAL	14,644,218	1,284,412	6,605,001	15,990,596	2,582,579	4,641,682	13,180,953	13,752,849	72,682,290	22,179,565	29,819,858		20,682,867
SOAT	14,644,218	1,284,412	6,605,001	15,990,596	2,582,579	4,641,682	13,180,953	13,752,849	72,682,290				
SEGUROS SURAMEI	1,535,624	1,208,856			619,600	133,420	407,791	30,000	3,935,291	528,548	1,190,811		2,215,932
ARL	1,535,624	633,156			110,800		82,795	30,000	2,392,375				
SOAT		575,700			508,800	133,420	324,996		1,542,916				
UNION TEMPORAL F	115,136								115,136		115,136		0
CONTRIBUTIVO	115,136								115,136				
UNION TEMPORAL INTEGRAR								286,111,376	286,111,376		286,111,376		
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD								286,111,376	286,111,376				
TOTAL	322,286,901	328,167,437	373,416,224	305,667,258	221,491,922	962,952,369	1,450,652,200	2,555,955,598	6,520,589,909	1,857,575,091	503,093,713	2,621,723,215	1,538,197,890