



**CONJUNTO DE ESTADOS
FINANCIEROS**

AÑO 2021

IPIALES - NARIÑO

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
VERTICAL AÑO DICIEMBRE 2021
NIT : 837000974-5



DESCRIPCION	2021	PORCENTAJE
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	13,080,974,548	53.45%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1,180,952,528	4.83%
1105 CAJA	2,778,650	0.01%
1110 BANCOS	1,081,194,294	4.42%
1120 CUENTAS DE AHORRO	96,979,585	0.40%
13 CUENTAS POR COBRAR	11,325,805,412	46.28%
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	3,909,650,904	15.98%
1303 CLIENTES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	72,641,261	0.30%
1305 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIAD	6,036,035,677	24.66%
1306 GIROS P/ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)	(747,531,274)	-3.05%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	98,928,063	0.40%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	1,208,065,932	4.94%
1370 DOCUMENTOS POR COBRAR	92,649,539	0.38%
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2,431,945,594	9.94%
1399 DETERIORO	(1,776,580,284)	-7.26%
14 INVENTARIOS	563,921,728	2.30%
1415 MEDICAMENTOS	176,590,973	0.72%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	217,817,775	0.89%
1424 MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	4,638,164	0.02%
1430 MATERIAL APOYO TERAPEUTICO	247,787	0.00%
1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	164,737,030	0.67%
1499 DETERIORO	(110,001)	0.00%
17 DIFERIDOS	10,294,880	0.04%
1705 GASTOSPAGADOS POR ANTICIPADO	10,294,880	0.04%
ACTIVO NO CORRIENTE	11,391,450,918	46.55%
12 INVERSIONES	20,993,702	0.09%
1205 ACCIONES	30,000,002	0.12%
1299 DETERIORO	(9,006,300)	-0.04%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,429,164,681	9.93%
1370 DOCUMENTOS POR COBRAR	215,364,681	0.88%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	2,213,800,000	9.05%
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8,683,578,482	35.48%
1504 TERRENOS	4,668,970,536	19.08%
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	350,888,000	1.43%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,934,136,854	11.99%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	443,764,952	1.81%
1524 EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	387,508,062	1.58%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	629,709,475	2.57%
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3,095,332,392	12.65%
1536 EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	1,360,488	0.01%
1556 PLANTAS Y REDES	47,440,460	0.19%
1592 DEPRECIACIONES	(3,875,532,737)	-15.84%
16 INTANGIBLES	29,511,873	0.12%
1635 LICENCIAS	47,714,622	0.19%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	(18,202,749)	-0.07%
17 DIFERIDOS	228,202,180	0.93%
1710 IMPUESTOS DIFERIDOS	228,202,180	0.93%
TOTAL ACTIVO	24,472,425,467	100.00%

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARIA HERNANDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
VERTICAL AÑO DICIEMBRE 2021
NIT : 837000974-5



DESCRIPCION	2021	PORCENTAJE
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	11,112,972,785	45.41%
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	345,866,800	1.41%
2105 BANCOS NACIONALES	24,449,585	0.10%
2115 LEASING C.P	321,417,215	1.31%
22 PROVEEDORES	537,754,781	2.20%
2205 NACIONALES	537,754,781	2.20%
23 CUENTAS POR PAGAR	7,828,994,560	31.99%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7,465,132,460	30.50%
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	210,154,422	0.86%
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	104,118,731	0.43%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	4,855,250	0.02%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	44,557,600	0.18%
2380 ACREEDORES VARIOS	176,096	0.00%
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1,141,749,000	4.67%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,140,386,000	4.66%
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,363,000	0.01%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	285,708,599	1.17%
2505 NOMINA POR PAGAR	1,570,067	0.01%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	148,370,343	0.61%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	17,607,789	0.07%
2520 PRIMA DE SERVICIOS	1,475,556	0.01%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	109,684,844	0.45%
2540 INDEMNIZACIONES LABORALES	7,000,000	0.03%
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	892,461,473	3.65%
2697 PROVISION DE PROCESOS CIVILES	892,461,473	3.65%
28 OTROS PASIVOS	80,437,572	0.33%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	501,008	0.00%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	79,936,564	0.33%
PASIVO NO CORRIENTE	1,683,426,806	6.88%
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	784,173,703	3.20%
2115 LEASING L.P	784,173,703	3.20%
27 DIFERIDOS	899,253,103	3.67%
2710 IMPUESTOS DIFERIDOS	899,253,103	3.67%
TOTAL PASIVO	12,796,399,591	52.29%
PATRIMONIO		0.00%
31 CAPITAL SOCIAL	3,691,712,672	15.09%
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3,691,712,672	15.09%
33 RESERVAS Y FONDOS	2,370,470,941	9.69%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	1,519,495,556	6.21%
3315 RESERVAS OCASIONALES	850,975,385	3.48%
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,543,050,673	6.31%
3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,543,050,673	6.31%
39 GANACIAS ACUMULADAS	4,070,791,589	16.63%
3905 GANACIAS ACUMULADAS	4,155,218,100	16.98%
3910 CONCILIACION FISCAL	(84,426,511)	-0.34%
TOTAL PATRIMONIO	11,676,025,876	47.71%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24,472,425,467	100.00%

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARIA HERNÁNDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE RESULTADOS
VERTICAL AÑO DICIEMBRE 2021
NIT 837.000.974-5



CUENTA	NOMBRE	2021	%
41	OPERACIONALES	27,238,444,339	100.00%
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	714,469,555	2.62%
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	880,646,300	3.23%
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	3,120,760,787	11.46%
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	5,051,036,675	18.54%
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3,644,943,978	13.38%
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	213,287,900	0.78%
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2,999,016,333	11.01%
4140	UNIDAD DE CUIDAD INTENSIVOS NEONATAL	2,681,384,788	9.84%
4150	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	8,992,737,178	33.01%
4175	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE	(1,059,839,155)	-3.89%
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	20,940,084,564	76.88%
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1,505,105,733	5.53%
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	754,204,874	2.77%
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	1,583,760,070	5.81%
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	3,171,645,322	11.64%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2,043,515,504	7.50%
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	56,914,842	0.21%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1,720,425,569	6.32%
6140	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATAL	2,005,410,858	7.36%
6150	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	8,099,101,791	29.73%
	UTILIDAD BRUTA	6,298,359,775	23.12%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	4,051,202,086	14.87%
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	4,051,202,086	14.87%
510505	PERSONAL	1,132,325,009	4.16%
510510	HONORARIOS	258,508,368	0.95%
510515	IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	58,669,229	0.22%
510520	ARRENDAMIENTOS	3,766,199	0.01%
510530	SEGUROS	102,657,251	0.38%
510535	SERVICIOS	655,569,721	2.41%
510540	LEGALES	30,532,035	0.11%
510545	MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	91,699,647	0.34%
510560	DEPRECIACIONES	155,666,963	0.57%
510570	DIVERSOS	109,287,543	0.40%
510575	PROVISIONES Y DETERIORO	1,452,520,121	5.33%
	UTILIDAD OPERACIONAL	2,247,157,689	8.25%
42	OTROS INGRESOS	750,664,388	2.76%
4210	INGRESOS FINANCIEROS	241,007	0.00%
4250	RECUPERACIONES	353,452,042	1.30%
4295	DIVERSOS	396,971,340	1.46%
53	OTROS GASTOS	253,000,259	0.93%
5305	FINANCIEROS	104,539,459	0.38%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS	139,600,200	0.51%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	185,796	0.00%
5350	GASTOS DIVERSOS	8,674,803	0.03%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2,744,821,818	10.08%
54	PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA	1,201,771,145	4.41%
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,140,751,972	4.19%
5410	IMPUESTO DIFERIDO	61,019,173	0.22%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,543,050,673	5.66%

