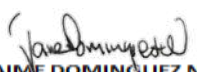


FUNDACIÓN CLÍNICA INFANTIL CLUB NOEL
NIT 890.399.020-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2020
(En miles de pesos colombianos)

	NOTAS	31 de diciembre 2021	31 de diciembre 2020
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	\$ 40.659.490	\$ 32.726.953
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	\$ 21.982.679	\$ 26.239.523
Inventarios	9	\$ 2.064.314	\$ 2.169.856
Total activos corrientes		\$ 64.707.083	\$ 61.136.332
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	\$ 59.895.715	\$ 55.266.721
Propiedades de inversión	11	\$ 1.324.670	\$ 1.324.670
Gastos pagados por anticipado	13	\$ 28.049	\$ 24.110
Activos intangibles	12	\$ 599.242	\$ 592.800
Otros Activos no financieros	14	\$ 374.983	\$ 193.742
Total activos no corrientes		\$ 62.222.660	\$ 57.402.042
Total activos		\$ 126.929.743	\$ 118.538.374
Pasivos			
Obligaciones financieras	15	\$ 166.623	\$ 152.293
Cuentas comerciales por pagar	16	\$ 2.519.954	\$ 3.381.704
Otras cuentas comerciales por pagar	17	\$ 4.073.294	\$ 3.872.329
Impuesto gravámenes y tasas	18	\$ 24.263	\$ 18.803
Pasivo beneficio a empleados y otros	19	\$ 2.192.514	\$ 1.827.317
Total pasivos corrientes		\$ 8.976.648	\$ 9.252.446
Otros pasivos	20	\$ 4.539.393	\$ 4.316.589
Obligaciones Financieras	15	\$ 3.355.746	\$ 1.486.374
Provisiones y contingencias	20	\$ 651.305	\$ -
Total pasivos no corrientes		\$ 8.546.444	\$ 5.802.963
Total pasivos		\$ 17.523.091	\$ 15.055.409
Patrimonio			
Capital		\$ 1.376.708	\$ 1.376.708
Adopción NIFF primera vez		\$ 29.767.304	\$ 29.767.304
Excedentes de ejercicios anteriores		\$ 72.082.447	\$ 62.230.353
Excedente del periodo		\$ 6.180.194	\$ 10.108.600
Total patrimonio		\$ 109.406.652	\$ 103.482.965
Total pasivos y patrimonio		\$ 126.929.743	\$ 118.538.374

* Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.


JAIME DOMÍNGUEZ NAVIA
Representante Legal


HARRISON ALVAREZ ORDONEZ
Revisor Fiscal
T.P.267912-T

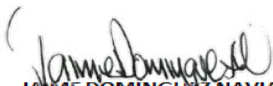

LUZ ELENA DINAS OBESO
Contador Público
T.P. 120508-T

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

FUNDACIÓN CLINICA INFANTIL CLUB NOEL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2020
(En miles de pesos colombianos)

	NOTAS	31 de diciembre 2021	31 de diciembre 2020
Operaciones continuadas			
Ingresos por actividades ordinarias	21	\$ 79,323,585	\$ 71,695,385
Costo de prestación servicios	26	\$ 58,405,801	\$ 53,524,202
Excedente Bruto		\$ 20,917,784	\$ 18,171,183
Gastos de administración	27	\$ (11,395,987)	\$ (9,839,137)
Gasto deterioro de cartera	27	\$ (6,212,862)	\$ (2,076,972)
Resultados de actividades de la operación		\$ 3,308,935	\$ 6,255,074
Ingresos no operacionales Financiero	22	\$ 808,791	\$ 1,118,484
Gastos no operacionales-financieros	24	\$ (639,901)	\$ (415,449)
Gasto financiero neto		\$ 168,890	\$ 703,036
Otros ingresos no operacionales	23	\$ 3,710,093	\$ 3,162,513
Otros gastos no operacionales	25	\$ (1,007,724)	\$ (12,033)
Resultado integral total del año		\$ 6,180,194	\$ 10,108,590

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


JAIME DOMÍNGUEZ NAVIA
Representante Legal


HARRISON ALVAREZ ORDONEZ
Revisor Fiscal
T.P.267912-T


LUZ ELENA DINAS OBESO
Contador Publico
T.P. 120508-T

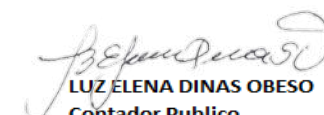
"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

FUNDACIÓN CLÍNICA INFANTIL CLUB NOEL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En miles de pesos colombianos)

