



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIT.800.209.891-7

ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE 2021

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

									VIGILADOS SUPERSALUD	
									Ibague-Tolima	
CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21	%	%	31-dic-20	%	%	VARIACIONES ABSOLUTA %	
	ACTIVO CORRIENTE									
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	\$ 4.964.459.554	13%	100%	\$ 2.429.778.077	8%	100%	\$ 2.534.681.477	104%
1105	Caja		\$ 3.982.350	0%	0,08%	\$ 3.908.930	0%	0,16%	\$ 73.420	2%
1110	Bancos		\$ 4.370.552.667	11%	88,04%	\$ 2.004.530.667	6%	82,50%	\$ 2.366.022.000	118%
1120	Cuentas de Ahorro		\$ 581.918.890	2%	11,72%	\$ 416.746.894	1%	17,15%	\$ 165.171.996	40%
1130	Derechos Fiduciarios		\$ 8.005.647	0%	0,16%	\$ 4.591.586	0%	0,19%	\$ 3.414.061	74%
	INVERSIONES	7	\$ 208.000.000	1%	100%	\$ 208.000.000	1%	100%	\$ -	0%
1205	Acciones		\$ 208.000.000	1%	100%	\$ 208.000.000	1%	100%	\$ -	0%
	ACTIVOS FINANCIEROS									
	CUENTAS POR COBRAR NETO	8	\$ 15.467.984.228	40%	100%	\$ 15.637.242.807	50%	100%	\$ (169.258.579)	-1%
1305	Facturacion Pendiente Por Radicar		\$ 2.239.892.026	6%	14,48%	\$ 1.504.561.324	5%	9,62%	\$ 735.330.702	49%
1306	Clientes		\$ 12.070.102.649	31%	78,03%	\$ 14.498.980.168	47%	92,72%	\$ (2.428.877.519)	-17%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar		\$ (1.598.819.415)	-4%	-10,34%	\$ (1.319.372.449)	-4%	-8,44%	\$ (279.446.966)	21%
1360	Reclamaciones		\$ 5.001.324.315	13%	32,33%	\$ 6.752.299.492	22%	43,18%	\$ (1.750.975.177)	-26%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 11.567.500	0%	0,07%	\$ 3.868.480	0%	0,02%	\$ 7.699.020	199%
1380	Deudores Varios		\$ 144.898.835	0%	0,94%	\$ 228.285.080	1%	1,46%	\$ (83.386.245)	-37%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores		\$ (2.400.981.682)	-6%	-15,52%	\$ (6.031.379.288)	-19%	-38,57%	\$ 3.630.397.606	-60%
	INVENTARIOS	9	\$ 592.493.839	2%	100%	\$ 572.214.513	2%	100%	\$ 20.279.326	4%
1415	Medicamentos		\$ 233.307.428	1%	39,38%	\$ 218.991.055	1%	38,27%	\$ 14.316.373	7%
1420	Material Medico Quirúrgico		\$ 340.790.995	1%	57,52%	\$ 336.375.972	1%	58,78%	\$ 4.415.023	1%
1424	Material de Imagenologia		\$ 21.030.739	0%	3,55%	\$ 19.482.809	0%	3,40%	\$ 1.547.930	8%
1455	Materiales Repuestos y Accesorios		\$ -	0%	0,00%	\$ -	0%	0,00%	\$ -	100%
1499	Obsolescencia		\$ (2.635.323)	0%	-0,44%	\$ (2.635.323)	0%	-0,46%	\$ -	0%
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS									
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 1.681.038.397	4%	100%	\$ 865.765.983	2%	100%	\$ 815.272.414	94%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales		\$ 1.675.602.181	4%	99,68%	\$ 863.504.371	3%	99,74%	\$ 812.097.810	94%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales		\$ 5.436.216	0%	0,32%	\$ 2.261.612	0%	0,26%	\$ 3.174.604	140%
	OTROS ACTIVOS	13	\$ 321.242.312	1%	100%	\$ 251.378.255	1%	100%	\$ 69.864.057	28%
1830	Anticipos y Avances		\$ 316.574.609	1%	98,55%	\$ 219.320.597	1%	87,25%	\$ 97.254.012	44%
1845	Gastos Pagados por Anticipado		\$ 4.667.703	0%	1,45%	\$ 32.057.658	0%	12,75%	\$ (27.389.955)	-85%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 23.235.218.330	61%		\$ 19.964.379.635	64%		\$ 3.270.838.694	16%
	ACTIVO NO CORRIENTE									
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	\$ 14.757.133.759	38%	100%	\$ 10.807.123.585	35%	100%	\$ 3.950.010.174	37%
1508	Construcciones y Edificaciones en Curso		\$ 636.101.849	2%	4,31%	\$ -	0%	0,00%	\$ 636.101.849	100%
1516	Construcciones y edificaciones		\$ 10.585.823.613	28%	71,73%	\$ 7.093.782.792	23%	65,64%	\$ 3.492.040.821	49%
1520	Maquinaria y Equipo		\$ 800.687.588	2%	5,43%	\$ 609.416.733	2%	5,64%	\$ 191.270.855	31%
1524	Equipo de Oficina		\$ 196.909.819	1%	1,33%	\$ 163.083.772	1%	1,51%	\$ 33.826.047	21%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones		\$ 742.081.877	2%	5,03%	\$ 579.261.217	2%	5,36%	\$ 162.820.660	28%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico		\$ 3.990.179.539	10%	27,04%	\$ 3.687.473.789	12%	34,12%	\$ 302.705.750	8%
1556	Acueducto y Plantas		\$ 46.097.045	0%	0,31%	\$ -	0%	0,00%	\$ 46.097.045	100%
1588	Ppye en Tránsito		\$ 2.757.500	0%	0,02%	\$ -	0%	0,00%	\$ 2.757.500	100%
1590	Propiedad Inversión		\$ 1.104.583.200	3%	7,49%	\$ 1.123.153.335	4%	10,39%	\$ (18.570.135)	-2%
1592	Depreciacion Acumulada		\$ (3.348.088.271)	-9%	-22,69%	\$ (2.449.048.053)	-8%	-22,66%	\$ (899.040.218)	37%
	INTANGIBLES	11	\$ 67.214.952	0%	100%	\$ 88.763.547	0%	100%	\$ (21.548.595)	-412%
1625	Derechos		\$ 83.300.000	0%	123,93%	\$ 83.300.000	0%	93,84%	\$ -	100%
1635	Licencias		\$ 120.898.222	0%	179,87%	\$ 93.721.829	0%	105,59%	\$ 27.176.393	345%
1698	Amortización		\$ (136.983.270)	0%	-203,80%	\$ (88.258.282)	0%	-99,43%	\$ (48.724.988)	181%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	\$ 339.824.065	1%	100%	\$ 299.099.527	1%	100%	\$ 40.724.538	14%
1905	Impuesto Diferido		\$ 339.824.065	1%	100%	\$ 299.099.527	1%	100%	\$ 40.724.538	14%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 15.164.172.776	39%		\$ 11.194.986.659	36%		\$ 3.969.186.117	35%
	TOTAL ACTIVO		\$ 38.399.391.106	100%		\$ 31.159.366.294	100%		\$ 7.240.024.812	23%

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21	%	%	31-dic-20	%	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	PASIVO									
	PASIVO CORRIENTE									
	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	15	\$ 202.759.321	1%	100%	\$ 617.825.311	4%	100%	\$ (415.065.990)	-67%
2105	Creditos		\$ 67.320.877	0%	33,20%	\$ 281.841.758	1%	317,52%	\$ (214.520.881)	-76%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial		\$ 7.543.902	0%	3,72%	\$ 3.880.108	0%	4,37%	\$ 3.663.794	94%
2105	Leasing		\$ 127.894.542	1%	63,08%	\$ 332.103.445	1%	374,14%	\$ (204.208.903)	-61%
									\$ -	
	PROVEEDORES	16	\$ 6.376.990.352	38%	100%	\$ 7.711.075.572	46%	100%	\$ (1.334.085.220)	-17%
2205	Nacionales		\$ 6.376.990.352	38%	100%	\$ 7.711.075.572	44%	100%	\$ (1.334.085.220)	-17%
	PASIVOS FINANCIEROS									
	CUENTAS POR PAGAR	16	\$ 3.437.782.279	20%	100%	\$ 4.905.041.774	28%	100%	\$ (1.467.259.495)	-30%
2335	Costos y Gastos Por Pagar		\$ 2.753.530.147	16%	80,10%	\$ 3.134.549.352	18%	64%	\$ (381.019.205)	-12%
2355	Deudas con Socios		\$ -	0%	0,00%	\$ -	0%	0%	\$ -	100%
2380	Acreedores Varios		\$ 684.252.132	4%	19,90%	\$ 1.770.492.422	10%	36%	\$ (1.086.240.290)	-61%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	17	\$ 3.590.163.141	21%	100%	\$ 1.263.504.315	7%	100%	\$ 2.326.658.826	184%
2404	De Renta y Complementarios		\$ 3.281.865.256	19%	91,41%	\$ 1.051.078.000	6%	83,19%	\$ 2.230.787.256	212%
2410	Impuesto al Valor Agregado		\$ 6.431.305	0%	0,18%	\$ 2.790.743	0%	0,22%	\$ 3.640.562	130%
2412	Impuesto de Industria y Comercio		\$ 8.054.000	0%	0,22%	\$ 2.262.000	0%	0,18%	\$ 5.792.000	256%
2465	Retención en la Fuente		\$ 268.155.721	2%	7,47%	\$ 186.574.581	1%	14,77%	\$ 81.581.140	44%
2467	Retención de IVA		\$ 17.813	0%	0,00%	\$ 5.700	0%	0,00%	\$ 12.113	
2468	Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué		\$ 17.160.574	0%	0,48%	\$ 13.758.745	0%	1,09%	\$ 3.401.829	25%
2469	Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá		\$ 8.478.472	0%	0,24%	\$ 7.034.546	0%	0,56%	\$ 1.443.926	21%
	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	18	\$ 1.437.477.402	8%	100%	\$ 1.397.265.657	8%	100%	\$ 40.211.745	3%
2505	Nómina por Pagar		\$ -	0%	0,00%	\$ -	0%	0,00%	\$ -	100%
2510	Cesantías		\$ 745.139.311	4%	51,84%	\$ 644.558.955	4%	46,13%	\$ 100.580.356	16%
2515	Intereses a las Cesantías		\$ 86.112.346	1%	5,99%	\$ 76.317.351	0%	5,46%	\$ 9.794.995	13%
2520	Prima de Servicios		\$ -	0%	0,00%	\$ -	0%	0,00%	\$ -	100%
2525	Vacaciones Consolidadas		\$ 338.817.370	2%	23,57%	\$ 266.469.330	2%	19,07%	\$ 72.348.040	27%
2540	Liquidación de Contrato		\$ 2.426.780	0%	0,17%	\$ 2.202.962	0%	0,16%	\$ 223.818	10%
2550	Licencias Maternidad y Paternidad		\$ 9.980.100	0%	0,69%	\$ 13.303.600	0%	0,95%	\$ (3.323.500)	-25%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina		\$ 255.001.495	2%	17,74%	\$ 394.413.459	2%	28,23%	\$ (139.411.964)	-35%
									\$ -	
	OTROS PASIVOS	19	\$ 137.917.379	1%	100%	\$ 167.114.480	1%	100%	\$ (29.197.101)	-17%
2620	Provisión Beneficios a Empleados		\$ -	0%	0,00%	\$ -	0%	0,00%	\$ -	100%
2625	Provisión para Activos		\$ -	0%	0,00%	\$ -	0%	0,00%	\$ -	100%
2805	Por prestación de Servicios		\$ 5.483.455	0%		\$ 2.459.100	0%	1,47%	\$ 3.024.355	123%
2810	Depósitos Recibidos		\$ 20.260.000	0%	14,69%	\$ 20.000.000	0%	11,97%	\$ 260.000	1%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros		\$ 1.895.800	0%	1,37%	\$ 30.000	0%	0,02%	\$ 1.865.800	6219%
2840	Cuentas en Participación		\$ 110.278.124	1%	79,96%	\$ 144.625.380	1%	86,54%	\$ (34.347.256)	-24%
									\$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 15.183.089.874	90%		\$ 16.061.827.109	95%		\$ (878.737.235)	-5%
	PASIVO NO CORRIENTE									
2635	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS Procesos Civiles	20	\$ 778.612.471	5%	100%	\$ 778.612.471	4%	100%	\$ (0)	0%
			\$ 778.612.471	5%	100%	\$ 778.612.471	4%	100%	\$ (0)	0%
2905	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS Impuesto Renta Diferido	14	\$ 921.908.944	5%	100%	\$ 441.566.505	3%	100%	\$ 480.342.439	109%
			\$ 921.908.944	5%	100%	\$ 441.566.505	3%	100%	\$ 480.342.439	109%
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO Creditos	15	\$ 37.928.117	0%	100%	\$ 219.047.875	1%	100%	\$ (181.119.758)	-83%
2105	Leasing		\$ -	0%	0,00%	\$ 75.683.333	0%	34,55%	\$ (75.683.333)	-100%
			\$ 37.928.117	0%	100,00%	\$ 143.364.542	1%	65,45%	\$ (105.436.425)	-74%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.738.449.532	10%		\$ 1.439.226.851	9%		\$ 299.222.681	21%
	TOTAL PASIVO		\$ 16.921.539.406	44%		\$ 17.501.053.960	56%		\$ (579.514.554)	-3%



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
NIT.800.209.891-7
ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE 2021
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020)
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES	
				%	%		%	%	ABSOLUTA	%
PATRIMONIO										
3105	CAPITAL SOCIAL Capital Suscrito y Pagado	21	\$ 2.040.000.000	9%	100%	\$ 2.040.000.000	9%	100%	\$ -	0%
			\$ 2.040.000.000	9%	100%	\$ 2.040.000.000	9%	100%	\$ -	0%
3210	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO Donaciones	22	\$ 300.000	0%	100%	\$ 300.000	0%	100%	\$ -	0%
			\$ 300.000	0%	100%	\$ 300.000	0%	100%	\$ -	0%
3305 3315	RESERVAS Y FONDOS Reserva Legal Reservas Ocasionales	23	\$ 4.416.784.824	21%	100%	\$ 4.416.784.824	21%	100%	\$ -	0%
			\$ 1.213.874.075	6%	27,48%	\$ 1.213.874.075	6%	27,48%	\$ -	0%
			\$ 3.202.910.749	15%	72,52%	\$ 3.202.910.749	15%	72,52%	\$ -	0%
3405	SUPERAVIT DE REVALUACIÓN Revaluación Propiedad Planta y Equipo	24	\$ 3.151.454.740	15%	100%	\$ -	0%	0%	\$ 3.151.454.740	100%
			\$ 3.151.454.740	15%	71,35%	\$ -	0%	0,00%	\$ 3.151.454.740	100%
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO Utilidad del Ejercicio Retención Trasladable Accionistas	25	\$ 6.288.084.622	29%	100%	\$ 3.802.064.695	18%	100%	\$ 2.486.019.927	65%
			\$ 6.294.488.205	29%	100%	\$ 3.802.064.695	18%	100%	\$ 2.492.423.510	66%
			\$ (6.403.583)	0%	0%	\$ -	0%	0%	\$ (6.403.583)	100%
3705 3705 3705	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Utilidades Año 2020 Utilidades Año 2019 Utilidades Año 2012 Ajuste por Convergencia	26	\$ 5.581.227.510	26%	100%	\$ 3.399.162.823	16%	100%	\$ 2.182.064.687	64%
			\$ 2.542.064.687	12%	45,55%	\$ -	0%	0,00%	\$ 2.542.064.687	100%
			\$ 1.009.607.007	5%	18,09%	\$ 1.369.607.007	6%	24,54%	\$ (360.000.000)	-26%
			\$ 4.969.011	0%	0,09%	\$ 4.969.011	0%	0,09%	\$ -	0%
			\$ 2.024.586.805	9%	36,27%	\$ 2.024.586.805	9%	36,27%	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO			\$ 21.477.851.696	56%		\$ 13.658.312.342	44%		\$ 7.819.539.354	57%

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Público
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P. 76442-T