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARIA HERNANDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2021-2020
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
 Cifras en Pesos



ACTIVO	DESCRIPCION	NOTA	2021	2020	VARIACION	PORCENTAJE
ACTIVO CORRIENTE			13,080,974,548	10,097,251,737	2,983,722,811	30%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		5	1,180,952,528	567,821,120	613,131,409	108%
1105 CAJA			2,778,650	10,078,850	(7,300,200)	-72%
1110 BANCOS			1,081,194,294	489,801,692	591,392,602	121%
1120 CUENTAS DE AHORRO			96,979,585	67,940,578	29,039,007	43%
13 CUENTAS POR COBRAR		7	11,325,805,412	9,036,228,340	2,289,577,072	25%
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA			3,909,650,904	5,962,928,498	(2,053,277,594)	-34%
1303 CLIENTES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE			72,641,261	37,370,220	35,271,040	94%
1305 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIAD			6,036,035,677	515,965,436	5,520,070,242	1070%
1306 GIROS P/ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)			(747,531,274)	(508,279,484)	(239,251,791)	47%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS			98,928,063	365,167,800	(266,239,737)	-73%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A			1,208,065,932	580,313,812	627,752,121	108%
1370 DOCUMENTOS POR COBRAR			92,649,539	83,075,538	9,574,001	12%
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO			2,431,945,594	4,385,057,963	(1,953,112,370)	-45%
1399 DETERIORO			(1,776,580,284)	(2,385,371,443)	608,791,159	-26%
14 INVENTARIOS		8	563,921,728	483,593,671	80,328,157	17%
1415 MEDICAMENTOS			176,590,973	196,834,977	(20,244,004)	-10%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS			217,817,775	150,423,978	67,393,798	45%
1424 MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA			4,638,164	3,591,610	1,046,554	29%
1430 MATERIAL APOYO TERAPEUTICO			247,787	228,287	19,500	9%
1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS			164,737,030	142,395,101	22,341,929	16%
1499 DETERIORO			(110,001)	(9,880,382)	9,770,381	-99%
17 DIFERIDOS		11	10,294,880	9,608,707	686,173	7%
1705 GASTOSPAGADOS POR ANTICIPADO			10,294,880	9,608,707	686,173	7%
ACTIVO NO CORRIENTE			11,391,450,918	11,074,970,274	316,480,646	3%
12 INVERSIONES		6	20,993,702	20,993,702	0	0%
1205 ACCIONES			30,000,002	30,000,002	0	0%
1299 DETERIORO			(9,006,300)	(9,006,300)	0	0%
13 CUENTAS POR COBRAR		7	2,429,164,681	1,737,342,311	691,822,370	40%
1370 DOCUMENTOS POR COBRAR			215,364,681	308,942,311	(93,577,630)	-30%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS			2,213,800,000	1,428,400,000	785,400,000	55%
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		9	8,683,578,482	9,082,233,583	(398,655,100)	-4%
1504 TERRENOS			4,668,970,536	4,668,970,536	0	0%
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO			350,888,000	539,400,200	(188,512,200)	-35%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			2,934,136,854	2,934,136,854	0	0%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO			443,764,952	441,284,952	2,480,000	1%
1524 EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES			387,508,062	346,879,623	40,628,439	12%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION			629,709,475	583,639,794	46,069,681	8%
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO			3,095,332,392	2,828,087,890	267,244,502	9%
1536 EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA			1,360,488	1,360,488	0	0%
1556 PLANTAS Y REDES			47,440,460	47,440,460	0	0%
1592 DEPRECIACIONES			(3,875,532,737)	(3,308,967,214)	(566,565,522)	17%
16 INTANGIBLES		10	29,511,873	0	29,511,873	100%
1635 LICENCIAS			47,714,622	13,470,066	34,244,556	254%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA			(18,202,749)	(13,470,066)	(4,732,683)	35%
17 DIFERIDOS		11	228,202,180	234,400,678	(6,198,498)	-3%
1710 IMPUESTOS DIFERIDOS			228,202,180	234,400,678	(6,198,498)	-3%
TOTAL ACTIVO			24,472,425,467	21,172,222,011	3,300,203,456	16%

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARIA HERNANDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2021-2020
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
 Cifras en Pesos