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:	Capital	Adopción NIIF primera vez	Excedentes Periodo	Excedentes de ejercicio anteriores	Otro Resultado integral	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 1,376,708	\$ 29,767,304	\$ 50,274,123	\$ 11,956,231	\$ -	\$ 93,374,365
Excedentes del periodo	\$ -	\$ -	\$ 10,108,600	\$ -	\$ -	\$ 10,108,600
Reclasificaciones por adopción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Apropiaciones y/o reclasificaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Final al 31 de diciembre de 2020	\$ 1,376,708	\$ 29,767,304	\$ 60,382,723	\$ 11,956,231	\$ -	\$ 103,482,965
Cambios en el patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes del periodo	\$ -	\$ 6,180,194	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,180,194
Reclasificaciones por adopción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Revaluación de activos fijos propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Apropiaciones y/o reclasificaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (256,507)	\$ -	\$ (256,507)
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ 1,376,708	\$ 35,947,498	\$ 60,382,723	\$ 11,699,724	\$ -	\$ 109,406,652


JAIME DOMÍNGUEZ NAVIA
Representante Legal


HARRISON ALVAREZ ORDÓÑEZ
Revisor Fiscal
T.P. 267912-T


LUZ ELENA DINÁS OBESO
Contador Público
T.P. 120508-T

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

FUNDACIÓN CLINICA INFANTIL CLUB NOEL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en actividades de operación

Excedentes Neto del ejercicio	6,180,194
Mas (Menos) partidas que no afectan el efectivo	
Gastos Depreciacion	1,990,533
Amortizaciones	77,829
Deterioro de cartera	4,147,530
Aumento (disminucion) de inversiones	(775,561)
Variaciones en activos y pasivos de operación	
Aumento (disminucion) de cuentas por cobrar	109,313
Aumento (disminucion) en los inventarios	104,942
Aumento cuentas por pagar	(1,089,085)
Aumento impuesto gravámenes y tasa	5,460
Aumento Gastos pagado por anticipado	(3,939)
Aumento Beneficios empleados	1,444,802
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	12,192,018

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión

Aumento en Propiedades, planta y equipo	(6,619,528)
Compras de activos intangibles	(84,271)
Anticipos a proveedores	(181,242)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(6,885,041)

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

Obligaciones financieras	1,883,702
Excedentes de ejercicios anteriores	(256,507)
Anticipos recibidos	222,804
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	1,849,999
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	7,156,976
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	1,892,313
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	9,049,289


JAIME DOMÍNGUEZ NAVIA
Representante Legal


HARRISON ALVAREZ ORDONEZ
Revisor Fiscal
T.P.267912-T


LUZ ELENA DINAS OBESO
Contador Público
T.P. 120508-T

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

FUNDACION CLÍNICA INFANTIL CLUB NOEL
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Entidad

La Fundación Clínica Infantil Club Noel en adelante "La Fundación", es una institución prestadora de servicios de salud especialmente a la población infantil, con calidad y responsabilidad social, respetando los principios de ética médica, apoyando la formación de talento humano y el desarrollo científico en salud, contando para ello con personal calificado.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de "La Fundación" correspondientes a los años 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

3. Resumen de políticas contable

Las principales política contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.1 Moneda

A pesar de que la Fundación puede llegar a realizar en algún momento, transacciones en moneda extranjera, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la Fundación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3.2 Principio de causación o devengo

Los hechos económicos son incorporados en los estados financieros bajo el principio de devengo, el cual define, que la imputación de la situación se realiza en el momento de que ocurre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

3.3 Principio de negocio en marcha

La Fundación mantiene sus actividades en funcionamiento y las continuará en un futuro previsible, no se tiene intención ni necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

3.4 Período de presentación

Es el lapso ocurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. La Fundación podrá presentar y preparar información financiera para períodos intermedios, cuando surja algún requerimiento de un ente determinado, que determine un cambio en el periodo de presentación ya establecido.

3.5 Reconocimiento de activos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros del mismo para la Fundación, y además el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no es objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En lugar de ello, tal transacción se reconoce como un gasto en el estado de resultados.

3.6 Reconocimiento de pasivos

Se reconoce un pasivo, cuando es probable que del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso pueda medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos de activos o decrementos de pasivos.

3.8 Reconocimiento de costos y gastos

Se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, dando cabal cumplimiento a las condiciones de reconocimiento de activos y pasivos.

3.9 Deterioro

La Alta Gerencia evaluará Anualmente el deterioro de las cuentas por cobrar, mediante la revisión de las estimaciones de cobros y se ajustará el importe en libros para reflejar los flujos de efectivos reales y estimados ya revisados. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado. El deterioro se registra con cargo a resultados del periodo, con base en la evidencia objetiva del mismo (toda la información de la gestión de cobro, incluidos los informes de abogados) la cual incluye información observable que requiere atención de la Fundación respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del deudor.
- Probabilidad de que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- En caso de las cuentas por cobrar a trabajadores y particulares, la muerte del deudor.

La Fundación tiene como política que las partidas de cuentas por cobrar, a clientes, se deterioran cuando éstos no cumplen con los pagos en los términos acordados, y se agrupan los clientes según su clasificación, y se determina la rotación esperada en el transcurso normal de las operaciones del negocio, así que cuando éstos estén por fuera del rango de rotación se generará un deterioro en esos activos financieros.