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S
NIT.800.209.891-7
ESTADO DE RESULTADOS
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020)
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21				31-dic-20				VIGILADO SUPERSALUD	
			31-dic-21		%		31-dic-20		%		Ibagué-Tolima	
											VARIACION	
			ABSOLUTA		%		ABSOLUTA		%		ABSOLUTA	
	INGRESOS OPERACIONALES NETOS	27	\$ 58.833.383.447		\$ 41.669.561.340					\$ 17.163.822.107	41%	
	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 59.379.887.865		\$ 42.085.971.567					\$ 17.293.916.298	41%	
4105	Urgencias		\$ 4.578.396.087	7,71%	\$ 3.277.732.630	7,8%				\$ 1.300.663.457	40%	
4110	Consulta Externa		\$ 2.204.076.013	3,71%	\$ 1.548.908.935	3,7%				\$ 655.167.078	42%	
4115	Hospitalización		\$ 5.333.375.524	8,98%	\$ 3.366.565.224	8,0%				\$ 1.966.810.300	58%	
4120	Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 26.906.046.451	45,31%	\$ 19.292.469.727	45,8%				\$ 7.613.576.724	39%	
4125	Apoyo Diagnostico		\$ 11.875.233.220	20,00%	\$ 8.401.230.939	20,0%				\$ 3.474.002.281	41%	
4130	Apoyo Terapeutico		\$ 308.321.505	0,52%	\$ 302.278.034	0,7%				\$ 6.043.471	2%	
4140	Cuidado Intensivo		\$ 8.174.439.065	13,77%	\$ 5.896.786.078	14,0%				\$ 2.277.652.987	39%	
4175	Devoluciones en Venta		\$ 546.504.418		\$ 416.410.227					\$ 130.094.191	31%	
	COSTOS	28	\$ 39.142.431.859	66,5%	\$ 27.959.730.821	67,1%				\$ 11.182.701.038	40%	
6105	Urgencias		\$ 3.940.349.289	10,07%	\$ 3.213.454.686	11,5%				\$ 726.894.603	23%	
6110	Consulta Externa		\$ 1.695.991.841	4,33%	\$ 1.465.849.445	5,2%				\$ 230.142.396	16%	
6115	Hospitalización		\$ 4.133.246.716	10,56%	\$ 2.561.205.257	9,2%				\$ 1.572.041.459	61%	
6120	Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 18.908.125.227	48,31%	\$ 12.546.677.745	44,9%				\$ 6.361.447.482	51%	
6125	Apoyo Diagnostico		\$ 4.777.214.039	12,20%	\$ 3.739.717.891	13,4%				\$ 1.037.496.148	28%	
6130	Apoyo Terapeutico		\$ 242.080.490	0,62%	\$ 262.577.341	0,9%				\$ (20.496.851)	-8%	
6140	Cuidado Intensivo		\$ 5.445.424.257	13,91%	\$ 4.170.248.456	14,9%				\$ 1.275.175.801	31%	
	Utilidad Bruta por Prestacion de Servicios		\$ 19.690.951.588	33%	\$ 13.709.830.519	32,9%				\$ 5.981.121.069	44%	
	GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	29	\$ 6.480.808.569	11,0%	\$ 6.099.926.320	14,6%				\$ 380.882.249	6%	
5105	Gastos de Personal		\$ 4.122.616.598	7,01%	\$ 4.060.589.000	9,7%				\$ 62.027.598	2%	
5110	Honorarios		\$ 573.951.784	0,98%	\$ 552.357.163	1,3%				\$ 21.594.621	4%	
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 138.331.140	0,24%	\$ 91.661.712	0,2%				\$ 46.669.428	51%	
5120	Arrendamientos		\$ 90.098.734	0,15%	\$ 96.002.461	0,2%				\$ (5.903.727)	-6%	
5130	Seguros		\$ 85.870.836	0,15%	\$ 84.596.195	0,2%				\$ 1.274.641	2%	
5135	Servicios		\$ 474.392.221	0,81%	\$ 435.690.930	1,0%				\$ 38.701.291	9%	
5140	Legales		\$ 7.845.221	0,01%	\$ 8.825.871	0,0%				\$ (980.650)	-11%	
5145	Mantenimiento, Reparacion y adecuaciones		\$ 335.549.170	0,57%	\$ 141.561.176	0,3%				\$ 193.987.994	137%	
5155	Gastos de Viaje		\$ 3.846.336	0,01%	\$ 16.632.487	0,0%				\$ (12.786.151)	-77%	
5165	Amortizaciones		\$ 48.724.989	0,08%	\$ 46.951.043	0,1%				\$ 1.773.946	4%	
5180	Activos Dados de Baja		\$ 12.713.542	0,02%	\$ 5.572.204	0,0%				\$ 7.141.338	128%	
5195	Gastos Diversos		\$ 315.995.263	0,54%	\$ 528.579.412	1,3%				\$ (212.584.149)	-40%	
5196	Atencion a Empleados		\$ 265.803.435	0,45%	\$ 29.239.366	0,1%				\$ 236.564.069	809%	
5197	Arl Contratistas		\$ 5.069.300	0,01%	\$ 1.667.300	0,0%				\$ 3.402.000	204%	
	Utilidad Operacional Sin Partidas No Monetarias		\$ 13.210.143.019	22%	\$ 7.609.904.199	18,3%				\$ 5.600.238.820	74%	
	GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	28	\$ 7.802.196.832	13,3%	\$ 3.139.259.467	7,5%				\$ 4.662.937.365	149%	
5160	Depreciacion Admon		\$ 914.216.917	1,55%	\$ 612.095.208	1,5%				\$ 302.121.709	49%	
5170	Glosas		\$ 1.144.406.185	1,95%	\$ 1.175.950.486	2,8%				\$ (31.544.301)	-3%	
5185	Cartera Castigada		\$ 5.743.573.730	9,76%	\$ 3.612.279	0,0%				\$ 5.739.961.451	158901%	
5199	Deterioro Cartera		\$ -	0,00%	\$ 1.347.601.494	3,2%				\$ (1.347.601.494)	-100%	
	Utilidad Operacional Neta		\$ 5.407.946.187	9%	\$ 4.470.644.732	10,7%				\$ 937.301.455	21%	
	OTROS INGRESOS	29	\$ 4.849.985.434	8,2%	\$ 1.003.197.009	2,4%				\$ 3.846.788.425	383%	
4210	Descuentos Financieros		\$ 182.180.543	0,3%	\$ 1.335.371	0,0%				\$ 180.845.172	13543%	
4215	Dividendos y Participaciones		\$ 85.381.110	0,1%	\$ -	0,0%				\$ 85.381.110	100%	
4220	Arrendamientos		\$ 83.297.792	0,1%	\$ 12.418.000	0,0%				\$ 70.879.792	571%	
4235	Participación Contrato Unión Temporal		\$ 14.954.951	0,0%	\$ 106.392.401	0,3%				\$ (91.437.450)	-86%	
4245	Utilidad en Venta de PPYE		\$ -	0,0%	\$ 10.000.000	0,0%				\$ (10.000.000)	-100%	
4250	Recuperaciones		\$ 3.650.078.051	6,2%	\$ 42.134.644	0,1%				\$ 3.607.943.407	8563%	
4255	Indemnizaciones		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%				\$ -	0%	
4295	Ingresos Diversos		\$ 834.092.987	1,4%	\$ 830.916.593	2,0%				\$ 3.176.394	0%	
	OTROS GASTOS	30	\$ 242.164.476	0,41%	\$ 378.382.157	37,7%				\$ (136.217.681)	-36%	
5305	Entidades Financieras		\$ 123.955.384	51,19%	\$ 176.703.543	17,6%				\$ (52.748.159)	-30%	
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio		\$ 34.123.955	14,09%	\$ 149.713.051	14,9%				\$ (115.589.096)	-77%	
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores		\$ 39.738.997	16,41%	\$ 13.989.570	1,4%				\$ 25.749.427	184%	
5350	Gastos Diversos		\$ 44.346.140	18,31%	\$ 37.975.993	3,8%				\$ 6.370.147	17%	
	Utilidad Neta Antes de Impuestos		\$ 10.015.767.145	17,0%	\$ 5.095.459.584	12,2%				\$ 4.920.307.561	97%	
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	31	\$ 3.721.278.940	6%	\$ 1.293.394.889	3,1%				\$ 2.427.884.051	188%	
5405	Impuesto de Renta y Complementarios Vig.Actual		\$ 3.268.005.738	5,6%	\$ 1.391.646.000	3,3%				\$ 1.876.359.738	135%	
5405	Ajuste Impuesto de Renta y Complement. Vig.Anterior		\$ 13.655.301	0,0%	\$ 901.000	0,0%				\$ 12.754.301		
5405	Impuesto de Renta Diferido		\$ 439.617.901	0,7%	\$ (99.152.111)	-0,2%				\$ 538.770.012		
	UTILIDAD NETA		\$ 6.294.488.205	10,7%	\$ 3.802.064.695	9,1%				\$ 2.492.423.510	66%	
	OTRO RESULTADO INTEGRAL	24	\$ 3.151.454.740	5%	\$ -	0,0%				\$ -	0%	
4705	Ingresos por Reevaluación Propiedad Planta y Equipo		\$ 3.151.454.740	5%	\$ -	0,0%				\$ -	0%	
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 9.445.942.945		\$ 3.802.064.695					\$ 5.643.878.250	148%	

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Público
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMEDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P. 76442-T

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020)
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

		VIGILADO SUPERSALUD	
		Ibagué-Tolima	
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	
Utilidad	9.445.942.945	3.802.064.687	
Depreciacion	899.040.218	583.944.065	
SUBTOTAL	10.344.983.163	4.386.008.752	
Aumento y/o Disminución Inversiones	0	0	
(Aumento) Deudores	169.258.579	1.761.261.381	
(Aumento) Inventarios	-20.279.326	-340.400.533	
(Aumento) Activos por Impuestos	-815.272.414	4.351.048	
(Disminución) Disminución Intangibles	21.548.595	-12.974.097	
(Aumento) Disminución Otros Activos Anticipos	-69.864.057	108.074.120	
(Aumento) Disminución Pasivos Corrientes	-878.737.234	145.375.416	
Efectivo Neto Usado en Actividades de Operación	8.751.637.306	6.051.696.087	
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(Aumento) Disminución Propiedad, Plata y Equipo Capitalizado Neto	-1.697.595.652	-2.572.407.350	
(Aumento) Superavit Por Valorización Propiedad Planta y Equipo	-3.151.454.740		
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversion	(4.849.050.392)	(2.572.407.350)	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
(Aumento)-Disminución Activo Impuesto Diferido	-40.724.538	399.032.405	
Aumento (Disminución) Pasivos no corrientes	299.222.680	-694.548.493	
Aumento-Disminución Reservas	0	0	
Aumento- Retención En la Fuente Trasladable Accionistas	-6.403.581	0	
(Disminución) Distribución Utilidades	-1.620.000.000	-1.080.000.000	
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiacion	(1.367.905.439)	(1.375.516.088)	
Disminución Flujo de Efectivo	2.534.681.475	2.103.772.650	
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Comienzo del Mes de Enero	2.429.778.079	326.005.429	
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Final del MES	4.964.459.554	2.429.778.079	



MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Publico
TP.250438-T



HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P. 76442-T



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 Con Cifras Comparativas al 31 Diciembre de 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD
Ibagué-Tolima

	31 de Dic 2021	31 de Dic 2020	Variaciones
1. CAPITAL Y RESERVAS			
Capital al inicio del año - Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.040.000.000	\$ 2.040.000.000	\$ -
Reservas al inicio del año.	\$ 4.416.784.824	\$ 4.416.784.824	\$ -
Más: (Aumentos) o Diminuciones durante el año.	\$ -	\$ -	\$ -
Reserva estatutaria para Capitalización futura			
Capital y Reservas al final del año.	\$ 6.456.784.824	\$ 6.456.784.824	\$ -
2. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:			
Revalorización del Patrimonio al inicio del año.	\$ 300.000	\$ 300.000	\$ -
Más: Revalorización registrada durante el año.	\$ 3.151.454.740	\$ -	\$ 3.151.454.740
Menos: Revaloriz.trasladada aumento aportes sociales	\$ -	\$ -	\$ -
Saneamiento Fiscal	\$ -	\$ -	\$ -
Más: Traslado que viene de utilidades acumuladas	\$ -	\$ -	\$ -
Revalorización del Patrimonio al final del año.	\$ 3.151.754.740	\$ 300.000	\$ 3.151.454.740
3. RESULTADOS ACUMULADOS:			
Resultados acumulados al inicio del año:	\$ 7.201.227.519	\$ 4.479.162.824	\$ 2.722.064.695
Menos: Retiro Utilidades Capitalizadas		\$ -	\$ -
Más : utilidades del periodo	\$ 6.294.488.205	\$ 3.802.064.695	\$ 2.492.423.510
Menos : Utilidad Trasladable Accionistas	\$ 6.403.591	\$ -	\$ 6.403.591
Menos : ajuste utilidades convergencia	\$ -	\$ -	\$ -
Menos : Utilidad Año Anterior	\$ 1.620.000.000	\$ 1.080.000.000	\$ 540.000.000
Mas : aportes para capitalización		\$ -	\$ -
Resultados acumulados al final del año:	\$ 11.869.312.133	\$ 7.201.227.519	\$ 4.674.488.205
TOTAL PATRIMONIO	\$ 21.477.851.697	\$ 13.658.312.343	\$ 7.825.942.945

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Publico
TP. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P 76442-T

REVELACIONES

1. Notas generales

NOTA 1: Información general

Clínica Asotrauma S.A.S. es una Empresa de carácter privada, constituida en forma de Sociedad Anónima Simplificada según consta en la escritura pública No. 3492 de la notaría segunda de Ibagué del 15 de septiembre de 1993, inscrita el 13 de octubre de 1993, que por Acta No. 0000052 de Junta de Socios del 31 de agosto de 2016, inscrita el 6 de septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX, la Sociedad cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S. y con término de duración indefinido. La dirección de domicilio único y principal es Carrera 4D No. 32-34 Barrio Cádiz de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima, Colombia.

El objeto social de Clínica Asotrauma S.A.S. consiste en la prestación de servicios médicos en general, quirúrgicos, hospitalarios, de rehabilitación y medicina especializada tanto intra-institucional así como extramural.

NOTA 2:

2. Resumen de principales políticas contables

2.1. Bases de preparación

- ✓ Los estados financieros de **CLINICA ASOTRAUMA S.A.S** han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de Diciembre de 2015 y sus modificatorios.
- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2021, están preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.
- ✓ Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.

- ✓ La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.
- ✓ Base de contabilidad de causación: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

2.3. Conversión en moneda extranjera

- a. **Moneda funcional y de presentación:** Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera ("la moneda funcional"). En el caso de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S, la moneda funcional se ha determinado que es el peso colombiano.

- b. **Transacciones y saldos:**

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional, se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La

diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizado al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo).

Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificada por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

2.6. Instrumentos financieros

2.6.1. Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

b. Otros activos financieros:

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 360 días contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.6.2. Pasivos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Prestamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Prestamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

2.6.3. Deterioro de activos financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la establecida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. por la gerencia general de acuerdo a sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

DIAS CARTERA		E.P.S GLOSAS SECRETARIAS	- - - ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

2.6.4. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

2.7. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos y la diferencia en cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

2.8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciadas durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, éstos son definidas de forma individual de acuerdo a las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras pérdidas.

2.9. Arrendamientos

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado, tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes, reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo a la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento.

2.10. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El período de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

2.11. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

2.11.1. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.11.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

2.12. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido

estimado confiablemente. En las provisiones no se reconocen pérdidas operativas futuras.

La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1. Beneficios a corto plazo

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

2.13.2. Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociado con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos, se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

3. Nuevos pronunciamientos contables

Mediante Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Colombia adoptó la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB, esta norma tiene aplicación a periodos anuales que comiencen a partir del 01 de Enero de 2017, sin embargo permite su aplicación anticipada.

La Gerencia de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. considera que durante el periodo de transición (2015) no realiza la aplicación anticipada de la norma y emitió sus primeros estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2016, bajo la versión 2009 de la NIIF para pymes, adoptada por Colombia mediante Decreto 3022 de Diciembre 28 de 2013.

Durante el año 2016 la Compañía revisa el impacto financiero de los nuevos cambios de la versión 2015.

Para el año 2017 la Compañía aplicó en los Estados Financieros los nuevos cambios de la versión 2015 de NIIF para Pymes.

4. Transición a normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes

4.1. Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Decreto 3022 de Diciembre 27 de 2013 el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera para Pymes versión 2009, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); de esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para la compañía clasificadas como grupo 2. CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. cumple con los requisitos para ser clasificado como pymes y por lo tanto inició el proceso de implementación de NIIF en el siguiente cronograma:

- **Periodo de preparación obligatoria:** Año 2014
- **Fecha elaboración balance de apertura:** Enero 01 de 2015
- **Periodo de transición:** Año 2015
- **Periodo de aplicación:** Año 2016

Para el año 2015 el periodo de transición para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. los estados financieros preparados bajo NIIF con corte a Diciembre 31 de 2015, no se consideran estados financieros oficiales, es decir no son objeto de divulgación a usuarios externos. Durante este periodo la compañía llevó de forma paralela la contabilidad bajo los dos Marcos Técnicos Normativos, Decreto 2649 de 1993 (PCGA) y Decreto 3022 de 2013 (NIIF para Pymes V. 2009), siendo el último año de aplicación bajo PCGA.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo a los requerimientos de normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, son los que se emitieron con corte a Diciembre 31 de 2016.

De acuerdo con las NIIF para Pymes adoptadas y sólo para propósitos del inicio de la aplicación del nuevo Marco Técnico Normativo y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros, CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición, esto es, al 01 de Enero de 2015. Así mismo se han preparado los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2015 bajo las NIIF para Pymes adoptadas.

4.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. aplicó la Sección 35 para preparar el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2015 mediante la reexpresión del balance general preparado bajo los PCGA locales vigentes. Dicha reexpresión

implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en NIIF para Pymes versión 2009.

Atendiendo a lo dispuesto en la Sección 35 (Adopción por Primera Vez), se procedió a:

- a. Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para pymes.
- b. No reconocer partidas como activos o pasivos si las NIIF para pymes no lo permiten.
- c. Reclasificar partidas reconocidas según los PCGA anteriores como un tipo de activo, pasivo o componente del patrimonio, pero que conforme a las NIIF para pymes son un tipo diferente de activo, pasivo o componente del patrimonio.
- d. Aplicar las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez afectaron directamente las ganancias acumuladas de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIIF para Pymes contempla excepciones que fueron aplicadas en el Estado de Situación Financiera, así:

4.2.1. Exenciones aplicadas

A continuación se describen las exenciones usadas por CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en la preparación del estado de situación financiera de apertura con corte a Diciembre 31 de 2015.

4.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Para propiedad planta y equipo la compañía optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable, determinado técnicamente mediante avalúo realizado por avalúos independientes. La asignación a valor razonable se realizó para los siguientes activos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación

- Equipo Médico Científico

Los rubros de equipo de oficina y muebles y enseres y equipos de computo se valoraron a costo histórico y adicionalmente, se ajustaron las vidas útiles con criterios técnicos.

4.2.1.2. Acuerdos que contienen un arrendamiento

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. evaluó cada uno de los contratos vigentes y determinó si existen circunstancias que determinen un reconocimiento contable diferentes, por ejemplo contratos de arrendamiento financiero.

4.2.2. Conciliación del patrimonio en la fecha de transición (01 de Enero de 2015) y el final del último periodo presentado bajo las normas contables locales (Diciembre 31 de 2014)

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al 01 de Enero de 2015 entre los criterios contables del Decreto 2649 y 2650 aplicados por la compañía y vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2014 y el nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 NIIF para Pymes:

CONCILIACION PATRIMONIAL ENERO 01 DE 2015

PATRIMONIO 2649	5.288.113.084
AJUSTE RENTA	(9.118.412)
AJUSTE CREE	(5.942.146)
AJUSTE ICA	(3.579.259)
BAJA INTANGIBLES	(1.787.689)
DETERIORO CARTERA	(79.306.778)
OTRAS CXC TRABAJADORES Y DEUDORES VARIOS	(6.604.073)
BAJA Y DETERIORO INVENTARIOS	(2.689.844)
AJUSTE VR PP Y E	2.387.189.355
CIERRE VALORIZACIONES	(1.836.701.892)
BAJA PASIVOS	6.865.530
IMPUESTO DIFERIDO	29.076.000
TOTAL PATRIMONIO NIIF	5.765.513.876
INCREMENTO PATRIMONIAL NETO	477.400.792

Con respecto al efecto durante el período de Transición año 2015 refleja un impacto en el patrimonio debido al proceso de convergencia ya que las utilidades del período dio como resultado la suma de \$ 298.563.815, reflejando un ajuste por utilidades convergencia de \$ 452.149.242 disminuyendo el patrimonio de la Entidad.