PASIVO	DESCRIPCION	NOTA	2021	2020	VARIACION	PORCENTAJE
PASIVO CORRIENTE			11,112,972,785	9,036,151,303	2,076,821,482	23%
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		12	345,866,800	472,577,087	(126,710,287)	-27%
2105 BANCOS NACIONALES			24,449,585	69,983,539	(45,533,954)	-65%
2115 LEASING			321,417,215	402,593,548	(81,176,333)	-20%
22 PROVEEDORES		13	537,754,781	508,712,589	29,042,192	6%
2205 NACIONALES			537,754,781	508,712,589	29,042,192	6%
23 CUENTAS POR PAGAR		14	7,828,994,560	6,990,013,863	838,980,696	12%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			7,465,132,460	6,257,745,639	1,207,386,821	19%
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR			210,154,422	574,916,039	(364,761,617)	-63%
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			104,118,731	77,713,206	26,405,525	34%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			4,855,250	860,528	3,994,722	464%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			44,557,600	77,989,000	(33,431,400)	-43%
2380 ACREEDORES VARIOS			176,096	789,451	(613,355)	-78%
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		15	1,141,749,000	146,239,234	995,509,766	681%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			1,140,386,000	146,239,234	994,146,766	680%
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO			1,363,000	0	1,363,000	100%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS		16	285,708,599	280,092,104	5,616,495	2%
2505 NOMINA POR PAGAR			1,570,067	0	1,570,067	100%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS			148,370,343	156,618,384	(8,248,041)	-5%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS			17,607,789	18,501,473	(893,684)	-5%
2520 PRIMA DE SERVICIOS			1,475,556	0	1,475,556	100%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS			109,684,844	104,972,247	4,712,597	4%
2540 INDEMNIZACIONES LABORALES			7,000,000	0	7,000,000	100%
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		17	892,461,473	301,611,668	590,849,805	196%
2697 PROVISION DE PROCESOS CIVILES			892,461,473	301,611,668	590,849,805	196%
28 OTROS PASIVOS		19	80,437,572	336,904,757	(256,467,185)	-76%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			501,008	0	501,008	100%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERC			79,936,564	336,904,757	(256,968,193)	-76%
PASIVO NO CORRIENTE			1,683,426,806	1,842,641,097	(159,214,291)	-9%
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		12	784,173,703	995,185,669	(211,011,966)	-21%
2115 LEASING LARGO PLAZO			784,173,703	995,185,669	(211,011,966)	-21%
27 DIFERIDOS		18	899,253,103	847,455,428	51,797,675	6%
2710 IMPUESTOS DIFERIDOS			899,253,103	847,455,428	51,797,675	6%
TOTAL PASIVO			12,796,399,591	10,878,792,400	1,917,607,191	18%
PATRIMONIO						
31 CAPITAL SOCIAL		20	3,691,712,672	3,691,712,672	0	0%
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			3,691,712,672	3,691,712,672	0	0%
33 RESERVAS Y FONDOS		20	2,370,470,941	2,342,155,457	28,315,484	1%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS			1,519,495,556	1,491,180,072	28,315,484	2%
3315 RESERVAS OCASIONALES			850,975,385	850,975,385	0	0%
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		20	1,543,050,673	188,769,893	1,354,280,780	717%
3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO			1,543,050,673	188,769,893	1,354,280,780	717%
39 GANACIAS ACUMULADAS		20	4,070,791,589	4,070,791,589	0	0%
3905 GANACIAS ACUMULADAS			4,155,218,100	4,155,218,100	0	0%
3910 CONCILIACION FISCAL			(84,426,511)	(84,426,511)	0	0%
TOTAL PATRIMONIO			11,676,025,876	10,293,429,611	1,382,596,264	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			24,472,425,467	21,172,222,011	3,300,203,455	16%

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARIA HERNANDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2021-2020
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
 Cifras en Pesos



CUENTA	NOMBRE	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
41	OPERACIONALES	21	27,238,444,339	19,404,562,756	7,833,881,583	40%
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		714,469,555	558,028,600	156,440,955	28%
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		880,646,300	486,317,874	394,328,426	81%
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		3,120,760,787	2,236,443,168	884,317,619	40%
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO		5,051,036,675	3,593,890,748	1,457,145,927	41%
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		3,644,943,978	2,146,911,424	1,498,032,554	70%
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		213,287,900	128,375,866	84,912,034	66%
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		2,999,016,333	2,143,496,312	855,520,021	40%
4140	UNIDAD DE CUIDAD INTENSIVOS NEONATAL		2,681,384,788	1,694,886,600	986,498,188	58%
4150	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS		8,992,737,178	6,765,950,575	2,226,786,603	33%
4175	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE		(1,059,839,155)	(349,738,411)	(710,100,744)	203%
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	22	20,940,084,564	16,538,813,713	4,401,270,851	27%
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,505,105,733	1,366,290,775	138,814,959	10%
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		754,204,874	617,123,105	137,081,769	22%
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		1,583,760,070	1,509,467,844	74,292,227	5%
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS		3,171,645,322	2,812,261,100	359,384,223	13%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,043,515,504	1,138,881,402	904,634,102	79%
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		56,914,842	59,181,916	(2,267,074)	-4%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		1,720,425,569	1,262,451,126	457,974,442	36%
6140	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATAL		2,005,410,858	1,764,300,455	241,110,403	14%
6150	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS		8,099,101,791	6,008,855,990	2,090,245,801	35%
	UTILIDAD BRUTA		6,298,359,775	2,865,749,043	3,432,610,732	120%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	23	4,051,202,086	2,759,626,676	1,291,575,409	47%
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION		4,051,202,086	2,759,626,676	1,291,575,409	47%
510505	PERSONAL		1,132,325,009	1,150,850,022	(18,525,013)	-2%
510510	HONORARIOS		258,508,368	186,384,350	72,124,018	39%
510515	IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES		58,669,229	54,222,768	4,446,460	8%
510520	ARRENDAMIENTOS		3,766,199	2,898,351	867,848	30%
510530	SEGUROS		102,657,251	23,893,120	78,764,131	330%
510535	SERVICIOS		655,569,721	541,935,670	113,634,051	21%
510540	LEGALES		30,532,035	3,618,860	26,913,175	744%
510545	MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS		91,699,647	80,001,815	11,697,831	15%
510560	DEPRECIACIONES		155,666,963	143,669,181	11,997,782	8%
510570	DIVERSOS		109,287,543	98,399,229	10,888,314	11%
510575	PROVISIONES Y DETERIORO		1,452,520,121	473,753,310	978,766,812	207%
	UTILIDAD OPERACIONAL		2,247,157,689	106,122,366	2,141,035,323	2018%
42	OTROS INGRESOS	24	750,664,388	434,516,855	316,147,533	73%
4210	INGRESOS FINANCIEROS		241,007	1,440,834	(1,199,827)	-83%
4250	RECUPERACIONES		353,452,042	259,273,326	94,178,716	36%
4295	DIVERSOS		396,971,340	173,802,696	223,168,644	128%
53	OTROS GASTOS	25	253,000,259	90,160,088	162,840,171	181%
5305	FINANCIEROS		104,539,459	79,879,026	24,660,433	31%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS		139,600,200	965,120	138,635,080	14365%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		185,796	0	185,796	100%
5350	GASTOS DIVERSOS		8,674,803	9,315,942	(641,139)	-7%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2,744,821,818	450,479,133	2,294,342,685	509%
54	PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA		1,201,771,145	261,709,240	940,061,905	359%
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,140,751,972	146,225,000	994,526,972	680%
5410	IMPUESTO DIFERIDO		61,019,173	115,484,240	(54,465,067)	-47%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,543,050,673	188,769,893	1,354,280,780	717%

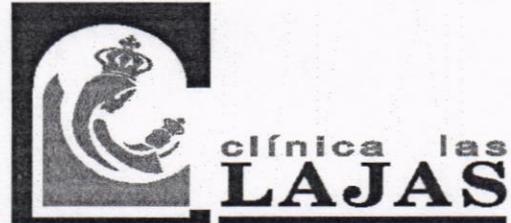
CARLOS JUEJO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARÍA HERNÁNDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2021-2020
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
 Cifras en Pesos