3.10 Baja de cuentas

Los préstamos y cuentas por cobrar se darán de baja si de expiran o liquidan los derechos contractuales adquiridos o se transfieren sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a su propiedad.

3.11 Inventarios

La Fundación dispone inventarios como medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos, materiales odontológicos, materiales de imagenología, víveres y rancho, elementos de papelería, dotación para trabajadores, ropa hospitalaria, elementos de aseo y menaje, utensilios y repuestos para maquinaria, estos son activos que se mantienen en forma de materiales o suministros, para ser consumidos o utilizados en la prestación de los servicios hospitalarios.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

3.12 Mercancías no fabricadas

Su costo comprende el valor de compra, otros impuestos no recuperables, el costo del transporte, almacenamiento y otros costos directos atribuibles a la adquisición, neto de los descuentos y rebajas.

3.13 Medición inicial

La Fundación medirá los inventarios inicialmente al costo de adquisición en el momento de su negociación, neto de rebajas y descuentos.

3.14 Medición posterior

La Fundación medirá posteriormente de su reconocimiento inicial los inventarios, al importe menor entre el costo y el valor recuperable de éstos o el valor neto de realización, es decir, el precio de venta deducidos los aranceles de importación si los hay, impuestos no recuperables, el transporte, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación necesarias.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método de costo promedio ponderado.

3.15 Baja de cuentas

Cuando los inventarios se vendan o se usen para la prestación de servicios hospitalarios, la Fundación reconocerá el importe en libros de éstos como gastos del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias. Se darán de baja por robo, vencimiento u obsolescencia, merma o daño, situación que será identificada al momento de la inspección física, la cual se realiza cada mes a cargo del departamento de farmacia; los productos dañados son destruidos, afectando directamente el resultado del periodo, autorizado mediante acta de destrucción por la dirección financiera, dirección de control interno, jefe de servicios farmacéuticos y jefe de salud ocupacional de la Fundación.

3.16 Deterioro de inventarios

Si el valor recuperable de los inventarios o el costo de reposición es inferior al costo histórico de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

3.17 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

3.18 Propiedades, planta y equipo

Se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

3.19 Propiedades de inversión

La Fundación cuenta con propiedades que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dichas propiedades se miden a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.20 Pasivos laborales (beneficios a empleados)

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la Fundación por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones, aportaciones a la seguridad social y parafiscales, relacionados con lo establecido en las normas legales.

3.21 Pasivos contingentes

En una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra o deje de ocurrir, uno más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Fundación. Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se han reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos.
- El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.
- Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros.

4. PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la Fundación, una vez deducidos todos los pasivos. La Fundación no tiene la obligatoriedad de mantener reservas de tipo legal, estatutaria u ocasional, entre otras, dado a las disposiciones legales de su patrimonio.

5. INGRESOS

La Fundación tiene ingresos provenientes de servicios prestados a la población infantil, tales como, consultas generales con medicina general, consulta con especialistas, estancia general por hospitalización, cirugías, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico, farmacia y docencia.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

Los ingresos comprenden el valor razonable de la prestación de servicios, neto de impuestos y contribuciones.

6. COSTOS Y GASTOS

La Fundación tiene costos y gastos asociados a la prestación de servicios hospitalarios a la población infantil, y reconocerá sus costos y gastos en el momento o en el periodo en el que se incurran según el principio de asociación.

ACTIVOS

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos:

Efectivo y equivalentes	2021	2020
Bancos (cuentas de ahorros y corrientes) (i)	\$ 9,034,188	\$ 1,883,059
Inversiones (ii)	\$ 31,600,000	\$ -
Derechos Fiduciarios (iii)	\$ 10,201	\$ 30,834,641
Caja	\$ 15,100	\$ 9,254
Total	\$ 40,659,490	\$ 32,726,953

(i) Las principales entidades financieras con las que se tiene relación corte a diciembre de 2021.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

CUENTAS CORRIENTES

	2021	2020
Banco Davivienda	\$ 10,413	\$ 8,196
Banco Popular	\$ 84,273	\$ 5,701
Banco de Occidente	\$ 1,710,946	\$ 275,482
Bancolombia	\$ 523,332	\$ 321,314

CUENTAS DE AHORROS

Banco de Occidente	\$ 6,691,334	\$ 1,269,854
Banco Bbva	\$ -	\$ 1,800
Banco de Occidente	\$ 2,263	\$ 713
Banco Davivienda	\$ 11,627	\$ -
TOTAL	\$ 9,034,188	\$ 1,883,059

El efectivo y equivalente de efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

(ii) El Detalle de los Certificados de deposito a termino diciembre 31 es el siguiente:

	2021	2020
Banco Davivienda	\$ 2,000,000	\$ -
Banco de Occidente	\$ 27,600,000	\$ -
Banco Popular	\$ 2,000,000	\$ -
Total	\$ 31,600,000	\$ -

Los CDT fueron constituidos con los Recursos de las cuentas de ahorro y corriente que se encuentran a nombre de la Clínica.