5. Gestión del riesgo

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

a. Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en la nota.

Para gestionar el riesgo de crédito de la cartera de cuentas por cobrar, la Compañía asigna una línea de crédito a cada tipo cliente, producto de un análisis individual y grupal de sus aspectos financieros y de mercado, asignándole la responsabilidad del análisis al Área financiera.

Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades, permitiendo tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

b. Riesgo de liquidez

La Compañía se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

Adicionalmente CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto plazo con los Bancos Nacionales.

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 4.964.459.554	13%	\$ 2.429.778.077	8%	\$ 2.534.681.477	104%
1105	Caja	\$ 3.982.350	0%	\$ 3.908.930	0%	\$ 73.420	2%
1110	Bancos	\$ 4.370.552.667	11%	\$ 2.004.530.667	6%	\$ 2.366.022.000	118%
1120	Cuentas de Ahorro	\$ 581.918.890	2%	\$ 416.746.894	1%	\$ 165.171.996	40%
1130	Derechos Fiduciarios	\$ 8.005.647	0%	\$ 4.591.586	0%	\$ 3.414.061	74%

Cajas: Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente, el cual es consignado al día siguiente:

DETALLE	31/DIC/2021	31/DIC/2020
CAJAS	3.982.350	3.908.930
Caja Principal	1.982.350	1.908.930
Caja Menor 1	2.000.000	2.000.000

Bancos: conformada por las cuentas de Ahorro y corrientes de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios, al igual al final del periodo contable diciembre 31 de 2021. El total de la cuenta Bancos Nacionales a diciembre 31 de 2021 es de \$4.960.477.204.

DETALLE CUENTAS BANCARIAS CUENTA CORRIENTE			SALDO EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE 2021	SALDO EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE 2020
CUENTAS CORRIENTE	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	\$ 4.370.552.667	\$ 2.004.530.667
BANCO ITAÚ	CUENTA CORRIENTE	No. 251-02215-8	\$ 2.748.510.851	\$ 958.152.241
BANCOLOMBIA	CUENTA CORRIENTE	No. 07920989109	\$ 716.734.880	\$ 861.661.731
BANCO OCCIDENTE	CUENTA CORRIENTE	No. 303-01394 - 0	\$ 899.781.367	\$ 180.768.419
BBVA	CUENTA CORRIENTE	No. 001308520-100000108	\$ 5.525.569	\$ 3.948.277

DETALLE CUENTAS BANCARIAS CUENTA DE AHORROS			SALDO EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE 2021	SALDO EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE 2020
CUENTAS CORRIENTE	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	\$ 581.918.890	\$ 416.746.894
BANCOLOMBIA	CUENTA DE AHORRO	No. 807-157754-12	\$ 581.918.890,40	\$ 416.746.894,07

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

DETALLE CUENTAS BANCARIAS CUENTA DE AHORROS			SALDO EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE 2021	SALDO EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE 2020
CUENTAS CORRIENTE	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	\$ 8.005.647	\$ 4.591.586
FONDO DE INVERSIÓN	FONDO DE INVERSIÓN	BBVA No. 160303301	\$ 1.024.560,88	\$ 1.014.936,83
HELM FIDUCIARIA	FONDO DE INVERSIÓN	No. 253-00005-3	\$ 6.981.086,52	\$ 3.576.649,02

Las cuentas por concepto de Fondos de Inversión fueron creadas con el fin de obtener rentabilidad a través de las siguientes Entidades: Banco BBVA (Asset Management Sociedad Fiduciaria) con un saldo al 31 de Diciembre de 2021 por valor de \$ 1.024.560 y con Helm Fiduciaria a través del Banco Corpbanca por valor de \$ 6.981.086.

7. Inversiones

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
1205	INVERSIONES	\$ 208.000.000	1%	\$ 208.000.000	1%	\$ -	0%
	Acciones	\$ 208.000.000	1%	\$ 208.000.000	1%	\$ -	0%

La Sociedad Clínica Asotrauma S.A.S. tiene una Inversión en Trauma-Scan S.A.S. correspondiente a Ciento Cuatro Mil (104.000) Acciones de Valor Nominal de Dos Mil Pesos (\$2.000) M/Cte cada una, con una participación de capital del 52%, el Capital Suscrito y Pagado es de Doscientos Ocho Millones de pesos (\$208.000.000) M/Cte a 31 de diciembre del año 2021.

Durante la Vigencia 2021 Trauma Scan SAS decretó Dividendos no Gravados por \$ 85.381.110 para la Clínica Asotrauma SAS correspondiente al 52% del total Decretado.

8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	CUENTAS POR COBRAR NETO	\$ 15.467.984.228	40%	\$ 15.637.242.807	50%	\$ (169.258.579)	-1%
1305	Facturación Pendiente Por Radicar	\$ 2.239.892.026	6%	\$ 1.504.561.324	5%	\$ 735.330.702	49%
1306	Cientes	\$ 12.070.102.649	31%	\$ 14.498.980.168	47%	\$ (2.428.877.519)	-17%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar	\$ (1.598.819.415)	-4%	\$ (1.319.372.449)	-4%	\$ (279.446.966)	21%
1360	Reclamaciones	\$ 5.001.324.315	13%	\$ 6.752.299.492	22%	\$ (1.750.975.177)	-26%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	\$ 11.567.500	0%	\$ 3.868.480	0%	\$ 7.699.020	199%
1380	Deudores Varios	\$ 144.898.835	0%	\$ 228.285.080	1%	\$ (83.386.245)	-37%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores	\$ (2.400.981.682)	-6%	\$ (6.031.379.288)	-19%	\$ 3.630.397.606	-60%

La facturación Pendiente por Radicar por valor de \$ 2.239.892.026, corresponde a las Facturas que serán radicadas con fecha de Enero de 2022 por Cierre de Año 2021, de las Entidades Clientes debido a que algunas estipularon fechas límite de radicación de facturas para el mes de diciembre 2021.

La Cartera correspondiente a las facturas y Glosas es de \$ 17.071.426.964 a 31 de Diciembre de 2021, el total de la cartera a 31 de diciembre de 2020 fue de \$21.251.279.659, en comparativo para el año 2021 tiene una disminución de \$ 4.179.852.969.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
1306	Cientes		\$ 12.070.102.649	31%	78,03%	\$ 14.498.980.168	47%	92,72%	\$ (2.428.877.519)	-17%
1360	Reclamaciones		\$ 5.001.324.315	13%	32,33%	\$ 6.752.299.492	22%	43,18%	\$ (1.750.975.177)	-26%
	TOTAL		\$ 17.071.426.964			\$ 21.251.279.660			\$ (4.179.852.696)	-20%

Las ventas para el año 2021 fueron de \$ 58.833.383.447 y para el año 2020 de \$ 41.669.561.340 un aumento efectivo para mayores cuentas por cobrar de \$ 17.163.822.107.

Durante la vigencia 2021 se Castigó cartera de difícil cobro por valor de \$ 5.743.573.730, de los cuales estaba deteriorado en periodos anteriores \$ \$ 3.630.397.606, impacto neto en el resultado 2021 de \$2.113.476.124.

A continuación, se detalla la Cartera por Tipos de Entidades y por Edades con corte al 31 de Diciembre de 2021 y a 31 Diciembre de 2020.

Cartera a 31 Diciembre de 2021

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP33)				Pag. 1
CARTERA VENCIDA MAYOR A 90 DIAS - RESUMIDO X TIPO						Fecha: 22.02.07
FECHA DE CORTE: 21.12.31						Hora: 12:41:05
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2021				Proceso: 21.12.31
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo <= 90 dias	Vnc 91-180 dias	Vnc 181-360 dias	Vnc + 361 dias
1	EPS CONTRIBUTIVO	2,522,796,517.92	888,745,388.54	858,171,814.00	355,011,435.46	420,867,879.92
2	INST PRESTADORAS DE SERV IPS	19,549,805.80	9,090,830.56	244,891.00	1,176,676.00	9,037,408.24
3	CIA ASEGURADORAS SOAT	3,460,220,004.71	2,650,671,062.00	265,228,494.74	122,735,293.00	421,585,154.97
4	PARTICULARES PNAS NATURALES	15,552,186.05	2,133,381.00	1,261,480.00	21,000.00	12,136,325.05
5	PARTICULARES PNAS JURIDICAS	43,757,555.00	29,732,204.00	5,321,397.00	464,311.00	8,239,643.00
6	FONDO DE SOLIDARIDAD Y	2,450,710,345.35	887,575,802.53	35,742,709.38	193,087,781.81	334,304,051.55
7	EMPRESAS DE MEDICINA	76,489,961.00	38,149,745.00	554,300.00	4,698,903.00	33,087,013.00
8	ADMON DE RIESGOS LABORALES	524,998,686.58	415,747,376.58	5,484,563.00	8,399,487.00	95,367,260.00
9	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	106,090,200.00	0.00	13,955,200.00	92,135,000.00	0.00
A	ENTIDADES TERRITORIALES	76,439,561.00	66,875,154.00	0.00	0.00	9,564,407.00
B	POLIZAS ESCOLARES	273,604,784.92	131,105,874.00	27,909,339.00	66,646,911.00	47,942,660.92
C	ADMINIS.DE REGIMEN SUBSIDIADO	2,203,871,858.93	880,352,691.00	384,582,631.86	321,438,835.83	617,497,700.24
D	ENTID.ESPEC DE PREVIS. SOCIAL	1,146,100.00	1,146,100.00	0.00	0.00	0.00
E	GLOSAS EN TRAMITE	4,998,736,815.11	1,331,608,683.00	1,768,421,590.49	1,634,266,460.18	264,440,081.44
F	ASEGURADORAS	11,432,496.00	9,948,615.00	0.00	543,900.00	939,981.00
H	ENTIDADES REGIMEN DE	286,030,086.00	283,842,045.00	1,411,100.00	34,557.00	742,384.00
* TOTAL CARTERA: \$		17,071,426,964.37	7,626,724,952.21	3,368,289,510.47	2,800,660,551.31	3,275,751,950.33

Cartera a 31 Diciembre de 2020

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP33)				Pag. 1
CARTERA VENCIDA MAYOR A 90 DIAS - RESUMIDO X TIPO						Fecha: 22.02.07
FECHA DE CORTE: 20.12.31						Hora: 12:43:42
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2020				Proceso: 20.12.31
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo <= 90 dias	Vnc 91-180 dias	Vnc 181-360 dias	Vnc + 361 dias
1	EPS CONTRIBUTIVO	3,204,742,850.63	921,838,396.00	277,875,525.00	553,578,905.01	451,450,024.63
2	INST PRESTADORAS DE SERV IPS	39,473,303.00	4,262,377.00	11,666,181.00	16,847,498.00	6,697,247.00
3	CIA ASEGURADORAS SOAT	3,447,514,319.97	2,167,231,323.00	249,624,404.00	414,862,601.00	615,795,991.97
4	PARTICULARES PNAS NATURALES	32,827,186.05	1,570,460.00	1,787,000.00	428,600.00	29,041,126.05
5	PARTICULARES PNAS JURIDICAS	224,542,438.00	199,192,892.00	16,426,102.00	6,746,644.00	2,176,800.00
6	FONDO DE SOLIDARIDAD Y	3,113,934,776.04	501,729,365.13	293,619,051.85	415,067,478.11	903,518,880.96
7	EMPRESAS DE MEDICINA	99,562,742.00	53,572,541.00	732,158.00	3,813,800.00	41,444,243.00
8	ADMON DE RIESGOS LABORALES	366,131,388.96	251,513,874.00	10,627,708.00	70,950,836.00	33,038,970.96
9	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	37,409,300.00	37,409,300.00	0.00	0.00	0.00
A	ENTIDADES TERRITORIALES	1,067,982,142.00	590,800.00	1,500,000.00	231,870,517.00	834,020,825.00
B	POLIZAS ESCOLARES	159,659,042.50	92,157,179.00	8,290,090.00	23,016,565.00	36,195,208.50
C	ADMINIS.DE REGIMEN SUBSIDIADO	2,530,308,532.83	521,134,241.00	143,555,870.00	408,521,896.01	457,096,525.83
D	ENTID.ESPEC DE PREVIS. SOCIAL	798,500.00	0.00	0.00	0.00	798,500.00
E	GLOSAS EN TRAMITE	6,752,269,885.04	841,566,288.00	698,312,595.00	1,298,790,564.00	3,913,600,438.03
F	ASEGURADORAS	49,373,634.00	28,226,170.00	4,651,960.00	502,609.00	15,992,895.00
H	ENTIDADES REGIMEN DE	124,749,619.00	77,672,698.00	120,582.00	1,123,528.00	45,832,811.00
* TOTAL CARTERA: \$		21,251,279,660.02	5,699,667,904.13	1,718,789,226.85	3,446,122,041.11	***,***,***.***

El análisis de vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes sin considerar el deterioro es el siguiente:

El total de la cartera a 31 de diciembre de 2021 es de \$ 17.71.426.964, el cual se compone por un 35% cuentas por cobrar con vencimiento entre 0 y 180 días, 16% entre 181 y 360 días, 6% entre uno y dos años y 8% mayor a 3 años.

COMPOSICIÓN DE CARTERA						
EDAD	AÑO 2021		AÑO 2020		AÑO 2019	
0-180	65%	\$ 11.016.490.785	35%	\$ 7.383.034.511	43%	\$ 9.212.759.805
181-360	16%	\$ 2.679.863.010	17%	\$ 3.624.509.857	18%	\$ 3.949.795.962
360-720	6%	\$ 1.105.409.104	22%	\$ 4.586.823.285	20%	\$ 4.271.820.522
720-1080	5%	\$ 892.523.722	13%	\$ 2.779.875.762	9%	\$ 1.851.064.103
>1081	8%	\$ 1.377.140.344	14%	\$ 2.877.036.245	10%	\$ 2.232.154.481
TOTAL	100%	\$ 17.071.426.964	100%	\$ 21.251.279.660	100%	\$ 21.517.594.872

Rotación Cuentas Por Cobrar

El comportamiento de la rotación en días de cuentas por cobrar es el siguiente:

ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR											
ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEP.	OCT	NOV	DIC
154	153	150	148	147	150	151	147	145	140	137	117

Mes de diciembre tiene un impacto importa reduciendo a 117 días efecto del castigo de cartera, si incluimos a la cartera el castigo que se realizó, la rotación de la cartera sería de 133 días.

Variaciones de la cartera respecto el año 2020 la cartera se disminuyo en 19.67% con un saldo equivalente a \$ 17.071.426.964 y se realizó castigo de cartera por valor de \$5.743.297.792 de los cuales se reintegro \$ 3.650.078.051 por valor del deterioro causado en periodos anteriores el gasto real del periodo por esta operación, corresponde a \$ 2.093.495.679.

De igual forma los montos para gestionar en la cartera fueron mayores por el aumento de 40% en los ingresos operacionales representados en \$16.891.150.332.

VARIACIONES						
EDAD	AÑO 2021		AÑO 2020		AÑO 2019	
0-180	\$ 11.016.490.785	49%	\$ 7.383.034.511	-20%	\$ 9.212.759.805	
181-360	\$ 2.679.863.010	-26%	\$ 3.624.509.857	-8%	\$ 3.949.795.962	
360-720	\$ 1.105.409.104	-76%	\$ 4.586.823.285	7%	\$ 4.271.820.522	
720-1080	\$ 892.523.722	-68%	\$ 2.779.875.762	50%	\$ 1.851.064.103	
>1081	\$ 1.377.140.344	-52%	\$ 2.877.036.245	29%	\$ 2.232.154.481	
TOTAL	\$ 17.071.426.964	100%	\$ 21.251.279.660	100%	\$ 21.517.594.872	
VARIACIÓN TOTAL	-19,67%		-1,24%		9,60%	

Al 31 de diciembre de 2017, había cuentas por cobrar de clientes vencidas por valor de \$14.022.609.702 (31 de diciembre de 2016: \$13.661.338.195 y a 31 de diciembre de 2015: \$7.678.505.353). Los valores anteriores no incluyen el deterioro aplicado a las cuentas por cobrar a clientes.

De acuerdo con el comportamiento histórico de cartera de los últimos 5 años se determinó establecer unos rangos de vencimiento de la cartera y aplicar unos porcentajes a los rangos de acuerdo a la evidencia objetiva a los siguientes tipos de clientes con el fin de aplicar el deterioro, de tal manera que las cuentas de difícil cobro son provisionadas clasificándolas por tipo de Entidad y la Edad de la cartera de acuerdo a los siguientes parámetros.

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

Se espera recuperar esta cartera realizando gestión de cobro de cartera y conciliaciones de glosas.

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha sido el siguiente:

DETERIORO DE CARTERA				
DETERIORO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
2015	\$ 2.402.228.562	\$ 551.050.801		\$ 2.953.279.363
2016	\$ 2.953.279.363	\$ 851.394.082		\$ 3.804.673.445
2017	\$ 3.804.673.445		\$ 664.180.785	\$ 3.140.492.660
2018	\$ 3.140.492.660	\$ 1.162.686.752		\$ 4.303.179.412
2019	\$ 4.303.179.412	\$ 2.573.301.433	\$ 2.187.003.051	\$ 4.689.477.794
2020	\$ 4.689.477.794	\$ 1.659.649.692	\$ 317.748.198	\$ 6.031.379.288
2021	\$ 6.031.379.288	\$ 746.932	\$ 3.631.144.538	\$ 2.400.981.682

El deterioro a 31 de diciembre de 2021 es de \$ 2.400.981.682, menor en \$ 3.630.397.606, esta operación con ocasión del castigo de cartera autorizado por Junta directiva.