CUENTA	NOTA 28	2020	Movimiento		2021
			Aumento	Disminución	
CAPITAL SOCIAL		3,691,712,672	-	-	3,691,712,672
Capital autorizado		3,691,712,672	0	0	3,691,712,672
Capital por suscribir		0	0	0	0
RESERVAS		2,342,155,457	28,315,484	0	2,370,470,941
Reserva Legal		994,120,047	18,876,989	0	1,012,997,036
Reserva Estatutaria		497,060,025	9,438,495	0	506,498,520
Reserva para capital de trabajo		148,550,415		0	148,550,415
Reserva para ampliacion		702,424,969	0	0	702,424,969
RESULTADOS DEL EJERCICIO		188,769,893	1,543,050,673	188,769,893	1,543,050,673
Resultados del Ejercicio		188,769,893	1,543,050,673	188,769,893	1,543,050,673
GANANCIAS RETENIDAS		4,070,791,589	0	0	4,070,791,589
Utilidad adopcion NIIF 2015		7,135,393,034	0	0	7,135,393,034
Perdida adopcion NIIF 2015		(2,980,174,934)	0	0	(2,980,174,934)
Conciliacion fiscal		(84,426,511)	0	0	(84,426,511)
TOTALES		10,293,429,611	1,571,366,157	188,769,893	11,676,025,875

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARÍA HERNÁNDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Metodo Indirecto)
POR LOS AÑOS DICIEMBRE 2021-2020
NIT : 837000974-5
IPIALES - NARIÑO
 Cifras en Pesos



	NOTA 29	2021	2020
UTILIDAD DEL PERIODO		1,543,050,673	188,769,893
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		790,094,843	829,766,340
Deterioros		(618,561,540)	102,841,256
Perdida en venta y retiro de activos		188,512,200	0
Depreciacion		566,565,522	473,050,117
Amortizaciones		4,732,683	0
Diferidos activo		57,996,173	115,484,240
Provisiones		590,849,805	138,390,727
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES		2,333,145,516	1,018,536,234
Menos AUMENTO en Cuentas por Cobrar		(2,372,608,283)	703,096,921
Menos AUMENTO en Inventarios		(70,557,776)	(48,495,859)
Menos AUMENTO en Diferidos		(686,173)	(9,608,707)
Menos AUMENTO en Intangibles		(34,244,556)	0
Mas AUMENTO en Proveedores		29,042,192	26,571,219
Mas AUMENTO en Costos y Gastos por pagar		838,980,696	(997,145,564)
Mas AUMENTO en Impuestos		995,509,766	(182,156,766)
Mas AUMENTO en Obligaciones Laborales		5,616,495	(25,718,755)
Menos AUMENTO en Otros Pasivos		(256,467,185)	39,160,168
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1,467,730,692	524,238,891
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Menos Compra de activos fijos		(356,422,622)	(385,856,784)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(356,422,622)	(385,856,784)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Obligaciones Financieras		(337,722,253)	205,343,372
Patrimonio (Reservas y Capitalizacion)		28,315,484	(146,885,679)
Pagos Dividendos		(188,769,893)	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(498,176,661)	58,457,693
AUMENTO EN EFECTIVO		613,131,409	196,839,801
EFFECTIVO A INICIO DE AÑO		567,821,120	370,981,319
EFFECTIVO A FINAL DEL AÑO		1,180,952,529	567,821,120

CARLOS JULIO GUERRERO CASTILLO
 Representante Legal
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

ANA MARIA HERNANDEZ F.
 Revisor Fiscal
 TP.37750-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO

JIMMY A. REINA ESTRADA
 Contador Público
 TP.215486-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

VIGILADO Supersalud



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA DEL ENTE

SOCIEDAD LAS LAJAS, es una entidad privada que fue constituida mediante Escritura Pública No. 2287 del 1 de octubre de 2003 de la Notaria Primera del Circuito de Ipiales, cuya razón social era **SOCIEDAD LAS LAJAS LTDA**, inscrita en la Cámara de Comercio el 14 de octubre de 2003 bajo el No. 2465 del libro IX. Quien posteriormente se transformó mediante Escritura Pública N° 2572 del 1 de julio del 2016 de la Notaria Primera del Circuito de Ipiales, a **SOCIEDAD LAS LAJAS S.A.S**, inscrita en la Cámara de Comercio el 1 de agosto de 2016 bajo el N° 267 del libro IX.

Tiene su domicilio principal en Ipiales, en la Cra. 6ª. No. 24-122 y la sede administrativa en la calle 24ª No 6-31 Rincón de Santa Cecilia.

SOCIEDAD LAS LAJAS SAS, es una entidad individual. No controla ninguna otra entidad reportante, por lo cual no está obligada a presentar estados financieros consolidados ni separados, solo estados financieros individuales.

El objeto social de la Institución es la prestación de servicios de salud de I, II, III, IV nivel de atención, en las áreas de asistencia pre hospitalaria, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico, complementación terapéutica, control y rehabilitación medica; además de promover la investigación en Salud. La importación y exportación de toda clase de equipos, implementos médicos, drogas de consumo humano, elementos de investigación y servicios de su área. El Montaje de toda clase de instalaciones y equipos necesarios en la práctica medico quirúrgica montaje de toda clase de instalaciones y equipos necesarios para la práctica médica.

La sociedad tendrá un término de duración indefinido.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

I. Cumplimiento de las NIIF con las Pymes

Clínica Las Lajas, en el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros ha cumplido con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo de la Ley 1314 de 2009, y reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios. Teniendo en cuenta las disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas por la superintendencia Nacional de Salud.

Así mismo la Empresa aplica las normas y procedimientos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, el Plan de Contabilidad para Instituciones Prestadoras de Salud Privadas de acuerdo a la Resolución 01474 de 2009, Resolución 1121 de 2013 y para reportes financieros los lineamientos de la circular 016 de 2016, circular 04-5 y circular 05-5 del 2021, de la Superintendencia Nacional de Salud.

La Empresa utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido social como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se está aplicando contablemente la base de devengo tanto para los gastos como para los ingresos.

II. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo excepto por; activos medidos a su valor razonable en el estado de situación financiera de apertura como lo edificios y los terrenos. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la clínica y revelar en notas dicho valor comercial.

III. Moneda funcional.

La moneda funcional y de presentación de las partidas de los estados financieros, es en pesos colombianos.

IV. Cambios en políticas contables, estimaciones y errores

Los cambios en políticas contables tiene que realizarse de manera retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

Los cambios en estimaciones, se imputaran en cambios a resultados en el que se produce el cambio y también en periodos futuros a los que se afecte, se reconocerán de manera prospectiva y se revelaran de forma adecuada.