Se relaciona el detalle de las inversiones vigentes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, incluyendo el valor de la inversión, tasa y vencimiento:

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

	<u>Valor inversion</u>	<u>Tasa</u>	<u>Plazo</u>	<u>Vencimiento</u>
Banco popular	\$ 2,000,000.00	3.65% EA	180 dias	12/05/2022
Banco Davivienda	\$ 2,000,000.00	3.70% EA	186 dias	16/05/2022
Banco de Occidente	\$ 22,600,000.00	4.45% EA	180 dias	03/06/2022
Banco de Occidente	\$ 5,000,000.00	3.65% EA	90 dias	03/03/2022
Total	\$ 31,600,000.00			

(iii) A raíz de la incertidumbre generada en el 2020 por la pandemia (Covid- 19) los recursos que se habían constituido en las diferentes fiducias a nombre de la institución fueron trasladados nuevamente a la cuenta de ahorros para proteger el efectivo.

8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales comprenden al 31 de diciembre:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas comerciales por cobrar (i)	\$ 27,650,306	\$ 27,847,932
Deterioro de cartera	\$ 6,227,082	\$ (2,079,552)
Total	\$ 33,877,388	\$ 25,768,380

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otras cuentas comerciales por cobrar (ii)	\$ 559,369	\$ 470,395
Retenciones que nos practicaron	\$ 86	\$ 748
	\$ 559,455	\$ 471,143

Movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar:

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

	2021	2020
Saldo al inicio del año	\$ (2,079,552)	\$ (1,040,964)
Deterioro del Periodo	\$ (4,147,530)	\$ (1,038,588)
Saldo Deterioro	\$ (6,227,082)	\$ (2,079,552)

(i) Corresponde a cuentas comerciales por cobrar con entidades por servicios de salud. En el año 2021 se presentó incremento leve en las cuentas por cobrar del régimen contributivo y entidades del estado, el régimen subsidiado disminuyó.

Al determinar la recuperabilidad de una cuenta comercial por cobrar, la Fundación considera cualquier cambio en la calidad crediticia de la cuenta a partir de la fecha en que se otorgó inicialmente el crédito hasta el final del periodo sobre el que se informa.

Los plazos de pago acordados en promedio están definidos en un rango entre 30 hasta 90 días. No se realiza recargo por intereses, solo en aquellos casos que pasan a cobro jurídico al abogado externo. La Fundación reconoce un deterioro para cuentas dudosas con base en los importes irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento del deudor y un análisis de su posición financiera.

Para identificar y evidenciar un deterioro en las cuentas cobrar se evalúan aspectos importantes según comportamiento de cada cliente y los saldos de saldo en cartera cuya edad supere los 180 días según política, tomando como base la fecha radicación de la factura, sin embargo, basados en la experiencia y en las condiciones reales del cliente se pueden tener en consideración las siguientes razones para establecer el riesgo de deterioro:

- Incumplimiento sistemático y recurrente de los plazos de pago pactados.
- Los pagos percibidos no se aproximan al promedio normal la facturación y a la expectativa de recaudo.
- Cartera en cobro jurídico.
- Entidades en proceso de liquidación.
- Evidencia clara de una falta de capacidad de pago del cliente en un periodo determinado.
- No existe convenio con la entidad y las cuentas por cobrar tienen baja probabilidad de recuperación.

De forma periódica se validará con la Dirección Administrativa y financiera el resultado del cálculo de deterioro por cliente y se determinará la viabilidad de realizar los ajustes por encima o por debajo del valor estimado a deteriorar, según el comportamiento de pagos, la situación actual del cliente y el estado de los pagos recibidos pero que se encuentren pendientes por aplicar a la cartera.

(ii) En este rubro se reconocen las cuentas por cobrar: a empleados por concepto de prestación servicios de salud, préstamos a un interés mensual del 2%, a las Aseguradoras por incapacidades, a particulares por arrendamiento, entre otros.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

9. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del inventario a diciembre 31:

	2021	2020
Medicamentos	\$ 514,211	\$ 600,114
Material médico quirúrgico	\$ 858,624	\$ 924,570
Materiales reactivos	\$ 146,554	\$ 131,774
Repuestos y Otros	\$ 545,525	\$ 513,399
Total	\$ 2,064,914	\$ 2,169,856

Los inventarios no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización, se encuentran debidamente amparados por las pólizas de seguro vigentes.

La Fundación realiza inventarios cíclicos que le permite identificar diferencias en sus saldos y realizar los ajustes por faltantes que se presenten durante el inventario cíclico.