El recaudo pendiente por descargar en cartera corresponde a montos recibidos en los bancos, los cuales se identifica la entidad cliente que lo realizó, sin embargo están en gestión la identificación de cada una de las facturas pagadas, el monto es de \$ 1.598.819.649, se relaciona a continuación cada uno de estos terceros:

NOMBRE DE LA ENTIDAD	PERIODO ANTERIOR A DICIEMBRE 2021	RECAUDO DE DICIEMBRE PENDIENTE DESCARGAR	RECAUDO PENDIENTE POR DESCARGAR DICIEMBRE	% PART.
NUEVA EPS	\$ 479.035.805	\$ 443.680.011	\$ 922.715.816	58%
MEDIMAS	\$ 163.913.991	\$ 56.316.887	\$ 220.230.878	14%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA - ARL	\$ 9.293.289	\$ 139.396.679	\$ 148.689.968	9%
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$ 79.418.259	\$ -	\$ 79.418.259	5%
EPS SANITAS - ENTIDAD PROMORA DE SALUD	\$ 32.830.149	\$ 3.901.230	\$ 36.731.379	2%
ASEGURADORA SOLIDARIA	\$ -	\$ 34.887.667	\$ 34.887.667	2%
CAPITAL SALUD EPSS	\$ 34.827.336	\$ -	\$ 34.827.336	2%
COMPARTA SALUD ARS LTDA	\$ -	\$ 33.656.334	\$ 33.656.334	2%
MUNDIAL SEGUROS	\$ 11.664.333	\$ 14.801.150	\$ 26.465.483	2%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 17.921.873	\$ 126.890	\$ 18.048.763	1%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$ -	\$ 11.892.496	\$ 11.892.496	1%
AXA SEGUROS COLPATRIA - SOAT	\$ 48.298.235	\$ 58.168.559	\$ 9.870.324	1%
ECOOPSOS EPS SAS	\$ 9.694.816	\$ -	\$ 9.694.816	1%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR - VIDA	\$ 2.204.062	\$ 44.510	\$ 2.248.572	0%
EMSSANAR ESS	\$ -	\$ 2.111.802	\$ 2.111.802	0%
SALUD TOTAL EPS SA	\$ 59.594	\$ 1.578.493	\$ 1.638.087	0%
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA	\$ 1.304.944	\$ -	\$ 1.304.944	0%
SEGUROS BOLIVAR	\$ 1.131.014	\$ -	\$ 1.131.014	0%
SUPRAESPECIALIDADES OFTALMOLÓGICAS DEL TOLIMA	\$ 1.019.621	\$ -	\$ 1.019.621	0%
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES - SOAT	\$ 161.406	\$ 836.780	\$ 998.186	0%
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGÍA	\$ -	\$ 582.987	\$ 582.987	0%
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	\$ 391.808	\$ -	\$ 391.808	0%
ALIANSALUD EPS	\$ 100.344	\$ -	\$ 100.344	0%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ARL	\$ 84.917	\$ -	\$ 84.917	0%
ADRES	\$ 77.615	\$ -	\$ 77.615	0%
TOTALES	\$ 796.836.941	\$ 801.982.475	\$ 1.598.819.416	100%

Las cuentas por cobrar a empleados corresponden a la siguiente relación de colaboradores, estos valores vienen siendo descontados mensualmente como descuento de nómina.

CODIGO CTA	TERCERO	CUENTA/NOMBRE	SALDO	OBSERVACIÓN
1365		CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	11.567.500,00	CUENTA PO COBRAR A EMPLEADOS, ESTAN SIENDO DESCONTADAS POR NOMINA MENSUALMENTE. LAS CUENTAS SE ORIGINARON DURANTE EL PERIODO 2021
136594		PRESTAMOS A EMPLEADOS	11.462.500,00	
	1109003918	BARRETO LOZANO BRAYAN STEVEN	2.942.600,00	
	45748224	BEDOYA MORENO MIRIAM HELENA	3.500.000,00	
	38363038	BONILLA CARDONA JOHANA PAOLA	3.499.900,00	
	51889368	REY MONROY BRUNNY MARIA	800.000,00	
	79207061	ROMERO RODRIGUEZ CARLOS ARTURO	720.000,00	
136595		CUENTAS X COBRAR A EMPLEADOS	105.000,00	
	1108931197	BARRETO LUNA ELIANA KATERINE	15.000,00	
	1054679377	CRUZ MENDOZA QUEENYA JAYDY	15.000,00	
	1110262552	GARCES BARRIOS SHIRLEY STEPHAN	15.000,00	
	52220425	GUZMAN YANGUMA MARTHA ROCIO	15.000,00	
	1105681038	MORA OLARTE JEYSON FARID	15.000,00	
	1110594572	OLIVAR PAYANENE DANNA MILADY	15.000,00	
	65773660	ROMERO OLAYA DAMARISU	15.000,00	

Los Deudores Varios corresponden a:

- Participación en cuentas por cobrar Unión Temporal Clinired, por valor de \$13.954.951.
- Incapacidades por Enfermedad General, ARL ó Licencias de Maternidad ó Paternidad que se encuentran en trámite de cobro ante las Entidades respectivas, el total de este rubro a 31 de diciembre de 2021, corresponde a \$ 88.923.293.

CLINICA ASOTRAUMA SAS		MES: DICIEMBRE-2021		CTA: 1		Fecha: 22.02.07 Pag. 1	
BALANCE DE PRUEBA		MARCO: NIF				Proceso: 21.12.31 (ggbalpr3)	
CODIGO CTA/TERCERO	CUENTA	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
1	* ACTIVO	71,566,779.00		18,440,737.00	1,084,223.00	88,923,293.00	
13	DEUDORES	71,566,779.00		18,440,737.00	1,084,223.00	88,923,293.00	
1380	DEUDORES VARIOS	71,566,779.00		18,440,737.00	1,084,223.00	88,923,293.00	
138090	CUENTAS POR COBRAR	71,566,779.00		18,440,737.00	1,084,223.00	88,923,293.00	
13809001	INCAPACIDAD-ARL SURA	13,317,827.00		1,802,367.00		15,120,194.00	
13809002	INCAPACIDAD-MEDIMAS	7,283,233.00				7,283,233.00	
13809004	INCAPACIDAD-SALUD TOTAL	18,103,550.00		2,936,687.00	963,086.00	20,077,151.00	
13809005	INCAPACIDAD-SANITAS	21,064,878.00		13,610,831.00		34,675,709.00	
13809006	INCAPACIDAD-COOMEVA	1,067,768.00				1,067,768.00	
13809007	INCAPACIDAD-NUOVA EPS	10,206,730.00		60,568.00	121,137.00	10,146,161.00	
13809008	INCAPACIDAD-FAMISANAR	371,372.00		30,284.00		401,656.00	
13809010	INCAPACIDAD-PIJAO SALUD	151,421.00				151,421.00	
13809013	INCAPACIDAD-ECOOPSOS						

- También se encuentran clasificados dentro de este rubro otros deudores por valor de \$ 57.081.709 siendo el más representativo una cuenta por cobrar al Municipio de Ibagué por valor de \$ 56.387.142 por concepto de devolución de Retenciones de Ica que nos fueron practicadas por las Entidades Clientes y que Clínica Asotrauma S.A.S., se encuentra excluida de este impuesto por pertenecer al sector Salud de acuerdo con el artículo 93 de la Ley 633 de 2000.

- Otros Deudores** Cuenta 138095 por valor de \$ 42.020.591, principales partidas:

Otras Cuentas por cobrar corresponde a retenciones en la fuente retenida por los clientes en periodos anteriores por valor de \$ 26.854.244, las cuales serán ajustadas en el periodo 2022 de conformidad con el certificado de retención expedido en la presente vigencia.

Axa Colpatría por valor de \$ 5.700.000 corresponde a costas de proceso jurídico ocasionado por el tercero encargado de realizar este proceso, Arrigúí abogados.

9. Inventarios

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	INVENTARIOS	\$ 592.493.839	2%	\$ 572.214.513	2%	\$ 20.279.326	4%
1415	Medicamentos	\$ 233.307.428	1%	\$ 218.991.055	1%	\$ 14.316.373	7%
1420	Material Médico Quirúrgico	\$ 340.790.995	1%	\$ 336.375.972	1%	\$ 4.415.023	1%
1424	Material de Imagenología	\$ 21.030.739	0%	\$ 19.482.809	0%	\$ 1.547.930	8%
1455	Materiales Repuestos y Accesorios	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
1499	Obsolescencia	\$ (2.635.323)	0%	\$ (2.635.323)	0%	\$ -	0%

Corresponde al saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicio de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación o cultivo, construcción o tratamiento.

Para la medición al cierre del año 2021 el área de farmacia evaluó los inventarios y no determino deterioro para los mismos, esto con ocasión de la rotación oportuna de los productos, de igual forma para el año 2021 no tenemos venta al público de medicamentos.

10. Propiedades, planta y equipo

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 14.757.133.759	38%	\$ 10.807.123.585	35%	\$ 3.950.010.174	37%
1508	Construcciones y Edificaciones en Curso	\$ 636.101.849	2%	\$ -	0%	\$ 636.101.849	100%
1516	Construcciones y edificaciones	\$ 10.585.823.613	28%	\$ 7.093.782.792	23%	\$ 3.492.040.821	49%
1520	Maquinaria y Equipo	\$ 800.687.588	2%	\$ 609.416.733	2%	\$ 191.270.855	31%
1524	Equipo de Oficina	\$ 196.909.819	1%	\$ 163.083.772	1%	\$ 33.826.047	21%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 742.081.877	2%	\$ 579.261.217	2%	\$ 162.820.660	28%
1532	Maquinaria y Equipo Médico Científico	\$ 3.990.179.539	10%	\$ 3.687.473.789	12%	\$ 302.705.750	8%
1556	Acueducto y Plantas	\$ 46.097.045	0%	\$ -	0%	\$ 46.097.045	100%
1588	Ppye en Tránsito	\$ 2.757.500	0%	\$ -	0%	\$ 2.757.500	100%
1590	Propiedad Inversión	\$ 1.104.583.200	3%	\$ 1.123.153.335	4%	\$ (18.570.135)	-2%
1592	Depreciación Acumulada	\$ (3.348.088.271)	-9%	\$ (2.449.048.053)	-8%	\$ (899.040.218)	37%

La base de Medición de la propiedad planta y equipo, se da mediante el reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y menos las partidas por deterioro.

Durante la Vigencia 2021 Se adquirieron Activos Fijos por valor de \$ 1.102.006.705, incluyendo mejoras locativas, y tenemos a cierre 31 de diciembre 2021, construcciones en curso por valor de \$636.101.849.

Por política las compras de activos que superen un SMMLV, y que cumpla las condiciones para ser clasificadas como Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan en esta partida y se deprecian en el mismo mes.

RESUMIDO ACTIVOS ADQUIRIDOS				
CLASE	NOMBRE DEL ACTIVO	Datos		
		CANTIDA D	COSTO DE ADQUISICIO N	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	ADECUACIONES CASA CRA 4C#32-31 COD 1183	24	297.340.039	29%
	ADECUACION CASA CRA 4D 32-34 B/CADIZ 1184	1	14.538.949	
	ADECUACION CASA 4D#32-50 B/ CADIZ 4116- 4117	1	10.136.958	
	Total CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	26	322.015.946	
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO- BIOMEDICO	HUMIDIFICADOR	9	122.160.000	27%
	LAMPARA CIELITICA	1	61.880.000	
	PANEL DE GASES MEDICINALES BEIGE	13	53.496.534	
	ACCESORIO CABLE ARCO EN C	1	22.889.219	
	REGULADOR DE VACIO BLANCO ACARE	22	20.924.200	
	ECOGRAFO GENERAL ELECTRIC LOGIQ BOOK XP BLANCO	1	8.500.000	
	NEUROESTIMULADOR MULTISTIM NARANJA PAJUNK	1	7.458.160	
	CARRO DE PARO GRIS CON AZUL EN PLASTICO	1	4.313.900	
	Total EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-BIOMEDICO	49	301.622.013	
MAQUINARIA Y EQUIPO	ASCENSOR TIPO CAMILLERO GRIS	1	150.816.500	17%
	AIRE ACONDICIONADO	9	38.799.950	
	CONDENSADORA DE AIRE ACONDICIONADO BLANCA	1	1.654.405	
	Total MAQUINARIA Y EQUIPO	11	191.270.855	

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES			
	COMPUTADOR	34	99.791.002
	TELEVISOR	17	25.665.000
	UPS DE RACK 10 KVA NEGRO TRIPP LITE	1	13.500.000
	SCANNER DE DOCUMENTOS HP NEGRO	2	11.199.999
	AMPLIFICADOR DE SONIDO PROPHONIC NEGRO	1	8.200.000
	TABLET FWIN232 PRO S2 FUSION NEGRO	3	5.580.000
	SCANNER	1	4.390.000
	UPS	1	4.320.000
	LECTORES BIOMETRICOS	2	3.386.666
	VIDEO BEAM	1	2.850.001
	VIDEO PORTERO-PANTALLA DAHUA BLANCO	1	2.393.334
	MONITOR LED UHD 28" SAMSUNG NEGRO	2	2.379.998
	XVR 16 CANALES 2 MEGAPIXELES DAHUA NEGRO	1	1.980.000
	CONTROL ACCESO RECONOCIMIENTO FACIAL NEGRO	1	1.350.000
Total EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES		68	186.986.000
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES			
	EQUIPO CONTRAINCENDIO DISTRICEL ROJO	1	24.420.597
	EQUIPO DE PRESIÓN DISTRICEL GRIS	1	13.363.070
	ALARMA GASES MEDICINALES	1	8.313.377
Total ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES		3	46.097.044
EQUIPO DE OFICINA- MUEBLES Y ENSERES			
	ESCRITORIOS	7	9.568.000
	MUEBLES-BIBLIOTECAS	3	7.014.000
	CARRO DE PARO GRIS CON AZUL EN PLASTICO	1	4.313.900
	SILLA DE RUEDAS	3	3.574.647
	MUEBLE DE PARED EN ACERO GRIS	1	2.737.000
	LOKER	2	2.259.000
	CARPA DESARMABLE TIPO TOLDO BLANCA	1	1.750.000
	MESA DE JUNTA EN VIDRIO CON BASE NEGRA	1	1.534.500
	ARMARIO FOLDERRAMA NEGRO	1	1.250.000
Total EQUIPO DE OFICINA- MUEBLES Y ENSERES		20	34.001.047
INSTRUMENTAL QX			
	INSTRUMENTAL	10	20.013.800
Total INSTRUMENTAL QX		10	20.013.800
Total general		187	1.102.006.705
			100%

Activos Fijos, Retirados por daño y obsolescencia, equivale \$12.713.541, los computadores, están en trámite de reclamación ante el seguro para su reposición.

ACTIVOS DADOS DE BAJA		
codigo	Descripción Activo	Valor en Libro
4.625	COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO NEGRO	\$ 2.253.333
4.515	COMPUTADOR DE MESA HP NEGRO	\$ 1.950.500
1.954	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL NEGRO	\$ 306.665
1.633	MONITOR MULTIPARAMETRO BLANCO	\$ 150.000
4.647	TELEVISOR SMART BLUE SAMSUNG NEGRO	\$ 749.944
1.946	SILLA GIRATORIA NEGRA	\$ -
4.276	COMPUTADOR TODO EN UNO BLANCO HP	\$ 1.706.667
4.341	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON NEGRA	\$ -
2.049	SILLA GIRATORIA NEGRA CON BRAZOS	\$ -
3.685	COMPUTADOR DE ESCRITORIO NEGRO DELL	\$ 128.332
4.168	COMPUTADOR PORTATIL NEGRO DELL	\$ 1.155.484
4.167	COMPUTADOR PORTATIL NEGRO HP	\$ 937.495
3.176	SILLA GIRATORIA NEGRA EN CUERINA	\$ 63.112
4.151	COMPUTADOR TODO EN UNO NEGRO LENOVO	\$ 840.000
4.273	COMPUTADOR TODO EN UNO PLATEADO LENOVO	\$ 1.386.667
4.233	TELEVISOR LCD NEGRO LG	\$ 1
3.922	COMPUTADOR TODO EN UNO BLANCO LENOVO	\$ 1.085.341
TOTAL		\$ 12.713.541

DEPRECIACIÓN

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

Vida Útiles De Depreciación

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2021 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años.
- Equipo Medico Científico entre 1 mes y 30 años.

Resumen movimientos, propiedades y Equipo Año 2021 comparado con Año 2020.

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Terrenos propiedad de inversion	Construcciones y Edificaciones propiedad de inversion	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico Científico	Acueductos plantas y redes	Bienes adquiridos en Leasing Financiero	Total
Año Terminado al 31 de Diciembre de 2020											
Saldo al comienzo del año	1.727.474.000	4.113.488.627	0	0	299.002.887	77.414.843	307.703.782	1.239.848.315	0	1.053.727.845	8.818.660.300
Adiciones		1.020.269.995		1.123.153.335	89.056.689	21.999.490	65.203.002	249.080.395	0	157.189.940	2.725.952.846
Retiros					-2.149.042	-9.425.000	-2.600.000	-19.836.137	0		-34.010.179
Traslados								-119.535.214	0		-119.535.214
Cargo de depreciación		-118.151.413			-26.221.010	-32.260.419	-82.828.642	-214.417.541	0	-110.065.143	-583.944.168
Saldo al final del año	1.727.474.000	5.015.607.209	0	1.123.153.335	359.689.524	57.728.914	287.478.142	1.135.139.818	1.135.139.818	1.100.852.642	10.807.123.585
Al 31 de Diciembre de 2020											
Costo	1.727.474.000	5.133.758.622	0	1.123.153.335	385.910.534	89.989.333	370.306.784	1.349.557.359	0	1.210.917.785	11.391.067.753
Depreciación Acumulada	0	-118.151.413	0	0	-26.221.010	-32.260.419	-82.828.642	-214.417.541	0	-110.065.143	-583.944.168
Costo Neto	1.727.474.000	5.015.607.209	0	1.123.153.335	359.689.524	57.728.914	287.478.142	1.135.139.818	0	1.100.852.642	10.807.123.585
Año Terminado al 31 de Diciembre de 2021											
Saldo al comienzo del año	1.727.474.000	5.015.607.209	0	1.123.153.335	359.689.524	57.728.914	287.478.142	1.135.139.818	0	1.100.852.642	10.807.123.585
Adiciones		322.015.946			191.270.855	36.758.547	188.335.901	304.905.750	46.097.045	0	1.089.384.044
Contrucciones en curso		580.046.279						56.055.570			636.101.849
Retiros						-63.112	-12.500.431	-150.000		-14.029.000	-26.742.543
Traslados			507.228.000	-507.228.000				14.029.000			14.029.000
Revaluaciones		3.170.024.875		-18.570.135							3.151.454.740
Cargo de depreciación		-336.561.831			-51.920.321	-31.042.604	-129.802.322	-253.550.215	-966.681	-110.372.943	-914.216.917
Saldo al final del año	1.727.474.000	9.087.694.309	507.228.000	597.355.200	550.960.379	94.424.349	463.313.612	1.509.980.138	46.097.045	1.086.823.642	15.671.350.675
Al 31 de Diciembre de 2021											
Costo	1.727.474.000	9.087.694.309	507.228.000	597.355.200	550.960.379	94.424.349	463.313.612	1.509.980.138	46.097.045	1.086.823.642	15.671.350.675
Depreciación Acumulada	0	-336.561.831	0	0	-51.920.321	-31.042.604	-129.802.322	-253.550.215	-966.681	-110.372.943	-914.216.917
Costo Neto	1.727.474.000	8.751.132.478	507.228.000	597.355.200	499.040.058	63.381.745	333.511.290	1.256.429.923	45.130.364	976.450.699	14.757.133.758

11. Intangibles

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	INTANGIBLES	\$ 67.214.952	0%	\$ 88.763.547	0%	\$ (21.548.595)	-412%
1625	Derechos	\$ 83.300.000	0%	\$ 83.300.000	0%	\$ -	100%
1635	Licencias	\$ 120.898.222	0%	\$ 93.721.829	0%	\$ 27.176.393	345%
1698	Amortización	\$ (136.983.270)	0%	\$ (88.258.282)	0%	\$ (48.724.988)	181%

Los activos intangibles, se miden por su costo, que comprende:

- El costo de adquisición
- Impuestos no recuperables
- Cualquier otro costo atribuible en la preparación del activo para su uso.
- Menos cualquier descuento o rebaja.