La corrección de errores se realizara de formas retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado, se modificara toda la información comparativa; las omisiones son materiales si pueden individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

V. Efectivo y equivalente al efectivo

Representa la totalidad de los fondos que tiene la Empresa a su disposición en caja, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro en diferentes Entidades Financieras, las cuales son conciliadas a los arqueos y los extractos bancarios.

VI. Inversiones a largo plazo

Clínica las lajas, aplica como base para sus políticas contables las secciones 11 y 12 de la Norma para Pymes, y no hace uso de la alternativa establecida en el literal b) del párrafo 11.2 de la misma Norma.

Clínica las lajas, reconoce un instrumento de este tipo cuando adquiere el derecho de obtener los flujos de efectivo futuros provenientes del instrumento. Por lo general, este

hecho ocurre cuando Clínica las Lajas, realiza el pago al emisor o tenedor del instrumento y obtiene el contrato, documento o certificado que da fe de la existencia del acuerdo.

VII. Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas por cobrar a socios y accionistas, anticipos y avances, ingresos por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores, anticipo de impuestos y contribuciones y deterioro de las cuentas por cobrar (naturaleza crédito), constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Las cuentas por cobrar a clientes son presentadas en el balance al costo con vencimientos menores a 365 días. Cuando existan carteras con vigencia superior a 365 días, y se esté reconociendo el costo amortizado, se tendrá la siguiente condición: El costo amortizado de la cartera se determina sobre el valor neto de la factura (-) deterioro por vencimiento de cartera (-) abonos realizados por el cliente que no pueden ser identificados a la factura específica.

Se tiene establecido los siguientes parámetros para el cobro de cartera.

❖ Cobro:

1. A los clientes con antigüedad más de 60 a 120 días, se les realizara cobro mediante llamadas, envíos de correos electrónicos y/o envíos de comunicados de cobro, con su respectivo estados de cartera;
2. A los clientes con antigüedad de 121 a 150 días, se les enviara un derecho de petición haciéndoles el cobro, con su respectivo estado de cartera;
3. A los clientes con antigüedad superior a 151 días, la oficina de cartera, enviara comunicado a la oficina jurídica para que les realice los cobro pre jurídico, con su estado de cartera y los soportes de los primeros comunicados.
4. A los clientes que no respondan los comunicados tanto de la oficina de cartera. como de la oficina jurídica, se procederá a cobro ejecutivo.
5. Se debe tener en cuenta, cuando los clientes tengan dificultades en el pago, en su situación financiera, o entren en liquidación, dar prioridad en el cobro, conciliar la cartera y preparar los soportes necesarios para presentar las acreencias a tiempo.
6. Las otras cuentas por cobrar se analizaran y se requerirán a quien corresponda las legalizaciones de las mismas.

❖ Conciliación de cartera:

Atender las mesas de negociación que convoquen los organismos de control para la depuración, conciliación y acuerdos de pago con Empresas promotoras de salud - EPS, Administradoras del régimen subsidiado – ARS, Compañías de seguros, Direcciones seccionales de salud y otras IPS.

❖ **Deterioro de cuentas por cobrar**

Las normas internacionales de información financiera requieren el diseño de una política de deterioro de cartera que se ajuste a la realidad económica del negocio.

A cada fecha de corte sobre el que se informa, se evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar, y reconoce un deterioro en su valor.

La evidencia objetiva de deterioro se puede identificar por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- a) Dificultades financieras significativas del deudor;
- b) Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital;
- c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- d) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector, (véase el párrafo 11.22).

Otros factores que también pueden ser evidencia de deterioro del valor incluyen los cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el emisor, (véase el párrafo 11.23).

Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos o y el brote del Covid-19 que ha tenido un impacto significativo a nivel mundial y por consiguiente en el sector salud.

De otra parte si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del instrumento, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados, el deterioro se reconoce como gasto (provisión) en el estado de resultados.

Cuando exista evidencia de la recuperación de una pérdida por deterioro, o cuando se recaude una cuenta por cobrar que había sido deteriorada, la entidad reconoce esta recuperación por reversión de deterioro con efecto en resultados.

❖ **Baja en Cuentas**

Dará de baja en Cuenta por Cobrar solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- b) Transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia.

❖ **Incobrables.**

Se analiza en conjunto con los departamentos: financiero, jurídico y de cartera, los diferentes comportamientos de los clientes incobrables, evaluando factores de riesgo incluido el efecto del Covid-19, la glosa, monto facturado y otras causales, para que la oficina jurídica emite un concepto de incobrabilidad y cartera proceda a su contabilización.

VIII. Inventarios

Los inventarios son activos clasificados como activos corrientes y se miden por su costo de adquisición, Están clasificado por: Medicamentos; Materiales medico quirúrgicos; Materiales reactivos y laboratorio; Materiales para imagenología; Materiales de apoyo terapéutico, Materiales repuestos y accesorios.

A excepción de algunos medicamentos y materiales medico quirúrgicos que son comercializados, los inventarios son utilizados para consumo interno del ciclo operacional.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

IX. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, Planta y Equipo se miden por su costo menos su depreciación acumulada, basándose en vidas útiles razonablemente establecidas, como se presenta en la nota 5 de la parte B.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo sí, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad. La Clínica reconocerá como activos de menor cuantía, los activos cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario definida por la Administración de impuesto y Aduanas Nacionales cada año), estos activos deben registrarse en el módulo de activos fijos y depreciarse en el mismo mes en el que se adquieren.

Las propiedades, Planta y Equipo son activos para la prestación del servicio de la salud y para propósitos administrativos, los cuales no están disponibles para la venta y de ellos se espera obtener beneficios económicos futuros.

Las Propiedades Planta y Equipo están clasificadas por: Terrenos; Construcciones en curso; Construcciones y Edificaciones; Maquinaria y Equipo; Equipo de Oficina; Equipos de cómputo y de comunicación; Maquinaria y Equipo Médico Científico; Equipo de Restaurante y Cafetería; Acueducto, Plantas y Redes; Depreciación y Deterioro.

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sea un recurso tangible controlado por la entidad.
- b) Que sea probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda un año.
- d) Que se reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.
- e) Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.
- f) Que exceda el monto de materialidad establecido en el memorando anual emitido por la administración, para cada clase de activo.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción y se han asumido los riesgos y ventajas del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor.

Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, tanto el terreno como la edificación se reconocen contablemente de forma separada por sus valores comerciales (tomados de los avalúos técnicos).

No aplica a:

Las propiedades (terrenos, edificaciones o parte de estas) entregadas en arriendo operativo a un tercero o para obtener ganancias por cambios en su valorización o ambas, las cuales se clasifican como **propiedades de inversión**.