Durante el año la Fundación registró por cada unidad funcional como costo de venta los insumos y medicamentos administrados a los pacientes, por los siguientes valores:

	2021	2020
Costo de Venta	\$ 13,964,239	\$ 13,583,642
Total	\$ 13,964,239	\$ 13,583,642

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Entidad. Sobre estos bienes no existen restricciones ni

pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones que limiten su realización o negociabilidad. Al final de cada periodo comprendían

Su saldo al 31 de diciembre incluye:

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

	2021	2020
Terrenos	\$ 21,864,000	\$ 21,864,000
Construcciones en curso	\$ 7,069,725	\$ 2,933,835
Edificios	\$ 17,275,658	\$ 17,273,143
Maquinaria y equipo	\$ 1,369,201	\$ 1,289,694
Maquinaria y equipo medico cienttifico	\$ 20,330,272	\$ 18,211,960
Equipo de oficina	\$ 592,559	\$ 474,926
Equipo de computo y comun	\$ 1,734,082	\$ 1,474,323
Equipo de hotelería	\$ 56,194	\$ 53,078
Otros equipos	\$ 144,554	\$ 241,759
Depreciacion Acumulada	\$ (10,540,530)	\$ (8,549,997)
Total	\$ 59,895,716	\$ 55,266,721

ACTIVOS EN LEASING INCORPORADOS EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el año 2021 presenta el siguiente movimiento:

	2021
Maquinaria y equipo medico cienttifico	\$ 5,796,409
Depreciacion acumulada	(400,254)
Total	\$ 5,396,155

Este rubro corresponde a la adquisición de un Equipo de Resonancia magnética y Equipo de Tomografía, por contrato leasing con el banco de occidente.

La depreciación se reconoce como costo del servicio o gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento utilizando el método de línea recta y tomando la útil autorizada por las normas tributarias.

11. PROPIEDADES DE INVERSION

El saldo al 31 diciembre incluye:

	2021	2020
Propiedades de inversion	\$ 1,324,670	\$ 1,324,670
Total	\$ 1,324,670	\$ 1,324,670

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

Las propiedades de inversión se miden al costo en el momento inicial y posterior, y se encuentran cubiertas con las pólizas de seguro de propiedad planta y equipo que mantiene la Fundación.

12. INTANGIBLES

	2021	2020
Licencias (i)	\$ 599,242	\$ 592,800
	<u>\$ 599,242</u>	<u>\$ 592,800</u>

(i) Los intangibles corresponden a licencias de Sistemas Operativos, el mayor rubro es la adquirida para el tomógrafo y al proyecto de digitalización de imágenes celebrado con Heathcare. El periodo de amortización se estima en diez años, o el tiempo establecido en la vigencia del contrato.

13. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2021	2020
Seguros	\$ 28,049	\$ 24,110
	<u>\$ 28,049</u>	<u>\$ 24,110</u>

La Fundación maneja pólizas de seguro contra los principales riesgos por montos adecuados, la cual tiene una vigencia de un año renovable en el mes de enero de cada año. Los seguros están contratados con CHUBB SEGUROS COLOMBIA SAS por valor de \$316.302 millones para el año 2021. Las pólizas vigentes cubren: Multirriesgo, Responsabilidad civil profesional, manejo, transporte de valores, terceros afectados, responsabilidad civil extracontractual.

14. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Otros Activos no financieros al 31 de diciembre:

	2021	2020
Otros activos	\$ 374,983	\$ 193,742
	<u>\$ 374,983</u>	<u>\$ 193,742</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras de la Fundación están constituidas con bancos nacionales así:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

	2021	2020
Bancos nacionales (i)	\$ 166,623	\$ 152,293
Contratos leasing (ii)	\$ 3,355,746	\$ 1,486,374
	<u>\$ 3,522,369</u>	<u>\$ 1,638,667</u>

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, entre las cuales tenemos:

(i) Tarjeta de Crédito i

Se cuenta con tarjetas tres (3) empresariales para las compras autorizadas por la gerencia, cuando no se cuenta con flujo de efectivo

(i) Pagares

- **Banco popular**

Corresponde a crédito solicitado por un monto de \$960.925 millones a 1 año desde febrero de 2021 febrero de 2022, este préstamo para pago de cesantías año 2020, la tasa de interés de colocación fue del IBR+0.76% con una amortización capital e intereses mensual vencido.

(ii) Contratos Leasing

Este rubro corresponde a contrato de arrendamiento financiero-leasing tomado con el banco de occidente para compra de Resonador magnético a una tasa IBR + 3.30 a 8 años y Equipo de tomografías a una tasa de IBR + 3.16% a 7 años.

16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

PROVEEDORES NACIONALES

Para las cuentas comerciales no se causan intereses, porque son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor. Se incluyen cuentas por pagar por insumos y medicamentos facturados.