INTANGIBLES

Adquisición de derechos fuentes software gema por valor de \$ 83.300.000 en septiembre de 2018 por una vigencia de 10 años de amortización con un saldo a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$55.787.861.

Licencia Sg 230 Antivirus por valor de \$ 44.923.809, adquirida el 5 de febrero de 2020 por una vigencia de 2 años al 31 de diciembre de 2021 se encuentra con un saldo de \$ 2.183.796.

Licencia Xertica Colombia S.A se han adquirido uso de espacio en la nube, adquirida el 12 de enero de 2021, por valor de \$ 17.986.936 por una vigencia de 18 meses, se encuentra un saldo de \$ 9.243.287.

Métodos de amortización. Se amortizan a lo largo de su vida útil, por el método de línea recta;

Los derechos, se amortizan a 10 años.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortizan a 1 años, cuenta de correo electrónico.

12. Activos por Impuestos Corrientes

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 1.681.038.397	4%	100%	\$ 865.765.983	2%	100%	\$ 815.272.414	94%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales		\$ 1.675.602.181	4%	99,68%	\$ 863.504.371	3%	99,74%	\$ 812.097.810	94%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales		\$ 5.436.216	0%	0,32%	\$ 2.261.612	0%	0,26%	\$ 3.174.604	140%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago de impuesto de la sociedad; se clasifican del orden Nacional y Territoriales se registran contablemente de acuerdo con el reporte de pagos de las Entidades Clientes y se legalizan con las Certificaciones de Retenciones otorgadas por los clientes.

La composición de los impuestos corrientes nacionales es:

CONCEPTO	31-dic-20	VARIACIÓN	31-dic-20	VARIACIÓN
Anticipo Impuesto de Renta				0%
Autorrenta	\$ 525.923.000	31%		0%
Retenciones en la fuente				
Cientes	\$ 1.131.196.416	68%	\$ 773.677.109	90%
Anticipo Sobretasa Renta		0%		0%
Retención de IVA	\$ 335.640	0%		0%
Descuento Tributario	\$ 18.147.111	1%	\$ 89.827.262	10%
TOTAL SALDO FIN DE AÑO	\$ 1.675.266.527	100%	\$ 863.504.371	100%
Variación Sin Autorrenta	33%		-0,50%	
Variación Con Autorrenta	94%			
AÑOS ANTERIORES LA AUTORRENTA SE CRUZO AL CIERRE DE DICIEMBRE				

AUTORRENTA AÑO 2021

Se líquido conforme los ingresos fiscales el 0,8% como autorretención de renta, pagos que fueron efectuados mensualmente en la declaración de retención en la fuente, el acumulado es de \$ 525.923.000, valor que será descontado de la declaración de Renta que se presentará en abril de 2022 como declaración del periodo 2021.

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención en la fuente de la vigencia 2021, el cual tiene plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada año. Una vez tengamos estos soportes se realizará el respectivo cruce contable con el pasivo registrado.

RETENCIÓN DE IVA

Se contabilizaron conforme lo certificado por los clientes que tenemos bienes inmuebles en arrendamiento.

DESCUENTO TRIBUTARIO

Se contabilizó como descuento tributario los valores correspondientes a IVA de activos fijos productivos adquiridos durante la vigencia 2021 y que cumple con los criterios para este concepto.

13. Otros Activos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	OTROS ACTIVOS	\$ 321.242.312	1%	\$ 251.378.255	1%	\$ 69.864.057	28%
1830	Anticipos y Avances	\$ 316.574.609	1%	\$ 219.320.597	1%	\$ 97.254.012	44%
1845	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 4.667.703	0%	\$ 32.057.658	0%	\$ (27.389.955)	-85%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago proveedores, contratistas, trabajadores y otros anticipos.

Anticipos y Avances. Realizados a proveedores, contratistas (adecuaciones), trabajadores.

Los anticipos pendientes por legalizar corresponden a \$ 316.574.609 al cierre 31 de diciembre de 2021, a continuación, se detallan:

CLINICA ASOTRAUMA SAS BALANCE DE PRUEBA		MES: DICIEMBRE-2021 MARCO: LOCAL		CTA: 1		Fecha: 22.02.10 Proceso: 21.12.31		Pag. 1 (ggbalpr3)	
CODIGO CTA/TERCERO	C U E N T A	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO		DEBITO	CREDITO
		DEBITO	CREDITO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO		
1	* ACTIVO	357,804,979.00		296,683,013.00	337,913,383.00	316,574,609.00			
18	OTROS ACTIVOS	357,804,979.00		296,683,013.00	337,913,383.00	316,574,609.00			
1830	ANTICIPOS Y AVANCES	357,804,979.00		296,683,013.00	337,913,383.00	316,574,609.00			
183005	A PROVEEDORES	5,005,511.00		20,223,178.00	22,108,689.00	3,120,000.00			
183010	A CONTRATISTAS	263,473,883.00		79,882,399.00	60,184,353.00	283,171,929.00			
183015	A TRABAJADORES	52,396,926.00			52,396,926.00				
183045	ANTICIPOS UCI								
183095	OTROS	36,928,659.00		196,577,436.00	203,223,415.00	30,282,680.00			
1845	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO								
184520	SEGUROS Y FIANZAS								

Gastos Pagados por anticipado. Por concepto de pólizas de seguros que están vigentes y se amortizan mensualmente hasta agotar su valor. El saldo a 31 de diciembre de 2021, es de \$4.667.702.

corresponde a pólizas que se están amortizando y fueron adquiridas a mundial seguros, la póliza de cumplimiento n° i 100006979, póliza de responsabilidad civil n° i-100001625.

Póliza Adquirida Con Seguros Del Estado De Responsabilidad Civil Extracontractual -25-02 101000938 y póliza multirriesgo. 25-23-10100711.

14. Activos por Impuesto Diferido

Es el resultado de comparar los activos y pasivos contables de la clínica, con el valor fiscal de los mismos a corte diciembre 31.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	\$ 339.824.065	1%	100%	\$ 299.099.527	1%	100%	\$ 40.724.538	14%
1905	Impuesto Diferido		\$ 339.824.065	1%	100%	\$ 299.099.527	1%	100%	\$ 40.724.538	14%
	TOTAL ACTIVO		\$ 38.399.391.106	100%		\$ 31.159.366.294	100%		\$ 7.240.024.812	23%

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido activo a 31 de diciembre 2021 por valor de \$ 339.824.065, representando un aumento de 14% originado principalmente por la diferencia en el valor de los activos contables respecto el valor fiscal. Este valor infiere en recuperación de impuestos en periodos posteriores al cierre fiscal.

En términos de pasivo, se identificaron diferencias temporarias que generan reconocimiento de pasivo por valor de \$ 921.908.944, acumulando gasto por valor

de \$ 582.084.879, para el presente año el gasto causado corresponde a \$ 439.617.901.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
2905	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	14	\$ 921.908.944	5%	100%	\$ 441.566.505	3%	100%	\$ 480.342.439	109%
	Impuesto Renta Diferido		\$ 921.908.944	5%	100%	\$ 441.566.505	3%	100%	\$ 480.342.439	109%

15. Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados.

Los pasivos financieros, son medidos al costo amortizado.

Las obligación con la banca a 31 de diciembre 2021 es de \$ 240.687.438, un 84% se estima pagar en corto plazo \$ 202.759.921, y un 16% por valor de \$ 37.928.117 a largo plazo.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	15	\$ 202.759.321	1%	100%	\$ 617.825.311	4%	100%	\$ (415.065.990)	-67%
2105	Creditos		\$ 67.320.877	0%	33,20%	\$ 281.841.758	1%	317,52%	\$ (214.520.881)	-76%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial	\$ 7.543.902	0%	3,72%	\$ 3.880.108	0%	4,37%	\$ 3.663.794	94%	
2105	Leasing	\$ 127.894.542	1%	63,08%	\$ 332.103.445	1%	374,14%	\$ (204.208.903)	-61%	

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	15	\$ 37.928.117	0%	100%	\$ 219.047.875	1%	100%	\$ (181.119.758)	-83%
2105	Creditos		0%	0,00%	75.683.333	0%	34,55%	\$ (75.683.333)	-100%	
2105	Leasing	37.928.117	0%	100,00%	143.364.542	1%	65,45%	\$ (105.436.425)	-74%	

Al 31 de diciembre 2021 se encontraban vigentes los siguientes créditos:

UTILIZACION CREDITO	CREDITO INICIAL	FECHA DESEMBOLSO	FECHA TERMINACION	Nº CUOTAS	TASA ACTUAL	TASA PACTADA	SALDO POR PAGAR 31-DICIEMBRE 2021	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
BANCO OCCIDENTE - Leasing - Arco C	\$ 190.400.000	Septiembre de 2018	Enero de 2022	39/40	9,84%	IBRT (4,1490000) + 6.5000 Puntos y TIR 0,879656000% EM	\$ 7.892.319	\$ 7.892.319	\$ -
BBVA - Hipotecario (Casa Cesarina)	\$ 423.500.000	Julio de 2017	Junio de 2022	54/60	7,71%	13,63% E.A	\$ 42.350.018	\$ 42.350.018	\$ -
ITAU - Libre Inversión (Compra Equipos Biomedicos)	\$ 200.000.000	Diciembre de 2019	Marzo de 2022	24/27	6,72%	DTF Nominal +2,05 puntos	\$ 24.970.859	\$ 24.970.859	\$ -
BANCO OCCIDENTE - Leasing - Microscopio	\$ 329.336.766	ENERO de 2018	Marzo de 2022	37/40	10,14%	IBRT (4,13100) + 6.5000 Puntos y TIR 0,878182000% EM	\$ 44.145.999	\$ 44.145.999	\$ -
BANCO OCCIDENTE - Leasing - Cama Hospitalarias	\$ 195.120.770	Marzo de 2020	Julio de 2023	22/40	9,06%	IBRT (4,073) + 5.700 Puntos y TIR 0,807872500% EM	\$ 113.784.341	\$ 75.856.224	\$ 37.928.117
TOTAL CREDITOS	\$ 423.500.000				8,69%		\$ 233.143.536	\$ 195.215.419	\$ 37.928.117

- Clínica Asotrauma SAS adquirió Crédito Hipotecario ante el BANCO BBVA para la Compra de un Inmueble ubicado en la Cra 4 M No. 31ª-46 Barrio Cádiz según Matrícula Inmobiliaria 350-9628 por valor de \$ 423.500.000 con saldo al corte 31 de diciembre de 2021 de \$42.350.018.

- La Entidad Adquirido Crédito con el Banco de OCCIDENTE, en la vigencia 2018 un Equipo Médico Arco para Cirugía Blanco por valor de \$ 190.400.000 para unidad de quirófano, destinado para la Unidad de Quirófano a una tasa IBRT (4,14190000) +6,5 puntos y TIR0,878182000% EM. con saldo al corte 31 de diciembre de 20121 de \$7.892.319.
- La entidad adquirió bajo la modalidad de Leasing financiero Nro. 180-128044 en la vigencia 2020 diciembre de 2018 con el Banco de Occidente, un Microscopio de operaciones blanco Zeiss, con un capital inicial de \$ 329.336.766 con un plazo a 36 meses a una tasa IBRT (4,14190000) +6,5 puntos y TIR0,879656000% EM. con saldo al corte 31 de diciembre de 20121 de \$44.145.999.
- La entidad adquirido bajo la modalidad de Leasing financiero Nro. 180-128044 en la vigencia 2020 Camas hospitalarias por un valor de \$ 195.120.770 destinado para la Unidad de Hospitalizacion los cuales incluyen la opción de compra a un tiempo de 36 meses, a una tasa IBRT (4,073)+5,7 puntos y TIR0,8078725000% EM. con saldo al corte 31 de diciembre de 20121 de \$113.784,341.
- La Entidad posee Tarjeta de Crédito Empresarial No. 5474620990044068 con el BANCO CORPBANCA COLOMBIA S.A. para su manejo es exclusivo por Ejecutiva de gerencia y Cupo extensivo de \$ 2.000.000 para uso como medio de pago en las compras realizadas por el Coordinador de Recursos Físicos. con saldo por pagar a 31 de diciembre de 2021 de \$1.352.639.

16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	PROVEEDORES	\$ 6.376.990.352	38%	\$ 7.711.075.572	46%	\$ (1.334.085.220)	-17%
2205	Nacionales	\$ 6.376.990.352	38%	\$ 7.711.075.572	44%	\$ (1.334.085.220)	-17%

* Del saldo de Proveedores, corresponde aproximadamente el 82.6% a Traumatol S.A.S (proveedor de Material de Osteosíntesis y ortopedia).

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.437.782.279	20%	\$ 4.905.041.774	28%	\$ (1.467.259.495)	-30%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	\$ 2.753.530.147	16%	\$ 3.134.549.352	18%	\$ (381.019.205)	-12%
2355	Deudas con Socios	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2380	Acreedores Varios	\$ 684.252.132	4%	\$ 1.770.492.422	10%	\$ (1.086.240.290)	-61%

* Los Costos y Gastos por Pagar por valor total de \$ 2.753.530.147, corresponden a los siguientes conceptos:

- Gastos Financieros por Intereses Créditos y Seguro Leasing (\$ 7.015.085),
- Honorarios Incluido los Médicos Especialistas y \$ 1.297.328.012.
- Servicios \$ 1295.199.443, Mayor proporción TRAUMASCAN SAS \$ 951.492.110.
- Costos y Gastos Por Pagar UCI \$ 77.812.910
- Costos y Gastos no Facturado \$ 43.010.852, de los cuales \$ 29.000.000 son provisión del consumo de energía eléctrica,
- Arrendamientos \$ 7.178.220.
- Servicios Públicos \$4.835.552,

Los Acreedores varios por valor de \$ 684.252.132 corresponde a:

- Cuentas Por pagar Operación UCI \$ 431.999.999.
- Otras Cuentas por Cobrar, Mayor Valor Certificado en Retención en la fuente por las Entidades Clientes, por valor de \$ 142.206.988, se depurará con los certificados que generen de la vigencia 2021 en el periodo 2022.
- Libranzas descontadas a Empleados \$ 87.565.030.
- Cuentas En participación Clinired \$ 18.168.703

17. Pasivos por impuestos corrientes

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 3.590.163.141	21%	\$ 1.263.504.315	7%	\$ 2.326.658.826	184%
2404	De Renta y Complementarios	\$ 3.281.865.256	19%	\$ 1.051.078.000	6%	\$ 2.230.787.256	212%
2410	Impuesto al Valor Agregado	\$ 6.431.305	0%	\$ 2.790.743	0%	\$ 3.640.562	130%
2412	Impuesto de Industria y Comercio	\$ 8.054.000	0%	\$ 2.262.000	0%	\$ 5.792.000	256%
2465	Retención en la Fuente	\$ 268.155.721	2%	\$ 186.574.581	1%	\$ 81.581.140	44%
2467	Retención de IVA	\$ 17.813	0%	\$ 5.700	0%	\$ 12.113	
	Retención Impuesto de Industria y Comercio						
2468	Ibagué	\$ 17.160.574	0%	\$ 13.758.745	0%	\$ 3.401.829	25%
	Retención Impuesto de Industria y Comercio						
2469	Bogotá	\$ 8.478.472	0%	\$ 7.034.546	0%	\$ 1.443.926	21%

DE RENTA Y COMPLEMENTARIO: del ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2021, Calculado a la tarifa del 31% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2020.

La declaración de renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto por la normatividad tributaria Vigente.

Proyección Declaración de Renta Vigencia 2021

CONCEPTO	FISCAL	FINANCIERO	DIFERENCIA
Ingresos Fiscales	58.705.433.221	58.833.383.447	-127.950.226
Reintegro Provisión General de Cartera	0	0	0
Ingreso Venta Equipo	0	0	0
Otros Ingresos	6.049.129.768	4.878.781.361	1.170.348.407
TOTAL INGRESOS FISCALES	64.754.562.989	63.712.164.808	1.042.398.181
Gastos Fiscales 51	15.136.648.527	14.283.075.405	853.573.122
Gastos Fiscales 53	145.666.355	242.164.476	-96.498.121
Gastos Fiscales 54			0
Costos Fiscales 6	38.921.405.282	39.142.433.362	-221.028.080
Adicional Gasto Deterioro de Cartera Individual		0	0
Valor Fiscal por Diferencia de Vida Util Art.137 E.T	-196.119.329	0	0
Valor Adicional Depreciación Acelerada	119.627.052	0	0
Costo Fiscal Venta Equipo	0		0
TOTAL COSTOS Y DEDUCCIONES FISCALES	10.627.335.102,00	49.162.828.930,00	2.053.170.696,48
castigo entidades en liquidacion			
DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANÓNIMAS	85.381.110,00		
Subtotal Renta Líquida	10.627.335.102,00		
RENTA LIQUIDA	10.541.953.992	11.850.048.874,00	-2.181.120.922,48

IMPUESTOS	Valor	Retenciones
Renta 31%	3.268.005.738	
Renta 7,5% Dividendos y Participaciones no gravados	0	
Renta 7,5% Dividendos Sociedades	0	
	3.268.005.738	
Descuentos Tributarios (Donaciones 25%) \$ 28.080.000		7.020.000
Predial		40.566.000
IVA en Adquisición Activos Fijos Reales Productivos		18.147.111
Industria y Comercio		4.027.000
Avisos y Tableros		0
TOTAL DESCUENTOS TRIBUTARIOS		69.760.111
IMPUESTO NETO DE RENTA	3.198.245.627	
TOTAL IMPUESTO A CARGO	3.198.245.627	
Anticipo Renta Año 2021		0
Autorretenciones de Renta		525.923.000
Certificados de Retención 2020 (Proyección)		1.160.000.000
Anticipo Renta 2022	444.735	0
TOTAL	3.198.690.361	1.512.767.361
NETO CAJA RENTA 2022	1.512.767.361	
REDONDEO	1.512.767.361	Caja Renta 2022

El artículo 7 de la Ley 2155 de 2021 modificó el inciso 1 y adicionó un párrafo 8 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, estableciendo que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario, será del **35 % a partir del año gravable 2022**.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO: Impuestos de Iva periodo Nov/Dic 2021 por valor de \$6.431.305 este impuesto se genera por la prestación servicio de esterilización con terceros y arrendamientos, la presentación de este tributo es bimestral de conformidad con el rango de ingresos.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO: Causación impuesto año gravable 2020 corresponde aviso y tableros e impuesto bomberil, para la ciudad de Ibagué el valor a pagar es de \$ 6.043.000 y a favor del Distrito Capital Bogotá, \$ 2.011.000.