❖ **Depreciación Acumulada**

La depreciación de propiedades, planta y equipo se calcula mensualmente por el método de línea recta con base en la vida útil probable de la siguiente manera:

ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	60 años, es decir, una alícuota del 1,66% anual
Maquinaria y equipo	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
Equipo de Oficina	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
Equipo Médico y Científico	8 años, es decir, una alícuota del 12.5% anual
Equipos de Comunicación y Computación	5 años, es decir, una alícuota del 20% anual

X. Arrendamiento financiero

Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan en el tiempo por ser inmateriales.

XI. Intangibles

Los activos intangibles se miden por su costo menos su amortización acumulada.

Se registra como intangibles, los costos en que se incurre por la compra de licencias y software, dichos costos se amortizan, a partir de la fecha de su puesta en funcionamiento.

XII. Costos y Gastos por Pagar

En esta cuenta se registran las obligaciones por pagar por concepto de servicios, comisiones, honorarios, servicios públicos, aportes de salud, pensión, etc.

XIII. Beneficios a Empleados

Estas se contabilizan mensualmente y al finalizar cada ejercicio se consolidan con base en las disposiciones legales, con el fin de determinar los beneficios de los empleados, pendientes de pago al final de cada periodo.

XIV. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. En los casos en que se espere que la provisión se reembolse en todo o en parte, en virtud de un contrato de seguros, el reembolso se reconoce como un activo separado únicamente en los casos en que tal reembolso sea virtualmente cierto. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados.

La entidad medirá una provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

XV. Patrimonio

El Patrimonio de la clínica las lajas. Está conformado por:

1. Capital en Acciones

2. Las Reservas, la Reserva Legal que corresponden al 10% de la Utilidad después de impuestos de conformidad con la ley y la Reserva estatutaria que corresponde al 5%.
3. Resultados del Ejercicio.
4. La adopción de la aplicación de las NIIF para las Pymes

XVI. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los Ingresos se llevan a resultados por el sistema de devengo, registrando la totalidad de los servicios de salud por cada unidad funcional, como también la venta de medicamentos en el periodo correspondiente.

Con relación a los Costos y Gastos se llevan al Estado de Resultados, por el sistema de devengo.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

I. Depuración y ajuste de cifras.

Se depuraron las cifras como resultado de las conciliaciones adelantadas, tomas de inventarios físicos y análisis documental de los saldos.

Así mismo, se procedió a dar de baja los bienes obsoletos, inservibles y en desuso. El inventario de almacén se ajustó de acuerdo al resultado arrojado en el inventario físico realizado durante el año.

Obteniendo información real que sirve para la aplicación de las normas internacionales de información financiera, como lo contempla el decreto 2420 de 2015.

Y cualquier otro requerimiento de la superintendencia de salud.

NOTA 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

El proceso contable de clínica las lajas, se está viendo afectado por las siguientes situaciones:

I. De Orden Administrativo

Dificulta en el autocontrol en algunos procesos.

II. De Orden Contable

No se cuenta con un software, que permita la integración de todos los procesos específicamente el de generación y recepción de la facturación electrónica que actualmente se elabora en el Programa Salud IPS luego se transmite con el proveedor tecnológico SAMAN y para los inventarios se lleva el software SisConFi; luego se consolida toda la información de forma manual y se registra en el sistema contable SIIGO.

B. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los dineros que posee Clínica Las Lajas en bancos y caja principal, los recaudos en caja son por concepto de prestación de servicios a particulares, venta de medicamentos en farmacia, copagos, etc.; Los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro fueron conciliados mes a mes con los extractos bancarios.

Actualmente la institución no presenta ninguna clase de restricción sobre el efectivo y equivalentes al efectivo, que limiten su uso.

El Efectivo y los equivalentes al efectivo a 31 de diciembre están compuestos como se presenta a continuación:

NOTA 5

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2021	2020	VARIACION	%
<i>Caja General</i>	2,778,650	10,078,850	- 7,300,200	-72.43%
TOTAL DE CAJA	2,778,650	10,078,850	- 7,300,200	-72%
<i>Bancolombia 4975</i>	46,049	46,049	-	0%
<i>Banco de Occidente</i>	139,360,490	126,353,439	13,007,051	10%
<i>Bbva 9632</i>	581,206,224	244,940,631	336,265,594	137%
<i>Bbva 10473</i>	1,218,302	1,218,302	-	0%
<i>Davivienda 346069999172</i>	359,363,228	117,243,271	242,119,957	207%
TOTAL CTA CORRIENTE	1,081,194,294	489,801,692	591,392,602	121%
<i>Bbva 445197601</i>	3,725,482	3,724,769	713	0%
<i>Banco de Occidente</i>	91,927,419	62,889,789	29,037,630	46%
<i>Occidente Paef 35881929</i>	1,326,684	1,326,020	664	0%
TOTAL CTA DE AHORRO	96,979,585	67,940,578	29,039,007	43%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1,180,952,528	567,821,120	613,131,409	108%

NOTA 6. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Se tiene acciones con la **EPS COOMEVA**, por proceso de capitalización de Cartera.

Las acciones poseídas no cotizan en la bolsa por tanto se midieron al costo menos el deterioro (párrafos 11.14(c) (ii) y 12.8 y 12.9). El deterioro de valor se afecta los resultados en el periodo que ocurra.

A 31 de Diciembre de 2021 es:

NOTA 6

INVERSIONES L.P	2021	2020	VARIACION	%
<i>Acciones Coomeva</i>	30,000,002	30,000,002	-	0%
<i>Deterioro Coomeva</i>	- 9,006,300	- 9,006,300	-	0%
TOTAL INVERSIONES L.P	20,993,702	20,993,702	-	0%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar **Clientes nacionales**. Esta cuenta representa los derechos a favor de Clínica Las Lajas originado en las ventas a crédito de servicios de salud que Presta la Institución. La Cartera está representada en deudas de **empresas del Régimen Subsidiado, empresas Régimen Contributivo, aseguradoras, instituciones prestadoras de servicios, así como aquellas entidades estatales y privadas** que han contratado con la Clínica, o que por disposiciones de la ley fueron atendidas sin contratación en el servicio de urgencias.

En la Cuenta de **Anticipos y avances**. Corresponde al valor de los anticipos proveedores, contratistas, trabajadores, para responsabilidades y particulares (licencias e incapacidades).

En el año 2020 se realizó un compromiso de capitalización de cartera entre EMSSANAR SAS EPS. Y Clínica las Lajas el cual sigue sujeto a autorización por parte de la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD por tal motivo la capitalización se lleva como anticipo para adquisición de acciones por valor de \$2.213.800.000.