	2021	2020
Proveedores Nacionales	\$ 2,519,954	\$ 3,381,704
	<u>\$ 2,519,954</u>	<u>\$ 3,381,704</u>

La Fundación tiene implementadas políticas de pago y manejo de riesgo financiero para asegurar que las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

17. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	2021	2020
Honorarios medicos	\$ 2,801,533	\$ 2,658,786
Servicios Generales	\$ 739,956	\$ 695,214
Servicios publicos	\$ 19,246	\$ 9,486
Arrendamientos	\$ 5,762	\$ 11,400
Seguros	\$ 2,923	\$ 671
Retencion en la Fuente e Ica	\$ 264,707	\$ 278,725
Otras cuentas por pagar	\$ 239,166	\$ 218,047
	\$ 4,073,293	\$ 3,872,329

18. IMPUESTO, GRAVÁMENES Y TASAS

	2021	2020
Impuestos sobre las Ventas	\$ 10,330	\$ 8,897
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 13,933	\$ 9,906
	\$ 24,263	\$ 18,803

19. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los pasivos por beneficios a empleados al 31 de diciembre son:

	2021	2020
Nomina por pagar (i)	\$ 68,904	\$ 25,182
Cesantias e intereses (ii)	\$ 1,094,062	\$ 1,080,594
Aportes por pagar (iii)	\$ 740,806	\$ 428,299
Vacaciones (iv)	\$ 288,743	\$ 293,241
	\$ 2,192,514	\$ 1,827,317

(i) El saldo de nómina por pagar corresponde a los salarios, recargos, festivos trabajados, horas extras y demás conceptos derivados del salario, liquidado, causado pendientes por cancelar, el cual es abonado en la cuenta de los empleados el primer día del mes siguiente.

(ii) La provisión para beneficios a los empleados representa los derechos a Cesantías e intereses de cesantías, anuales que se cancelan en el año siguiente a los diferentes fondos privados, en los términos y condiciones contemplados en la norma legal vigente.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

(iii) Corresponde al saldo por pagar de los aportes a la seguridad social (Pensión, Salud, Arl) y parafiscales, estos valores son cancelados oportunamente a la administradora correspondiente. En este rubro adicionalmente se contabilizó el valor de \$279.654 en la cuenta aporte a fondos de pensiones, ya que para el 2020 por disposición del Gobierno Nacional con el Decreto 558 informó que habría la posibilidad de reducir voluntariamente el aporte al Sistema General de Pensiones del 16% a un 3%, durante los periodos de cotización de abril y mayo, la institución se acogió a este decreto y los pagos se realizaron en los meses de mayo y junio de 2020, que después fue declarado inexecutable por la corte constitucional por tanto se debía realizar el pago correspondiente al porcentaje faltante, para no afectar la información financiera en este periodo 2020, se contabiliza en el 2021 y con anterioridad se verifica si no hay afectación con algún colaborador que estuviese en trámite pensional.

(iv) La provisión de vacaciones consolidadas corresponde al valor de las vacaciones de los empleados pendientes por disfrutar.

20. OTROS PASIVOS

Los Saldos de otros pasivos al 31 de diciembre son:

	2021	2020
Provision Y Contingencias (i)	\$ 651,305	\$ -
Anticipos Recibidos (ii)	\$ 1,261,036	\$ 1,038,233
Bienes en comodato (iii)	\$ 3,278,357	\$ 3,278,357
	\$ 5,190,698	\$ 4,316,589

(i) La Fundación a corte de diciembre de 2021 tiene contingencias correspondientes a un total de 11 procesos vigentes, 2 por reparación directa escritural, 4 reparación directa falla del servicio, 3 por responsabilidad civil extracontractual, 2 asuntos laborales. Para los procesos de responsabilidad civil médica, la institución cuenta con una póliza de responsabilidad civil que cubriría las condenas en sentencias de responsabilidad médica que en un futuro llegase a fallarse en contra de la Fundación. Estos casos se encuentran en poder de los Abogados externos e internos de la Fundación, las contingencias son evaluadas y cuantificadas, de acuerdo con el nivel de riesgo, probabilidad de ocurrencia.

Se contabiliza provisión correspondiente a las siguientes demandas: 2 por reparación directa escritural y 1 por reparación directa en falla del servicio que ascienden a un valor de \$ 651.305 con una probabilidad de ocurrencia del 50%. Los asuntos que presentan una probabilidad remota de ocurrencia no se registran ni revelan.

(ii) El saldo de esta cuenta se corresponde a recursos recibidos de las entidades prestadoras de servicios de salud, como anticipo para la prestación de servicios futuros salud. En este saldo se encuentran entidades sin un convenio vigente sobre los cuales se prestan servicios de salud puntuales. Este valor disminuye en la medida que se prestan los servicios, se factura y se cruza contra el saldo a favor de la entidad.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

(iii) Estos comodatos o préstamo se realizan con algunos proveedores de insumos médicos con quienes se suscribe un contrato de uso que en algunas oportunidades nos entregan gratuitamente un mueble (equipos médicos), para que hagamos uso de él o también exigen a cambio consumibles.

21. INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

Corte a diciembre 31 se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional

	2021	2020
Unidad de Quirófanos	\$ 23,163,924	\$ 19,489,058
Unidad de Mercadeo	\$ 16,518,105	\$ 17,130,485
Unidad de Hospitalización	\$ 13,716,314	\$ 13,905,321
Unidad de Apoyo diagnóstico	\$ 11,113,864	\$ 9,963,849
Unidad Funcional Urgencias	\$ 9,069,739	\$ 7,051,688
Unidad de Consulta externa	\$ 5,338,132	\$ 4,333,426
Unidad de Apoyo terapeutico	\$ 580,323	\$ 272,176
Convenios asistenciales	\$ 262,204	\$ 259,816
	\$ 79,762,605	\$ 72,405,820
Devoluciones y Rebajas	\$ (439,020)	-\$ 710,434
	\$ 79,323,585	\$ 71,695,386

Los ingresos presentan un crecimiento del 10.64% con respecto al 2020, la mayoría de las unidades funcionales reflejan un crecimiento importante: quirofanos 18.9%, apoyo diagnostico 11.5%, urgencias 28.6%, consulta externa 23.1% apoyo terapeutico 113.22%, y de las unidades que presentan disminucion : hospitalizacion 11.54%, mercadeo 3.6%.

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

	2021	2020
Intereses liquidados recibidos (sector financiero)	\$ 808,791	\$ 1,118,484
	\$ 808,791	\$ 1,118,484

El saldo de rendimientos corresponde a intereses liquidados por la cuenta de ahorros que tiene la fundación en el Banco de occidente, por los derechos fiduciarios.

23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

	2021	2020
Otros no Ingresos operacionales	\$ 3,710,093	\$ 3,162,513
	\$ 3,710,093	\$ 3,162,513

Detalle de Otros ingresos:

	2021	2020
Intereses liquidados (préstamos empleados)	\$ 21,625	\$ 14,337
Donaciones	\$ 131,955	\$ 229,760
Subvenciones	\$ 211,427	\$ 434,449
Descuentos condicionados	\$ 548,441	\$ 572,774
Arrendamientos	\$ 116,334	\$ 114,165
Servicios de Parqueadero	\$ 217,088	\$ 226,945
Recuperación de Cartera y otros Gastos	\$ 2,125,727	\$ 1,101,937
Aprovechamientos Administrativos	\$ 337,495	\$ 277,867
Reclamaciones Compañías de seguro	\$ -	\$ 190,279
	\$ 3,710,093	\$ 3,162,513

- Intereses aplicados a los préstamos a empleados.
- Las donaciones recibidas en efectivo son realizadas mediante transferencia electrónica en una de las cuentas bancarias, igual que las subvenciones y subsidios entregadas por el gobierno nacional las cuales también ingresan por transferencia electrónica.
- Servicios de parqueadero se cobran a los particulares y personal de la institución que lo utiliza.
- Arrendamientos son ingresos por inmueble alquilado en Roldanillo el cual es utilizado como institución educativa, Noventas por alquiler se espacio para maquina dispensadoras de alimentos y un espacio para la empresa de las fotocopiadoras.
- En los aprovechamientos se contabilizan los sobrantes de las áreas asistenciales y administrativas, ajustes al peso, etc.
- Los descuentos financieros condicionados estos corresponden a los otorgados por los proveedores si logramos realizar los pagos a la cartera ante del vencimiento de los plazos.

24. GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS

	2021	2020
Gastos financieros	\$ 639,901	\$ 415,449
	\$ 639,901	\$ 415,449

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

En este rubro se reconocen todos los gastos de intereses corrientes por préstamos bancarios, comisiones, gravámenes a los movimientos financieros -GMF, perdidas en los fondos de inversión.

25. Otros no operacionales

	2021	2020
Otros Gastos	\$ 1,007,724	\$ 12,033
	<u>\$ 1,007,724</u>	<u>\$ 12,033</u>

En el concepto de otros gastos no operacionales se registran los costos por bajas (por obsolescencia) de activos fijos, impuestos asumidos, multas sanciones y/o demandas.

26. COSTO DE VENTA

A continuación, se presentan los costos operacionales por unidad funcional:

	2021	2020
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 9,423,270	\$ 8,311,680
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 3,860,847	\$ 3,113,976
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 13,528,027	\$ 13,071,502
Unidad Funcional de Quirofanos	\$ 17,590,609	\$ 15,778,412
Unidad Funcional de Diagnostico	\$ 7,039,570	\$ 5,997,231
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 465,392	\$ 308,389
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 6,498,087	\$ 6,411,447
	<u>\$ 58,405,801</u>	<u>\$ 52,992,636</u>

Los costos incrementan en un 10.2% con respecto al 2020, el incremento se refleja básicamente en los honorarios del personal médico por evento 21.4%, exámenes remitidos 59%, persona asistencias por turnos 13.1%, vigilancia contratada 13.9%, servicio de (telefonía-internet y correos corporativos) 16.9%, costo de personal 4.0% y materiales y medicamentos 2.8%.