RETENCION EN LA FUENTE: Corresponde a retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2021 a los proveedores, por valor de \$ 268.155.721, incluye el autorretente del mismo mes.

18. Obligaciones laborales y de seguridad social

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.437.477.402	8%	\$ 1.397.265.657	8%	\$ 40.211.745	3%
2505	Nómina por Pagar	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2510	Cesantías	\$ 745.139.311	4%	\$ 644.558.955	4%	\$ 100.580.356	16%
2515	Intereses a las Cesantías	\$ 86.112.346	1%	\$ 76.317.351	0%	\$ 9.794.995	13%
2520	Prima de Servicios	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2525	Vacaciones Consolidadas	\$ 338.817.370	2%	\$ 266.469.330	2%	\$ 72.348.040	27%
2540	Liquidación de Contrato	\$ 2.426.780	0%	\$ 2.202.962	0%	\$ 223.818	10%
2550	Licencias Maternidad y Paternidad	\$ 9.980.100	0%	\$ 13.303.600	0%	\$ (3.323.500)	-25%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 255.001.495	2%	\$ 394.413.459	2%	\$ (139.411.964)	-35%

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la clínica con sus empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales.

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales son cancelados oportunamente. La Compañía no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y Colpensiones de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

En cuanto a las cesantías de la vigencia 2020 esta fue canceladas en los fondos de cesantías los días 13,14 y 15 de febrero del año 2021, por valor de \$

Para el caso de las cesantías de la vigencia 2020 el plazo establecido por ley para consignarlas en los fondos es hasta el 14 de febrero de 2022.

Los Intereses de Cesantías se cancelan en el mes de Enero/2021.

Las Vacaciones son registradas contablemente como pasivo a medida que se va causando mensualmente con el fin de consolidar y pagar en su vencimiento a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas.

Retención y aportes de nomina corresponde a los aportes de seguridad social y parafiscal para ser pagados de acuerdo con los plazos determinados por la ley y aportes asociados fondo de empleados Foemas.

Durante la vigencia 2021 se reconocieron los siguientes conceptos por beneficios a empleados los cuales fueron clasificados como gasto administrativo y costos de personal.

Costos y Gastos de Personal 2021									
UNIDAD FUNCIONAL									
Nombre Cuenta	Administración	Urgencias	Consulta Externa	Hospitalización	Quirofano	RX	UCI	Total Costos Personal 2021	
SUELDOS	\$ 2.213.976.141,00	\$ 1.112.701.900	\$ 268.167.460	\$ 1.266.786.994	\$ 1.115.677.059	\$ 317.409.950	\$ 1.119.983.152	\$	\$ 7.414.702.656
APORTES A PENSION	\$ 360.722.722,00	\$ 183.114.403	\$ 34.004.749	\$ 188.339.324	\$ 148.025.651	\$ 65.351.814	\$ 159.404.684	\$	\$ 1.138.963.347
FESTIVOS	\$ 47.385.863,00	\$ 250.804.768	\$ 9.612.487	\$ 271.078.673	\$ 280.411.101	\$ 69.561.872	\$ 180.526.332	\$	\$ 1.109.381.096
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 207.560.367,00	\$ 123.844.175	\$ 26.695.770	\$ 138.391.825	\$ 128.129.885	\$ 36.602.373	\$ 119.749.786	\$	\$ 780.974.181
CESANTIAS	\$ 207.974.641,00	\$ 123.527.301	\$ 26.724.473	\$ 137.971.287	\$ 127.824.991	\$ 36.647.110	\$ 118.202.637	\$	\$ 778.872.440
BONIFICACIONES	\$ 175.968.640,00	\$ 70.779.882	\$ 16.851.109	\$ 90.330.362	\$ 82.359.207	\$ 20.923.530	\$ 90.129.545	\$	\$ 547.342.275
VACACIONES	\$ 144.579.536,00	\$ 76.077.653	\$ 14.734.542	\$ 78.031.002	\$ 76.917.690	\$ 33.319.420	\$ 72.662.328	\$	\$ 496.322.171
CAJA DE COMPENSACION	\$ 120.576.217,00	\$ 60.021.490	\$ 11.130.319	\$ 62.081.243	\$ 48.536.793	\$ 13.136.259	\$ 52.030.679	\$	\$ 367.513.000
SALARIO INTEGRAL	\$ 278.532.000,00							\$	\$ 278.532.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 61.392.100,00	\$ 32.665.863	\$ 16.453.669	\$ 41.237.301	\$ 45.827.783	\$ 12.302.847	\$ 21.690.417	\$	\$ 231.569.980
ADMINISTRADORA RIESGOS	\$ 74.723.906,00	\$ 34.679.375	\$ 6.569.595	\$ 36.534.096	\$ 27.956.605	\$ 17.498.512	\$ 29.535.111	\$	\$ 227.497.200
INTERESES A LA CESANTIA	\$ 23.776.651,00	\$ 14.282.772	\$ 3.169.615	\$ 15.531.706	\$ 14.326.855	\$ 4.082.333	\$ 13.352.198	\$	\$ 88.522.130
DOTACION Y SUMINISTROS	\$ 19.248.301,67	\$ 9.161.297	\$ 4.706.166	\$ 8.650.937	\$ 8.234.855	\$ 1.519.300	\$ 4.835.527	\$	\$ 56.356.384
AUXILIO EDUCATIVO	\$ 51.204.111,00							\$	\$ 51.204.111
APORTES A SALUD	\$ 39.975.360,00	\$ 805.481					\$ 2.416.443	\$	\$ 43.197.284
BONIFICACION EXTRAORDINARIA	\$ 21.697.618,00	\$ 1.638.736	\$ 1.602.126	\$ 4.979.405	\$ 3.032.042	\$ 1.128.334	\$ 2.001.759	\$	\$ 36.080.020
COMISIÓN CON VINCULO LABORAL	\$ 30.800.000,00					\$ 2.616.000	\$ 106.000	\$	\$ 33.522.000
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 8.936.908,00	\$ 1.735.468	\$ 612.518	\$ 1.837.555	\$ 1.020.864	\$ 510.432	\$ 1.225.036	\$	\$ 15.878.781
INDEMNIZACIONES	\$ 4.297.046,00			\$ 6.125.645				\$	\$ 10.422.691
OCUPACIONALES	\$ 7.841.400,00							\$	\$ 7.841.400
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 6.328.200,00	\$ 284.300					\$ 916.100	\$	\$ 7.528.600
APORTES AL SENA	\$ 4.218.900,00	\$ 189.600					\$ 610.900	\$	\$ 5.019.400
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 3.912.010,00							\$	\$ 3.912.010
AUXILIO DE MOVILIZACION	\$ 1.732.000,00							\$	\$ 1.732.000
CARNET DIGITALES EMPLEADOS	\$ 1.294.500,00							\$	\$ 1.294.500
VARIACION TRANSIT.SALARIO	\$ 1.209.943,00							\$	\$ 1.209.943
AUXILIO DE CONECTIVIDAD	\$ 1.090.995,00							\$	\$ 1.090.995
GASTOS DE RECREACION	\$ 945.000,00							\$	\$ 945.000
IVA COMO COSTO	\$ 715.522,00	\$ 25.053	\$ 10.149	\$ 25.939	\$ 17.236	\$ 6.687	\$ 17.078	\$	\$ 817.664
Total Costos Personal 2021	\$ 4.122.616.599	\$ 2.096.339.517	\$ 441.044.747	\$ 2.347.933.294	\$ 2.110.914.617	\$ 630.106.773	\$ 1.989.289.712	\$	\$ 13.738.245.259

19. Otros Pasivos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
						\$ -	
	OTROS PASIVOS	\$ 137.917.379	1%	\$ 167.114.480	1%	\$ (29.197.101)	-17%
2620	Provisión Beneficios a Empleados	\$ -	0%		0%	\$ -	100%
2625	Provisión para Activos	\$ -	0%		0%	\$ -	100%
2805	Por prestación de Servicios	\$ 5.483.455	0%	\$ 2.459.100	0%	\$ 3.024.355	123%
2810	Depósitos Recibidos	\$ 20.260.000	0%	\$ 20.000.000	0%	\$ 260.000	1%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 1.895.800	0%	\$ 30.000	0%	\$ 1.865.800	6219%
2840	Cuentas en Participación	\$ 110.278.124	1%	\$ 144.625.380	1%	\$ (34.347.256)	-24%

Otros Pasivos representados así:

Anticipos y Avances recibidos por prestación de servicios por concepto de copagos, cuotas moderadoras saldo por cruzar una vez se factura \$ 5.483.455.

Depósitos Recibidos por valor de \$ 20.260.000, \$ 20.000.000 corresponde a manejo de bienes en comodato de equipo bomba de infusión.

Ingresos recibidos para terceros por valor de \$ 1.895.800.

La entidad tiene un contrato de cuentas en participación con el Dr. Guillermo Diaz, por concepto de Ecógrafo con una participación del 50% por valor de \$ 110.278.124, su manejo fiscal se realiza conforme lo establecido en el artículo 18 del estatuto tributario, modificado por la ley 1819 de 2016.

Durante el año 2021 se pagaron utilidades de la vigencia 2019 con cargo a contrato de cuentas en participación por valor neto de \$

A 31 de diciembre 2021 se encuentra la siguiente información para efectos fiscales de los socios ocultos, Dr. Guillermo Antonio Diaz García.

CONTRATO CUENTA EN PARTICIPACION - ECOGRAFO ENERO - DICIEMBRE 2021				Participación 50 %
MES	INGRESOS NETOS	COSTOS LECTURAS	UTILIDAD OPERATIVA	
ENERO	\$ 18.306.720	\$ 6.102.240	\$ 12.204.480	\$ 6.102.240
FEBRERO	\$ 24.777.990	\$ 8.259.330	\$ 16.518.660	\$ 8.259.330
MARZO	\$ 27.092.547	\$ 9.030.849	\$ 18.061.698	\$ 9.030.849
ABRIL	\$ 22.086.783	\$ 7.851.765	\$ 14.235.018	\$ 7.117.509
MAYO	\$ 20.387.970	\$ 8.522.184	\$ 11.865.786	\$ 5.932.893
JUNIO	\$ 17.262.360	\$ 7.665.545	\$ 9.596.815	\$ 4.798.408
JULIO	\$ 20.858.940	\$ 6.606.720	\$ 14.252.220	\$ 7.126.110
AGOSTO	\$ 20.248.470	\$ 10.856.325	\$ 9.392.145	\$ 4.696.073
SEPTIEMBRE	\$ 20.762.820	\$ 8.011.290	\$ 12.751.530	\$ 6.375.765
OCTUBRE	\$ 22.579.290	\$ 9.106.947	\$ 13.472.343	\$ 6.736.172
NOVIEMBRE	\$ 23.266.575	\$ 10.494.990	\$ 12.771.585	\$ 6.385.793
DICIEMBRE	\$ 18.269.987	\$ 7.375.429	\$ 10.894.558	\$ 5.447.279
TOTAL	\$ 255.900.452	\$ 99.883.614	\$ 156.016.838	\$ 78.008.419

20. Pasivos no corrientes

Provision Litigios Y Demandas

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES 2021-2020	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
2635	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	20	\$ 778.612.471	5%	100%	\$ 778.612.471	4%	100%	\$ (0)	0%
	Procesos Civiles		\$ 778.612.471	5%	100%	\$ 778.612.471	4%	100%	\$ (0)	0%

Pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento; no se conoce con certeza a fecha posible de desembolso.

Corresponde a la provisión por concepto de Contingencias por Procesos Civiles en Contra de Clínica Asotrauma S.A.S. detallados así:

De acuerdo a Valoración realizada por el Área Jurídica con corte 31 de diciembre 2021.

PROCESOS EN CONTRA DE LA CLINICA ASOTRAUMA												
No	DEMANDADO	HECHOS RECLAMADOS	ANALISIS DE RIESGO	PRETENSIONES conforme demanda	VALORACION DE LA CONTINGENCIA	DEMANDANTE	CLASE DE PROCESO	PORCENTAJE DE PROMISION	DESPACHO	RADICADO	ULTIMA ACTUACION	PROCESO EN DRIVE
1	ASOTRAUMA	Presuntas negligencia en la prestación de servicios de salud, lesiones y secuelas físicas y/o fisiológicas que padece actualmente con ocasión de las lesiones sufridas el día de su siniestro en el cuello del fémur derecho.	MEDIO	\$ 379.918.012	\$ 220.352.446,96	SAUL IVAN BUENAVENTURA Y OTROS	RESPONSABILIDAD MEDICA	58%	JUZGADO CUARTO DEL CIRCUITO DE IBAGUE	73001 31 0300 42018 00083 00	22 Nov 2021 AGREGAR MEMORIAL APODERADO SOLICITA IMPULSO PROCESAL - RT S- pasa al despacho para decidir	ACTIVO
2	ASOTRAUMA Y OTROS	Presunta falla de atención dada al paciente JHON ALEXANDER AGUIAR AREVALO (Q.E.P.D.) y reclamación por perjuicios.	N/A	\$ 235.600.000	\$ 0,00	ELIZABETH LEMUS Y OTROS	RESPONSABILIDAD MEDICA	0%	JUZGADO QUINTO CIVIL DEL CIRCUITO DE IBAGUE / Tribunal Superior - Civil Familia MP ASTRID VALENCIAMUNOZ	73001310300520110024200 / 73001310300520110024201	sentencia segunda instancia 19 de abril 2021. FALLO A FAVOR DE LA CLINICA	ARCHIVADO
3	ASOTRAUMA	Presuntas Perjuicios materiales causados al paciente BRYAN DANIEL GUARNIZO GUZMAN amputación	N/A	\$ 675.590.517	\$ 0,00	BRYAN DANIEL GUARNIZO Y OTROS	RESPONSABILIDAD MEDICA	0%	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DE IBAGUE	73001 3333 005 2017 00313 00	sentencia en firme profrenda 2021-06-04 haga pretensiones. FALLO A FAVOR DE LA ENTIDAD	ARCHIVADO
4	ASOTRAUMA	Ejecutivo cobro de facturación a favor de la entidad	MUY ALTO	\$ 69.967.014	\$ 69.967.014,00	AXA COLPATRIA SEGUROS COLOMBIA SA	EJECUTIVO	100%	JUZGADO 41 CIVIL CIRCUITO DE BOGOTA- TRIBUNAL SUPERIOR CIVIL	11001310304120180024100 11001310304120180024102 11001310304120180024103 11001310304120180024104	fallo en segunda instancia, adverso- condena de perjuicios	ACTIVO
5	ASOTRAUMA	proceso supersalud, solicitud de reintegro de recursos a favor del ADRES	MUY ALTO	\$ 80.237.705,00	\$ 80.237.705,00	SUPERSALUD	EJECUTIVO	100%	SUPERSALUD	resolución 010878	se da respuesta a segundo requerimiento dentro de la actuación administrativa	ACTIVO
6	ASOTRAUMA	requerimiento especial número 2021009040000726 del 15 de septiembre de 2021	MEDIO	\$ 285.734.000,00	\$ 171.440.400,00	DIAN Jefe de la División de Fiscalización y Liquidación Tributaria	REQUERIMIENTO ESPECIAL	60%	DIAN Jefe de la División de Fiscalización y Liquidación Tributaria	2021 00904 0000726	se da respuesta por parte de la entidad. (no es actividad de asuntos legales)	ACTIVO
7	DIAN	CLINICAASOTRAUMASAS	ALTO	\$ 268.436.000,00	\$ 236.223.680,00	DIAN	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	88%	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL TOLIMA	73001 2333 003 2018 00414 00	Al despacho para proferir sentencia 04-septiembre-2021 (gestión de apoderado externo)	ACTIVO

21. Capital

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
3105	CAPITAL SOCIAL	\$ 2.040.000.000	9%	\$ 2.040.000.000	9%	\$ -	0%
	Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.040.000.000	9%	\$ 2.040.000.000	9%	\$ -	0%

La Sociedad en el mes de Septiembre de 2016 cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S, de acuerdo con Cámara de Comercio inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX y con esta modificación realizó cambio en sus estatutos por tal razón los aportes sociales

(\$90.000.000) y de las utilidades acumuladas de años anteriores al año 2012 \$ 1.954.969.011, con excepción de (\$4.969.011) es decir \$ 1.950.000.000 para un total de \$ 2.40.000.000 fueron capitalizadas así: \$ 3.000.000.000 de Capital Autorizado del cual la suma de \$2.040.000.000 se encuentra Suscrito y Pagado y \$ 960.000.000 está dentro del saldo de Capital por Suscribir.

22. Revalorización del Patrimonio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 300.000	0%	\$ 300.000	0%	\$ -	0%
3210	Donaciones	\$ 300.000	0%	\$ 300.000	0%	\$ -	0%

La Entidad recibió por parte del Proveedor Traumatol S.A.S., una Silla de Ruedas evaluada en \$ 300.000 en calidad de obsequio para ser utilizada por los pacientes a los que la Entidad les preste el servicio.