En la Cuenta de **Anticipo de Impuestos**. Corresponde a los valores por saldo a favor de renta y un saldo por cobrar del CREE por corrección de anticipo, las retenciones en la fuente que practicaron y los pagos de autorretención de renta, cuyo valor será descontado cuando se presente la Declaración de Renta.

En la Cuenta de **Documentos por cobrar**. Corresponde a la obligación financiera adquirida con el banco de occidente por la adquisición de un leasing (tomógrafo), el cual el 60% del valor total de la obligación corresponde a un socio de clínica las lajas, esta obligación está representado a corto plazo y largo plazo.

En el año 2021 se reconoció un **deterioro** de los derechos por cobrar, de acuerdo al análisis de riesgo individual de cada una de las entidades con las que se posee cartera de difícil cobro. Para este análisis se tuvo en cuenta del grado de antigüedad, incumplimiento e incobrabilidad de la cartera.

Una vez realizado el análisis las empresas con mayor impacto son: COMFAMILIAR DE NARIÑO la cual entro en proceso de liquidación, MEDIMAS, COOMEVA, COMPAÑÍA DE SEGUROS LA PREVISORA SA, ASMET SALUD, MUNDIAL DE SEGUROS, SEGUROS LA EQUIDAD, entre otras entidades.

A 31 de Diciembre de 2021, esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente forma:

NOTA 7

CUENTAS POR COBRAR	2021	2020	VARIACION	%
<i>E. P. S. Contributivo</i>	942,383,173	402,401,991	539,981,182	134%
<i>E. P. S. Subsidiado</i>	7,825,878,198	5,091,901,336	2,733,976,862	54%
<i>I.P.S.</i>	266,569,272	278,206,754	- 11,637,482	-4%
<i>Medicina Prepagada</i>	4,226,820	795,001	3,431,819	432%
<i>SOAT</i>	167,646,957	98,831,648	68,815,309	70%
<i>Particulares P.N</i>	1,709,269	1,841,269	- 132,000	-7%
<i>Particulares P.J</i>	-	18,000	- 18,000	-100%
<i>FOSYGA</i>	2,390,411	5,122,547	- 2,732,136	-53%
<i>E.S.E.</i>	2,730,000	41,983,392	- 39,253,392	-93%
<i>A.R.P</i>	2,484,606	1,857,559	627,047	34%
<i>Aseguradoras</i>	29,820,053	15,162,782	14,657,271	97%
<i>Entes territoriales</i>	22,297,141	15,800,112	6,497,029	41%
<i>Régimen Excepción</i>	2,660,668	54,062,279	- 51,401,611	-95%
TOTAL CLIENTES	9,270,796,568	6,007,984,670	3,262,811,897	54%
<i>A proveedores</i>	30,515,749	37,599,144	- 7,083,395	-19%
<i>A contratistas</i>	29,952,825	275,394,383	- 245,441,558	-89%
<i>A trabajadores</i>	264,453	1,368,153	- 1,103,700	-81%
<i>Para Responsabilidades</i>	5,000,000	5,000,000	-	0%
<i>A particulares</i>	17,045,690	45,806,150	- 28,760,460	-63%
<i>Incapacidades y Licencias</i>	16,149,346	-	16,149,346	100%
TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	98,928,063	365,167,830	- 266,239,767	-73%
<i>Retención de imp. renta para la equidad</i>	19,176,000	19,176,000	-	0%
<i>Retención en la fuente/Autorretención renta</i>	763,859,932	530,399,601	233,460,331	44%
<i>Saldo a favor renta</i>	425,030,000	-	425,030,000	100%
<i>Retenciones no certificadas</i>	-	30,738,210	- 30,738,210	-100%
TOTAL ANTICIPO DE IMP Y CONTRIBUCIONES	1,208,065,932	580,313,812	627,752,121	108%
<i>Subrogación leasing C.P</i>	92,649,539	83,075,538	9,574,001	12%
TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR C.P	92,649,539	83,075,538	9,574,001	12%
TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2,431,945,594	4,385,057,963	- 1,953,112,370	-45%
TOTAL DETERIORO	- 1,776,580,284	- 2,385,371,443	608,791,159	-26%
<i>Depósitos para adquisición de acciones</i>	2,213,800,000	1,428,400,000	785,400,000	55%

TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	2,213,800,000	1,428,400,000	785,400,000	55%
L.P				
<i>Subrogación leasing C.P</i>	215,364,681	308,942,311	- 93,577,630	-30%
TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR L.P	215,364,681	308,942,311	- 93,577,630	-30%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	13,754,970,093	10,773,570,681	2,981,399,412	28%

NOTA 8. INVENTARIOS

Comprende los bienes adquiridos por la Clínica Las Lajas, destinados al consumo, en el proceso de prestación de servicios de salud y a la venta, en el caso de los medicamentos. Los inventarios se reconocen y se clasifican de acuerdo con su naturaleza, se registran por el costo de adquisición, se llevan por el sistema de inventario permanente y se valorizan por el método de promedio ponderado.

Las contingencias de pérdida de los inventarios que pueden originarse en disminuciones físicas, tales como obsolescencia, disminución o vencimiento del producto, se registran en **deterioro**, como un menor valor de la cuenta de inventarios.

Se realizan inventarios de almacén con el fin de verificar las existencias al final del año.

A 31 de Diciembre de 2021, su detalle es el siguiente:

NOTA 8

INVENTARIOS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Medicamentos</i>	176,590,973	196,834,977	- 20,244,004	-10%
<i>Materiales medico quirúrgicos</i>	217,817,775	150,423,978	67,393,798	45%
<i>Materiales Imagenología</i>	4,638,164	3,591,610	1,046,554	29%
<i>Materiales apoyo terapéutico</i>	247,787	228,287	19,500	9%
<i>Materiales repuestos y accesorios</i>	164,737,030	142,395,101	22,341,929	16%
<i>Deterioro</i>	- 110,001	- 9,880,382	9,770,381	-99%
TOTAL INVENTARIOS	563,921,728	483,593,571	80,328,157	17%

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo que posee Clínica Las Lajas se contabilizan al costo.

Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo costo, (que es el costo menos las depreciaciones, menos los deterioros de valor). Algunos como los edificios fueron valorizados, lo que implica depreciar dicha valorización, sin que ello sea aceptado fiscalmente.

Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y

Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c): Para activos cuyo monto no afecte de manera considerable la situación financiera de la entidad, se utilizarán las mismas vidas útiles establecidas para efectos fiscales (*Ver Nota 2 resumen de principales políticas y prácticas contables Pag.8*), teniendo en cuenta un valor residual de cero (\$0). Los activos que no cumplan esta condición deben ser evaluados en el momento de su adquisición, a fin de establecer su vida útil financiera y su valor residual.