27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, se presentan los gastos administrativos de la operación:

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

	2021	2020
Gastos de personal	\$ 6,854,526	\$ 6,107,677
Servicios	\$ 1,024,778	\$ 1,335,288
Depreciaciones	\$ 662,172	\$ 663,921
Honorarios	\$ 660,208	\$ 529,883
Impuestos	\$ 284,913	\$ 262,257
Seguros	\$ 276,494	\$ 233,106
Diversos	\$ 1,162,980	\$ 206,927
Herramientas	\$ 156,725	\$ 68,826
Materiales y elementos de construccion	\$ 117,299	\$ 215,925
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 88,527	\$ 118,291
Amortizaciones	\$ 77,811	\$ 68,266
Contribuciones y afiliaciones	\$ 21,823	\$ 19,796
Arrendmientos	\$ 7,730	\$ 8,973
	\$ 11,395,987	\$ 9,839,137

28. PARTES RELACIONADAS

Detalle de los miembros de la Junta Directiva, Consejo, directores Y subgerente:

Junta Directiva y Consejo

DR. JAIME DOMINGUEZ NAVIA
DRA. CATALINA DOMINGUEZ URIBE
DR. JOSE RAFAEL LOZANO ARANA
DR. JAIME SALAZAR RAMIREZ
DR. CARLOS ARTURO OJEDA GARCIA
DRA. AMALIA CORREA YOUNG
DRA. CARLINA DOMINGUEZ TELLO

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

Representante Legal-directores y Subgerentes

NOMBRE	CARGO
JAIME DOMINGUEZ NAVIA	PRESIDENTE VITALICIO Y REPRESENTANTE LEGAL
CATALINA DOMIGUEZ URIBE	VICEPRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE
LIZ MIRIAM CLAROS GIRALDO	DIRECTORA MEDICA
MARIA EUGENIA HURTADO GARCIA	DIRECTORA JURIDICA
LUIS ALFONSO RODRIGUEZ PERILLA	DIRECTOR COMERCIAL
GLORIA PATRICIA OSPINA PUENTES	SUBGERENTE FINANCIERA
LIZETH CODOGNOTTO GIRALDO	SUBGERENTE DE GESTION HUMANA
JULIETH CARDONA PIAMBA	SUBGERENTE COMERCIAL
DIANA CODOGOTTO GIRALDO	SUBGERENTE DE CALIDAD
LILIAN ALFONSO MARIN	SUBGERENTE DE PROYECTOS

29. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, los excedentes se reinvierten en el año siguiente en las actividades propias de la organización. La Reforma tributaria contempla mayores controles a las entidades sin ánimo de lucro, estas entidades con la Reforma serán sometidas a mayor control, sin embargo, conservarán el régimen especial que la cubre. Para poder acceder a ese beneficio deberán cumplir con una serie de requisitos establecidos.

Dentro del más importante es el de demostrar que se está ejerciendo una función meritoria, sin embargo, ya no podrán calificarse a sí mismas como tales, sino que sólo la dará la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (Dian), entidad que sacará de la lista a las que no cumplan con requisitos específicos

30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de estos Estados financieros, se han presentaron asuntos de impacto material que alteren las cifras presentadas:

1. **La EAPB EMSSANAR** a través de la resolución No. 2022320000000292-6 de 2022, ordenó la intervención forzosa EAPB durante dos meses, con posibilidad de prórroga por dos meses adicionales, es decir, que, en el transcurso del mes de mayo del presente año, la Superintendencia de Salud indicaría el futuro de la entidad, teniendo que considerar la posible presentación de las acreencias de este cliente, con una cartera a corte de diciembre por valor \$8.941.500.
2. **La EPS COOMEVA**, entro en liquidación desde el 25 de enero de 2022 a través de la resolución No. 2022320000000189-6 de 2022, con una cartera de \$2.284.161 corte a diciembre.

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"

3. **La EPS MEDIMAS** Bajo la resolución No. 202232000000864-6 de 2022, emitida el 8 de marzo, se ordena la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios, además de la intervención forzosa administrativa para la liquidación de la entidad. con corte cartera al 31 de enero de 2022, sin embargo, en la presentación de acreencias. Las cuentas por cobrar a corte del 31 de diciembre de 2021, contamos con una cartera por valor de **\$517.605**.

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta Directiva 30 de marzo de 2022, Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Directivo, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



JAI ME DOMINGUEZ NAVIA
Representante Legal



HARRISON ALVAREZ ORDOÑEZ
Revisor Fiscal
T.P.267912-T



LUZ ELENA DINAS OBESO
Contador Publico
T.P 120508-T

"Ayudar a los niños no es caridad, es invertir en el futuro de la patria"