23. Reservas y Fondos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIONES 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	RESERVAS Y FONDOS	\$ 4.416.784.824	21%	\$ 4.416.784.824	21%	\$ -	0%
3305	Reserva Legal	\$ 1.213.874.075	6%	\$ 1.213.874.075	6%	\$ -	0%
3315	Reservas Ocasiones	\$ 3.202.910.749	15%	\$ 3.202.910.749	15%	\$ -	0%

Reserva Legal. La Entidad de acuerdo con sus Estatutos está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, de esta manera la decisión que tomen los Accionistas quedará registrada en Acta de Asamblea; cabe resaltar que para el caso de la Clínica la reserva legal está excediendo el valor en \$ 294.874.075 por lo tanto es facultad de la asamblea para realizar alguna modificación.

Reservas Ocasiones en Asamblea a de accionistas del 29 de marzo de 2019 se decidió trasladar de las reservas ocasionales a reserva legal la suma de \$ 646.298.435 dando como resultado una variación en reservas ocasionales por la suma de \$ 138.568.242.

Transacciones partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a compra y venta de bienes, prestación de servicios necesarios para la operación de la clínica.

Se relacionan los miembros de la Junta Directiva y directores:

Miembros de Junta Directiva

- Clara Inés Zafra Dulce
- Jorge Eduardo Rivera Cardoso
- Gonzalo Vargas Ramírez
- Eugenia Barraquer Sourdis

Gerente y directores

Martin Alfonso Botero Cañón (Gerente)
 Claudia Liliana Osorio (directora Medico Científico)
 Alba Jiménez Ávila (directora Financiera)

24. Superávit de Revaluación

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
	SUPERAVIT DE REVALUACIÓN	24	\$ 3.151.454.740	15%	100%	\$ -	0%	0%	\$ 3.151.454.740	100%
3405	Revaluación Propiedad Planta y Equipo		\$ 3.151.454.740	15%	71,35%	\$ -	0%	0,00%	\$ 3.151.454.740	100%

Superávit por revaluación hace parte de Otro Resultado Integral del año 2021, equivalente a \$3.151.454.740, derivado de ajuste por mayor valor razonable de la propiedad planta y equipo, avalúos realizados en el mes de agosto de 2021 con Propiedad Raíz Colombia.

Se relaciona detalle así:

NUEVA HX.		COSTO	MEJORA	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	AVALUO	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	TOTAL SUPERAVIT	%
	CONSTRUCCIONES	\$ 346.800.000	\$ 3.363.663.432	-\$ 297.693.479	\$ 3.412.769.953	\$ 4.006.980.500	\$ 594.210.547	\$ 1.005.370.547	32%
	TERRENO	\$ 262.280.000			\$ 262.280.000	\$ 673.440.000	\$ 411.160.000		
CASA BLANCA	CONSTRUCCIONES	\$ 326.095.000	\$ 129.167.716	-\$ 18.847.090	\$ 436.415.626	\$ 715.412.500	\$ 278.996.874	\$ 720.273.874	23%
	TERRENO	\$ 289.955.250			\$ 289.955.250	\$ 731.232.250	\$ 441.277.000		
CASA IDIME	CONSTRUCCIONES	\$ 615.925.335		\$ -	\$ 615.925.335	\$ 597.355.200	-\$ 18.570.135	-\$ 18.570.135	-1%
	TERRENO	\$ 507.228.000			\$ 507.228.000	\$ 507.228.000	\$ -		
CASA CESARINA	CONSTRUCCIONES	\$ 250.000.000	\$ 22.943.458	-\$ 57.129.172	\$ 215.814.286	\$ 571.320.000	\$ 355.505.714	\$ 667.662.714	21%
	TERRENO	\$ 350.000.000			\$ 350.000.000	\$ 662.157.000	\$ 312.157.000		
URGENCIAS	CONSTRUCCIONES	\$ 481.650.000	\$ 102.531.121	-\$ 51.886.261	\$ 532.294.860	\$ 958.230.000	\$ 425.935.140	\$ 776.717.740	25%
	TERRENO	\$ 293.808.900			\$ 293.808.900	\$ 644.591.500	\$ 350.782.600		
TOTALES		\$ 3.723.742.485	\$ 3.618.305.727	-\$ 425.556.002	\$ 6.916.492.210	\$ 10.067.946.950	\$ 3.151.454.740	\$ 3.151.454.740	100%

25. Resultados del Ejercicio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO	25	\$ 6.288.084.622	29%	100%	\$ 3.802.064.695	18%	100%	\$ 2.486.019.927	65%
	Utilidad del Ejercicio		\$ 6.294.488.205	29%	100%	\$ 3.802.064.695	18%	100%	\$ 2.492.423.510	66%
	Retención Trasladable Accionistas		\$ (6.403.583)	0%	0%	\$ -	0%	0%	\$ (6.403.583)	100%

La utilidad financiera al 31 de diciembre de 2021 es de \$ 6.294.488.205, siendo mayor en los últimos dos años, 2021 registra un margen de 10,7%, 1,6 puntos por encima del año 2020 y 5,3 puntos mayor al registrado en el año 2019.

En términos de comparación, aumento un 66%.

La retención trasladable a los accionistas corresponde a dividendos generados con TRAUMSCAN de la cual somos partícipes, esta retención es trasladable a los socios una vez se decreta dividendos de la Clínica del periodo 2021.

26. Resultado de Ejercicios Anteriores

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21			31-dic-20			VARIACIONES	
			\$	%	%	\$	%	%	ABSOLUTA	%
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26	\$ 5.581.227.510	26%	100%	\$ 3.399.162.823	16%	100%	\$ 2.182.064.687	64%
3705	Utilidades Año 2020		\$ 2.542.064.687	12%	45,55%	\$ -	0%	0,00%	\$ 2.542.064.687	100%
3705	Utilidades Año 2019		\$ 1.009.607.007	5%	18,09%	\$ 1.369.607.007	6%	24,54%	\$ (360.000.000)	-26%
3705	Utilidades Año 2012		\$ 4.969.011	0%	0,09%	\$ 4.969.011	0%	0,09%	\$ -	0%
	Ajuste por Convergencia		\$ 2.024.586.805	9%	36,27%	\$ 2.024.586.805	9%	36,27%	\$ -	0%

Ajustes por convergencia NIIF, valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de \$3.399.162.823.

27. Ingresos ordinarios

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIÓN 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	INGRESOS OPERACIONALES						
	NETOS	\$ 58.833.383.447		\$ 41.669.561.340		\$ 17.163.822.107	41%
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 59.379.887.865		\$ 42.085.971.567		\$ 17.293.916.298	41%
4105	Urgencias	\$ 4.578.396.087	7,71%	\$ 3.277.732.630	7,8%	\$ 1.300.663.457	40%
4110	Consulta Externa	\$ 2.204.076.013	3,71%	\$ 1.548.908.935	3,7%	\$ 655.167.078	42%
4115	Hospitalización	\$ 5.333.375.524	8,98%	\$ 3.366.565.224	8,0%	\$ 1.966.810.300	58%
4120	Quirofano y Sala de Cirugía	\$ 26.906.046.451	45,31%	\$ 19.292.469.727	45,8%	\$ 7.613.576.724	39%
4125	Apoyo Diagnóstico	\$ 11.875.233.220	20,00%	\$ 8.401.230.939	20,0%	\$ 3.474.002.281	41%
4130	Apoyo Terapéutico	\$ 308.321.505	0,52%	\$ 302.278.034	0,7%	\$ 6.043.471	2%
4140	Cuidado Intensivo	\$ 8.174.439.065	13,77%	\$ 5.896.786.078	14,0%	\$ 2.277.652.987	39%
4175	Devoluciones en Venta	\$ 546.504.418		\$ 416.410.227		\$ 130.094.191	31%

El total de los Ingresos Ordinarios Netos tuvieron un incremento del 41% al compararlo con la vigencia 2020, se mantiene la participación de ingreso por cada una de las unidades funcionales, resultado el leve crecimiento de la unidad de hospitalización, aumentando su participación de 8% a 8,98% con una variación absoluta de \$ 1966.810.300.

El 79.08% de los ingresos, se concentran en 3 unidades funcionales, Quirófano (45,31 %), Apoyo diagnóstico, 20% y UCI 13,77 %.

28. Costos

Los costos de operación de la clínica oscilan en 66,5%, disminuyendo 0,6 puntos respecto el año 2020, sin embargo, es pertinente aclarar que durante el año 2021 se realizó reclasificación de gastos de personal del área de Farmacia y admisiones, los cuales por su operación corresponden al componente del costo, estos fueron contabilizados proporcionalmente en cada unidad funcional.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIÓN 2021-2020	
						ABSOLUTA	%
	COSTOS	\$ 39.142.431.859	66,5%	\$ 27.959.730.821	67,1%	\$ 11.182.701.038	40%
6105	Urgencias	\$ 3.940.349.289	10,07%	\$ 3.213.454.686	11,5%	\$ 726.894.603	23%
6110	Consulta Externa	\$ 1.695.991.841	4,33%	\$ 1.465.849.445	5,2%	\$ 230.142.396	16%
6115	Hospitalizacion	\$ 4.133.246.716	10,56%	\$ 2.561.205.257	9,2%	\$ 1.572.041.459	61%
6120	Quirofano y Sala de Cirugia	\$ 18.908.125.227	48,31%	\$ 12.546.677.745	44,9%	\$ 6.361.447.482	51%
6125	Apoyo Diagnostico	\$ 4.777.214.039	12,20%	\$ 3.739.717.891	13,4%	\$ 1.037.496.148	28%
6130	Apoyo Terapeutico	\$ 242.080.490	0,62%	\$ 262.577.341	0,9%	\$ (20.496.851)	-8%
6140	Cuidado Intensivo	\$ 5.445.424.257	13,91%	\$ 4.170.248.456	14,9%	\$ 1.275.175.801	31%

Se obtuvo descuentos comerciales de los proveedores Traumatol S.A.S y prestador de servicios de TAC Traumscan así:

TOTAL DESCUENTOS ENERO A DICIEMBRE-2021-2020	
EMPRESA	2021
TRAUMATOL	\$ 2.755.227.097
TRAUMA-SCAN	\$ 2.671.182.599
TOTAL PROVEEDOR	\$ 5.426.409.696

Estas cifras fueron registradas contablemente como un menor valor del costo y se retiraron de las cuentas por pagar las facturas de la vigencia 2020 y 2021 hasta superar los montos otorgados como Descuento Comercial.

29. Gastos Unidad Administrativa

Los gastos administrativos oscilan en 11 % del total del ingreso, generando una disminución de 3,6 puntos comparado con el año 2020.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIÓN 2021-2020	
							ABSOLUTA	%
	GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	29	\$ 6.480.808.569	11,0%	\$ 6.099.926.320	14,6%	\$ 380.882.249	6%
5105	Gastos de Personal		\$ 4.122.616.598	7,01%	\$ 4.060.589.000	9,7%	\$ 62.027.598	2%
5110	Honorarios		\$ 573.951.784	0,98%	\$ 552.357.163	1,3%	\$ 21.594.621	4%
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 138.331.140	0,24%	\$ 91.661.712	0,2%	\$ 46.669.428	51%
5120	Arrendamientos		\$ 90.098.734	0,15%	\$ 96.002.461	0,2%	\$ (5.903.727)	-6%
5130	Seguros		\$ 85.870.836	0,15%	\$ 84.596.195	0,2%	\$ 1.274.641	2%
5135	Servicios		\$ 474.392.221	0,81%	\$ 435.690.930	1,0%	\$ 38.701.291	9%
5140	Legales		\$ 7.845.221	0,01%	\$ 8.825.871	0,0%	\$ (980.650)	-11%
5145	Mantenimiento, Reparación y adecuaciones		\$ 335.549.170	0,57%	\$ 141.561.176	0,3%	\$ 193.987.994	137%
5155	Gastos de Viaje		\$ 3.846.336	0,01%	\$ 16.632.487	0,0%	\$ (12.786.151)	-77%
5165	Amortizaciones		\$ 48.724.989	0,08%	\$ 46.951.043	0,1%	\$ 1.773.946	4%
5180	Activos Dados de Baja		\$ 12.713.542	0,02%	\$ 5.572.204	0,0%	\$ 7.141.338	128%
5195	Gastos Diversos		\$ 315.995.263	0,54%	\$ 528.579.412	1,3%	\$ (212.584.149)	-40%
5196	Atención a Empleados		\$ 265.803.435	0,45%	\$ 29.239.366	0,1%	\$ 236.564.069	809%
5197	Arl Contratistas		\$ 5.069.300	0,01%	\$ 1.667.300	0,0%	\$ 3.402.000	204%

los gastos de la unidad administrativa comprenden los rubros en los que incurre la clínica así:

Gastos de personal el área administrativa con un incremento del 2% comparado con el año anterior, equivalente \$ 62.027.598, es pertinente aclarar que de allí se reclasifico gasto para el costo.

Los honorarios corresponden a Junta directiva, revisoría fiscal, gestión de cartera, consultoría administrativa y financiera, exámenes ocupacionales.

Los impuestos tasas y gravámenes corresponden a impuesto de industria y comercio e impuestos prediales de los seis inmuebles propiedad de la clínica; de acuerdo con la ley 1819 y 1943 se causan y se toma como deducción el impuesto de industria y comercio pagado al momento de la presentación declaración de renta.

Los arrendamientos corresponden principalmente a tres bienes inmuebles utilizados para el área de expansión urgencias y área administrativa, área de correspondencia y archivo de facturas clientes, arrendamiento en oficina domicilio principal en la ciudad Bogotá.

Seguros corresponde a póliza de responsabilidad civil y extracontractual y póliza multirriesgo.

Los servicios están clasificados en: vigilancia, servicio de portería, servicios temporales, asistencia técnica, hosting y dominio de correo, servicios públicos, servicio de correo, transportes, fletes y acarreos, aprendices SENA, practica empresariales universitarios, radicación de facturas, facturación electrónica, servicio de aseo área administrativa, incineración, publicidad, fumigación, servicio de internet, recarga extintores, lavado de tanques, servicio de fotocopias e impresiones.

Gastos legales corresponden a notariales, registro mercantil, (renovación cámara de comercio y tramite cambio de domicilio principal) tramites y licencias, estampillas certificados firmas digitales, registro e instrumentos públicos, tasa Supersalud y Sayco y Acinpro.

Los mantenimientos, reparaciones y adecuaciones por concepto de mano de obra y materiales a Edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y tóner del área administrativa.

Los Gastos de viaje por concepto de viáticos hospedaje, alimentación, manutención y peajes.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

VIDA UTILES DE DEPRECIACION

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2021 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años.
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIÓN 2021-2020	
							ABSOLUTA	%
	GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	28	\$ 7.802.196.832	13,3%	\$ 3.139.259.467	7,5%	\$ 4.662.937.365	149%
5160	Depreciacion Admon		\$ 914.216.917	1,55%	\$ 612.095.208	1,5%	\$ 302.121.709	49%
5170	Glosas		\$ 1.144.406.185	1,95%	\$ 1.175.950.486	2,8%	\$ (31.544.301)	-3%
5185	Cartera Castigada		\$ 5.743.573.730	9,76%	\$ 3.612.279	0,0%	\$ 5.739.961.451	158901%
5199	Deterioro Cartera		\$ -	0,00%	\$ 1.347.601.494	3,2%	\$ (1.347.601.494)	-100%

Las Amortizaciones corresponden a intangibles por concepto de licencias de Software, antivirus y manejo de correos electrónicos.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortiza a 1 año, cuentas de correo electrónico.

Las glosas corresponden a castigos de cartera por aceptaciones de glosas en respuesta y conciliaciones con las entidades clientes de acuerdo con las respectivas actas.

Los activos dados de baja de acuerdo con inventario físico de propiedad, planta y equipo realizado y legalizado en sus respectivas actas.

Por concepto de Cartera Castigada se realizó castigo de cartera de difícil cobro por valor de \$ 5.743.573.730, partida que a nivel neto afecta el estado de resultado del presente año en \$2.093.495.679, el excedente de \$ 3650.573.051 fue afectado vía deterioro en periodos anteriores.

El valor del deterioro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes y las reclamaciones que cumplen con indicadores de no pago, determinados uno a uno de acuerdo a las especificaciones por tipo de cliente días de mora y otros factores que influyen para reconocer deterioro de las cuentas por cobrar de acuerdo con la política contable establecida en el encabezado de este documento.

Para el año 2021 no tuvimos gastos por concepto de deterioro cartera contable.

30. Otros Ingresos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIÓN 2021-2020	
							ABSOLUTA	%
	OTROS INGRESOS	29	\$ 4.849.985.434	8,2%	\$ 1.003.197.009	2,4%	\$ 3.846.788.425	383%
4210	Descuentos Financieros		\$ 182.180.543	0,3%	\$ 1.335.371	0,0%	\$ 180.845.172	13543%
4215	Dividendos y Participaciones		\$ 85.381.110	0,1%	\$ -	0,0%	\$ 85.381.110	100%
4220	Arrendamientos		\$ 83.297.792	0,1%	\$ 12.418.000	0,0%	\$ 70.879.792	571%
4235	Participación Contrato Unión Temporal		\$ 14.954.951	0,0%	\$ 106.392.401	0,3%	\$ (91.437.450)	-86%
4245	Utilidad en Venta de PPYE		\$ -	0,0%	\$ 10.000.000	0,0%	\$ (10.000.000)	-100%
4250	Recuperaciones		\$ 3.650.078.051	6,2%	\$ 42.134.644	0,1%	\$ 3.607.943.407	8563%
4255	Indemnizaciones		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	
4295	Ingresos Diversos		\$ 834.092.987	1,4%	\$ 830.916.593	2,0%	\$ 3.176.394	0%

Los ingresos no operacionales al cierre de diciembre, son de \$ 4.849.985.435.

Descuentos financieros por valor de \$ 182.180.543, de los cuales \$ 180.000.000 otorgados por TRAUMATOL.

Dividendos y participación por distribución de dividendos de TRAUMASCAN por valor de \$ 85.381.110, Arrendamientos de bienes inmuebles por valor de \$

83.297.792, Participación Contrato de Union temporal ingresos al cierre de 2021 por valor de \$ 14.954.951.

Recuperación de deterioro, de la cartera que fue castigada, el rubro corresponde a \$3.650.078.051.

Ingresos por diversos \$ 517.780.610 recibidos por disponibilidad de camas UCI, \$ 285.491.766 por recuperación de glosas aceptadas en periodos anteriores.

31. Otros Gastos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-21	%	31-dic-20	%	VARIACIÓN 2021-2020
	OTROS GASTOS	\$ 242.164.476	0,41%	\$ 378.382.157	37,7%	\$ (136.217.681) -36%
5305	Entidades Financieras	\$ 123.955.384	51,19%	\$ 176.703.543	17,6%	\$ (52.748.159) -30%
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio	\$ 34.123.955	14,09%	\$ 149.713.051	14,9%	\$ (115.589.096) -77%
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	\$ 39.738.997	16,41%	\$ 13.989.570	1,4%	\$ 25.749.427 184%
5350	Gastos Diversos	\$ 44.346.140	18,31%	\$ 37.975.993	3,8%	\$ 6.370.147 17%

Entidades Financieras

El valor de Entidades Financieras, corresponde a gastos financieros compuestos así Gastos y comisiones Bancarias \$12.888.446, Cuota Manejo Sucursal Virtual \$ 1.573.900, Chequeras \$ 1.758.267, Intereses en Créditos \$ 14.551.972., Intereses Leasing \$ 22.741.844., Seguros Leasing Financiero \$ 22.741.844, Ajustes al Peso \$330.154, Iva Comisiones Trasferencias \$ 2.683.010.

Descuentos comerciales por pronto pago de clientes, Positiva Compañía de Seguros \$ 56.050.485, Seguros de vida Suramérica \$ 4.349.758.

CLINICA ASOTRAUMA SAS		MES: DICIEMBRE-2021	CTA: 5		Fecha: 22.02.09	Pag. 1	
BALANCE DE PRUEBA		MARCO: LOCAL		Proceso: 21.12.31 (ggbalpr3)			
CODIGO CTA/TERCERO	C U E N T A	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
5	* GASTOS	215,866,995.47		26,367,793.93	70,336.39	242,164,453.01	
53	GASTOS NO OPERACIONALES	215,866,995.47		26,367,793.93	70,336.39	242,164,453.01	
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	120,090,495.08		3,935,201.93	70,336.39	123,955,360.62	
5305 05	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	11,854,980.85		1,033,465.75		12,888,446.60	
5305 06	CUOTA MANEJO SUCURS.VIRTUAL	1,434,500.00		139,400.00		1,573,900.00	
5305 15	CHEQUERAS	1,758,267.00				1,758,267.00	
5305 20	INTERESES	13,761,660.93		790,311.51		14,551,972.44	
5305 25	AJUSTE AL PESO-ASO	307,216.98		22,963.00	25.39	330,154.59	
5305 26	AJUSTE AL PESO-UCI	7,216.00				7,216.00	
5305 30	IVA COMISIONES-PAGOS AUTOM.	2,493,061.32		189,949.67		2,683,010.99	
5305 35	DESCUENTOS COMERCIALES	62,195,367.00		116,240.00		62,311,607.00	
5305 40	SERV.ACCESO A RED CREDIBANCO	660,939.00		60,036.00	59,085.00	661,890.00	
5305 45	INTERES LEASING FINANCIERO	21,482,005.00		1,259,839.00		22,741,844.00	
5305 50	SEGURO LEASING FINANCIERO	3,318,028.00		274,105.00		3,592,133.00	
5305 95	OTROS GASTOS FINANCIEROS	608,903.00		31,500.00		640,403.00	
5305 98	IVA COMO COSTO	208,350.00		17,392.00	11,226.00	214,516.00	
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	14,623,410.00		19,500,545.00		34,123,955.00	
5315 05	DEL PRESENTE EJERCICIO	12,620,316.00		1,188,312.00		13,808,628.00	
5315 10	PRESENTE EJERCICIO	2,003,094.00		143,530.00		2,146,624.00	
5315 15	GASTOS UNION TEMPORAL			18,168,703.00		18,168,703.00	
5320	GASTOS EXTRAORDIN. EJERCIC. AN	39,738,997.00				39,738,997.00	
5320 05	EJERCICIOS ANTERIORES	38,583,169.00				38,583,169.00	
5320 20	IMPUESTOS ASUMIDOS	1,155,828.00				1,155,828.00	
5350	GASTOS DIVERSOS	41,414,093.39		2,932,047.00		44,346,140.39	
5350 25	DONACIONES	25,990,000.00		2,090,000.00		28,080,000.00	
5350 50	GASTOS NO DEDUCIBLES	15,424,093.39		842,047.00		16,266,140.39	

El valor de los Gastos Extraordinarios del Presente Ejercicio corresponde Gastos Extraordinarios de \$ 18.168703, la participación de Gastos Certificado según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Clinired, correspondiente al 1%, Ajuste impuesto Industria y comercio por valor de \$ 4.901.464 administración de oficina Auditoria, prestado gratuito de espacio que no genera pago de arrendamiento.

De los Gastos Extraordinarios de Ejercicios anteriores por valor total de \$ 39.738.997, a continuación, se mencionan los más representativos: Gastos por Ajuste de incapacidades no reconocidas de periodos anteriores por valor de \$ 24.447.230, Ajustes de impuestos de periodos anteriores por valor de \$10.596.098, Seguridad social asumida por valor de \$ 4.439.269.

Gastos diversos por \$ 44.346.140 de los cuales \$ 28.080.000 corresponde a donaciones según la siguiente relación:

- Banco Arquidiocesano de alimentos \$ 13.080.000
- Fundación Hogar de Paso \$ 3.000.000
- Pastoral Social \$ 12.000.000
- Gastos no deducibles por norma tributaria \$ 16.266.140.

32. Provisión para el impuesto sobre la renta

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-21		31-dic-20		VARIACIÓN 2021-2020	
				%		%	ABSOLUTA	%
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	31	\$ 3.721.278.940	6%	\$ 1.293.394.889	3,1%	\$ 2.427.884.051	188%
5405	Impuesto de Renta y Complementarios Vig.Actual		\$ 3.268.005.738	5,6%	\$ 1.391.646.000	3,3%	\$ 1.876.359.738	135%
5405	Ajuste Impuesto de Renta y Complement. Vig.Anterior		\$ 13.655.301	0,0%	\$ 901.000	0,0%	\$ 12.754.301	
5405	Impuesto de Renta Diferido		\$ 439.617.901	0,7%	\$ (99.152.111)	-0,2%	\$ 538.770.012	
	UTILIDAD NETA		\$ 6.294.488.205	10,7%	\$ 3.802.064.695	9,1%	\$ 3.321.523.293	109%

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 31%., generando provisión impuesto de renta para el año 2021 de \$ 3.268.005.738, a continuación, se presenta proyección:

Proyección Declaración de Renta Vigencia 2021

CONCEPTO	FISCAL	FINANCIERO	DIFERENCIA
Ingresos Fiscales	58.705.433.221	58.833.383.447	-127.950.226
Reintegro Provisión General de Cartera	0	0	0
Ingreso Venta Equipo	0	0	0
Otros Ingresos	6.049.129.768	4.878.781.361	1.170.348.407
TOTAL INGRESOS FISCALES	64.754.562.989	63.712.164.808	1.042.398.181
Gastos Fiscales 51	15.136.648.527	14.283.075.405	853.573.122
Gastos Fiscales 53	145.666.355	242.164.476	-96.498.121
Gastos Fiscales 54			0
Costos Fiscales 6	38.921.405.282	39.142.433.362	-221.028.080
Adicional Gasto Deterioro de Cartera Individual		0	0
Valor Fiscal por Diferencia de Vida Util Art.137 E.T	-196.119.329	0	0
Valor Adicional Depreciación Acelerada	119.627.052	0	0
Costo Fiscal Venta Equipo	0		0
TOTAL COSTOS Y DEDUCCIONES FISCALES	10.627.335.102,00	49.162.828.930,00	2.053.170.696,48
castigo entidades en liquidacion			
DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANÓNIMAS	85.381.110,00		
Subtotal Renta Líquida	10.627.335.102,00		
RENDA LIQUIDA	10.541.953.992	11.850.048.874,00	-2.181.120.922,48

IMPUESTOS	Valor	Retenciones
Renta 31%	3.268.005.738	
Renta 7,5% Dividendos y Participaciones no gravados	0	
Renta 7,5% Dividendos Sociedades	0	
	3.268.005.738	
Descuentos Tributarios (Donaciones 25%) \$ 28.080.000		7.020.000
Predial		40.566.000
IVA en Adquisición Activos Fijos Reales Productivos		18.147.111
Industria y Comercio		4.027.000
Avisos y Tableros		0
TOTAL DESCUENTOS TRIBUTARIOS		69.760.111
IMPUESTO NETO DE RENTA	3.198.245.627	
TOTAL IMPUESTO A CARGO	3.198.245.627	
Anticipo Renta Año 2021		0
Autorretenciones de Renta		525.923.000
Certificados de Retención 2020 (Proyección)		1.160.000.000
Anticipo Renta 2022	444.735	0
TOTAL	3.198.690.361	1.512.767.361
NETO CAJA RENTA 2022	1.512.767.361	
REDONDEO	1.512.767.361	Caja Renta 2022

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido activo a 31 de diciembre 2021 por valor de \$ 339.824.065, representando un aumento de 14% originado principalmente por la diferencia en el valor de los activos contables respecto el valor fiscal. Este valor infiere en recuperación de impuestos en periodos posteriores al cierre fiscal.

En términos de pasivo, se identificaron diferencias temporarias que generan reconocimiento de pasivo por valor de \$ 921.908.944, acumulando gasto por valor de \$ 582.084.879, para el presente año el gasto causado corresponde a \$439.617.901.



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 250438-T

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO

DE CLINICA ASOTRAUMA S.A.S

CERTIFICAN QUE:

La información consignada en el Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo presentados con corte a 31 de Diciembre de la Vigencia 2021, de la Entidad CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S., identificada con NIT. 800.209.891-7; cumple con la razonabilidad de las imputaciones contables, además cumple los requerimientos de forma y fondo fijados por la Ley colombiana; por lo tanto, reflejan fielmente la situación de la empresa.

- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2021, fueron preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia bajo la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB adoptado por el Decreto 2496 de 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2021, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos que reposan en el domicilio de la empresa.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Para constancia de lo anterior se firma en Ibagué, a los nueve (9) días del mes de febrero de 2022.



MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN
Representante Legal



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
T.P. 250438-T
Contador

DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL



Clinica
Asotrauma

AÑO GRAVABLE 2021

Señores
Asamblea General de Accionistas
CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S

**ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

En nuestra calidad de Revisoría Fiscal delegada por la firma Consultores y Auditores Profesionales de Ibagué S.A.S., y en cumplimiento de mis funciones, establecidas en la ley 43 de 1990, decreto único reglamentario 2420 de 2015, ley 222 de 1995 y los estatutos de la sociedad; Presentamos formalmente el dictamen correspondiente al año 2021 sobre las operaciones de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

Por las facultades y responsabilidades que nos otorga la ley, expresamos una opinión sobre los estados financieros, los comprobantes, la correspondencia, libros de actas, operaciones en libros mayores y de balance y el control Interno de la misma. Lo anterior son las funciones de la revisoría fiscal consagradas en el código de comercio artículo 207 y normas a fines.

OPINION

No modifica (Favorable) En nuestra opinión, los estados financieros a diciembre 31 de 2021 adjuntos: estado de situación financiera, estado de resultados integral, flujo de efectivo (método indirecto) estado de cambios en el patrimonio, así como todas las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y presentan razonablemente la situación financiera, en todos los aspectos materiales de conformidad con el anexo N°2 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

- Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) expuestas en el *Anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019*, De las normas de aseguramiento de la información del Decreto Único Reglamentario 2420 Anexo 4. las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) incluidas en el Art 7 de la Ley 43 de 1990; Posterior a ello, la revisoría fiscal se fundamenta en el decreto 302 de 2015 que contiene el marco normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI) y sus disposiciones técnicas. Dicho decreto se recopila a través del decreto único reglamentario 2420 de 2015.

- Manifestamos absoluta independencia en el contenido del presente dictamen de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) incluido Decreto Único Reglamentario 2420 junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros previstos en la Ley 43 de 1990. Por tal razón la información recopilada es considerada una base suficiente y adecuada para emitir una **opinión favorable** toda vez que la administración suministra y conserva una información fiable.

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Uno de los principales postulados de los principios y cualidades de la información financiera de las NIIF para pymes contenidos en el decreto único reglamentario 2420 de 2015. Es el negocio de puesta en marcha; para las partes interesadas, por lo tanto y de acuerdo a las condiciones actuales de la Clínica Asotrauma S.A.S. la revisoría fiscal expresa:

Por parte de la presente administración se ha generado inversiones en materia de infraestructura, tecnología, equipos médico científico y otros activos generadores de beneficios económicos; por consiguiente, las expectativas de creación de valor a largo plazo, dan una garantía por el buen posicionamiento de empresa frente a las similares del mismo sector salud en materia de prestación de servicios y la credibilidad ante terceros.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y GOBIERNO CORPORATIVO

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para pymes, Anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la clínica Asotrauma S.A.S. en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad (junta directiva), son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS EE.FF.

Bajo la primicia y obligación determinada por el artículo 38 de la ley 222 de 1995, la responsabilidad del revisor fiscal consiste en dictaminar los estados financieros.

Por lo tanto, la presente revisoría fiscal, dictamina, que, a partir de octubre del año 2020, fecha en la cual asumimos el rol y la responsabilidad de la revisoría fiscal como firma de contadores legalmente constituida desde el 22 de agosto del 2013 e inscrita ante la junta central de contadores con tarjeta profesional No. 1698.

- ✓ El objetivo de la revisoría fiscal es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error.
- ✓ Emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.
- ✓ La Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's, Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas siempre detecte una incorrección material cuando existe.
- ✓ Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- ✓ También nuestra responsabilidad incluye la evaluación del Control Interno de la Entidad y del Cumplimiento de la Normatividad Vigente en la Organización.
- ✓ Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros están libres de incorrección material y emitir un de dictamen de revisoría fiscal que contiene nuestra opinión.
- ✓ Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante todo la auditoria.

También:

- ✓ Evaluamos la adecuación de las políticas contables aprobadas y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los órganos de dirección.
- ✓ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en las evidencias de auditoría obtenida, **determinamos que no hay incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento.**

- ✓ Nuestras conclusiones se basan en las evidencias de auditoría obtenida hasta la fecha del dictamen de revisoría fiscal. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ✓ Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, el alcance y el momento de realización de la planificación y hallazgos significativos de la auditoría.

El plan de trabajo es continuo, de acuerdo a las funciones definidas en el artículo 207 del código de comercio. En tal virtud, haciendo el seguimiento y secuencia de las funciones el dictamen de la revisoría fiscal se basa en:

<p>1. Cerciorarse de las operaciones</p>	<p>→ Verificar el adecuado registro contable de los hechos económicos: Cuentas por cobrar y facturación; cuentas por pagar y costos (Materiales medicamentos e insumos, personal asistencial y administrativo, servicios y estimaciones financieras tales como depreciaciones, amortizaciones, deterioros y provisiones. Entradas y Salidas de efectivo, carga impositiva (impuestos), entre otras.</p>
<p>2. Colaboración con las entidades de inspección y vigilancia:</p>	<p>→ Cumplimiento en el reporte de información financiera y procedimental a la Super Intendencia de Salud en los términos establecidos, y otros organismos de control.</p>
<p>3. Velar por que se lleve la contabilidad, correspondencia y actas:</p>	<p>→</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Auditar las transacciones económicas, movimientos y registros de reconocimiento y medición contable con el fin de que se registren conforme al manual de políticas contables y los marcos normativos vigentes en Colombia. ✓ En otro aspecto se hace referencia al almacenamiento, manejo y conservación de la correspondencia y que esta cumpla con los procesos establecidos por la entidad. ✓ Velar por que las actas cumplan con todos los requisitos y lo prescrito en el artículo 28 de los estatutos “actas”.

4. Inspeccionar asiduamente los bienes de la sociedad: → Verificación del control, mantenimiento y sostenimiento de los activos fijos muebles e inmuebles, de igual manera de los activos de consumo, como son materiales, medicamentos e insumos que garanticen la óptima prestación del servicio de salud.

5. Impartir instrucciones: → Mediante mesas de trabajo, reuniones, etc., concertadas con la administración y los jefes de distintas áreas, socializar los temas de interés entre las partes (preparador y asegurador de la información contable, financiera y fiscal, y jefes de áreas), con el fin del cabal cumplimiento de los procesos y procedimientos dentro de la organización.

6. Autorizar con su firma cualquier balance: → Con la firma de la revisoría fiscal junto con la de la del representante legal se autorizan los estados financieros y otros reportes y documentos para terceros.

7. Autorizar con su firma cualquier balance: → En caso de ser necesario convocar a asamblea general extraordinaria o junta de socios dependiendo la necesidad de la convocatoria.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

- La revisoría fiscal informa que la sociedad clínica Asotrauma S.A.S. ha cumplido con los marcos técnicos normativos contables y tributarios. De igual manera los actos de los administradores se ajustan los estatutos, a las decisiones de la asamblea general y junta directiva.
- De igual manera ha cumplido con las disposiciones emitidas por las entidades de control UIAF (Unidad de Información y Análisis Financiero) y la Superintendencia de Salud sobre la prevención y control de lavado de activos, financiación del terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva;

- reportando los cargues de información pertinente y con ausencia de operaciones en todos los meses, y de acuerdo al manual SARLAFT.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas tanto de la asamblea, libro de socios, actas de junta directiva y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
 - El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
 - La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Para la evaluación del control interno, utilizamos como criterio los componentes de Control Interno contenidos en la Norma Internacional de Auditoría NIA 315. Estos requisitos no son de uso obligatorio para la Organización, pero son un referente aceptado para establecer un sistema de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad,
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo No. 2, que corresponde a la NIIF Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo,
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros, y
- También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar

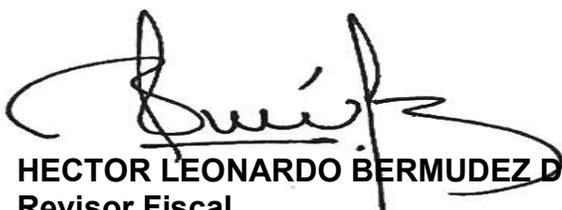
y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta opinión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por nosotros durante el transcurso de nuestra gestión como revisoría fiscal y en desarrollo de nuestra estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Consideramos que los procedimientos seguidos en nuestra evaluación son una base suficiente para expresar la siguiente conclusión.

En nuestra opinión, para el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, el Sistema de Control Interno se diseñó y es efectivo, en todos los aspectos importantes con base en lo presentado en la Norma Internacional de Auditoría NIA 315 y la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA

Revisor Fiscal

Designado de la firma

CONSULTORES Y AUDITORES PROFESIONALES DE IBAGUES.A.S.

Ibagué, febrero 18 de 2022