Cambios en estimaciones: Valores residuales, costos de desmantelamiento, vidas útiles y métodos de depreciación se revisarán periódicamente para asegurar que la depreciación sea consistente con la generación de beneficios económicos futuros; de ser necesario algún cambio, se procede a realizar el ajuste de manera prospectiva.

El leasing arrendamiento financiero o de capital: es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo a los arrendatarios, transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento. La clínica, tiene la opción de compra del activo al vencimiento del contrato como se detalla a continuación:

LEASING CLÍNICA LAS LAJAS	PLAZO	OPCIÓN DE COMPRA
Leasing fro arco en c	6 AÑOS	1.00
Leasing fro Tomógrafo	6 AÑOS	1.00
Leasing fro torre flujo	5 AÑOS	1.00
Leasing fro Ucin	5 AÑOS	1.00
Leasing fro incubadora	5 AÑOS	1.00
Leasing fro ventilador	5 AÑOS	1.00
Leasing fro incubadora	5 AÑOS	1.00
Leasing fro planta	5 AÑOS	609,764.00
Leasing fro Humidificador	5 AÑOS	313,940.00
Leasing fro Incubadoras	5 AÑOS	796,000.00
Leasing fro portátil RX	5 AÑOS	1,475,382.00

Los activos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de Clínica las Lajas de acuerdo con la tabla de amortización, la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinados al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Los pagos del arrendamiento son divididos entre gasto financiero, el seguro y el abono a la obligación, de tal forma que se alcance una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la obligación. Los cargos financieros son registrados directamente en el estado de resultado.

Los arrendamientos financieros se reconocerán a su medición posterior de acuerdo con el modelo del costo (valor en libros, que es el costo menos las depreciaciones, menos los deterioros de valor).

La vida útil del equipo médico bajo arrendamiento financiero se estima en ocho años.

Clínica las lajas cuenta con 11 leasing financieros con el banco de occidente que se adquirieron así, en el año 2018 dos, en el año 2019 cinco y en el año 2020 cuatro, los cuales están incluidos dentro de los activos en equipo médico científico de la entidad entre ellos tenemos: tomógrafo (que del total de la obligación el 40% pertenece a clínica y el 60% a un accionista, en esa misma proporción se distribuye los pagos de la obligación tanto de capital como de intereses), arco en C, incubadoras (UCIN), ventiladores neonatales (UCIN), planta de generación eléctrica, y equipo portal de rayos x; además se realizaron diferentes compras de equipo computo muebles enser entre otros.

Conciliación entre valores en libros al principio y al final del periodo por cada clase de estos activos fijos:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	COMPRAS	DEPRECIACION DEL AÑO	RETIROS	AJUSTES NIIF	2021
Terrenos	4,668,970,536					4,668,970,536
Construcciones en curso	539,400,200			188,512,200		350,888,000
Construcciones y Edificaciones	2,934,136,854					2,934,136,854
Maquinaria y equipo	441,284,952	2,480,000		-		443,764,952
Equipo de oficina	346,879,623	40,628,439		-		387,508,062
Equipo de cómputo y comunicación	583,639,794	53,743,761		7,674,080		629,709,475
Maquinaria y equipo médico científico	2,828,087,890	267,244,502		-		3,095,332,392
Equipo de hotelería restauran	1,360,488					1,360,488
Plantas y redes	47,440,460					47,440,460
SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	12,391,200,797	364,096,702	-	196,186,280	-	12,559,111,219
Construcciones-edificaciones	- 828,020,378		- 134,239,973		20,255,545	- 942,004,806.68
Maquinaria y equipo	- 258,358,194		- 37,130,977			- 295,489,171.48
Equipo de oficina	- 311,411,924		- 40,741,337			- 352,153,260.92
Equipo de cómputo y com.	- 491,110,994		- 72,092,251			- 555,529,164.89
				7,674,080		
Maq. y equipo méd. científico	- 1,392,182,656		- 307,056,031			- 1,699,238,687.14
Equipo de restaurante	- 1,360,488		-			- 1,360,488.00
Acueductos plantas y redes	- 26,522,581		- 3,234,577			- 29,757,157.37
SUBTOTAL DEPRECIACIONES	- 3,308,967,214	-	- 594,495,147	7,674,080	20,255,545	- 3,875,532,736
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,082,233,583	364,096,702	- 594,495,147	203,860,360	20,255,545	8,683,578,483

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020	VARIACION	%
<i>Terrenos</i>	4,668,970,536	4,668,970,536	-	0%
<i>Construcciones en curso</i>	350,888,000	539,400,200	- 188,512,200	-35%
<i>Construcciones y Edificaciones</i>	2,934,136,854	2,934,136,854	-	0%
<i>Maquinaria y equipo</i>	443,764,952	441,284,952	2,480,000	1%
<i>Equipo de oficina</i>	387,508,062	346,879,623	40,628,439	12%
<i>Equipo de cómputo y comunicación</i>	629,709,475	583,639,794	46,069,681	8%
<i>Maquinaria y equipo médico científico</i>	3,095,332,392	2,828,087,890	267,244,502	9%
<i>Equipo de hotelería restauran</i>	1,360,488	1,360,488	-	0%
<i>Plantas y redes</i>	47,440,460	47,440,460	-	0%
TOTAL ACTIVOS FIJOS	12,559,111,219	12,391,200,797	167,910,422	1%
<i>Construcciones-edificaciones</i>	- 942,004,808	- 828,020,379	- 113,984,429	14%
<i>Maquinaria y equipo</i>	- 295,489,171	- 258,358,194	- 37,130,977	14%
<i>Equipo de oficina</i>	- 352,153,260	- 311,411,923	- 40,741,337	13%
<i>Equipo de cómputo y com.</i>	- 555,529,165	- 491,110,994	- 64,418,171	13%
<i>Maq. y equipo méd. científico</i>	- 1,699,238,687	- 1,392,182,656	- 307,056,031	22%
<i>Equipo de restaurante</i>	- 1,360,488	- 1,360,488	-	0%
<i>Acueductos plantas y redes</i>	- 29,757,157	- 26,522,581	- 3,234,577	12%
TOTAL DEPRECIACIONES	- 3,875,532,737	- 3,308,967,214	- 566,565,522	17%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8,683,578,482	9,082,233,583	- 398,655,100	-4%

NOTA 10. INTANGIBLES.

En esta cuenta se registran los valores pagados por concepto de licencias, necesarias para el uso de sistemas.

Vidas útiles: Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiera y son determinadas por el líder del departamento sistemas, para el caso de software y licencias con base en la utilización esperada del activo.

En el presente año se adquirió diferentes licencias como: licencia de software para la unidad de centro transfusional, licencia de seguridad kaspersky, licencia IQ VIEW BASIC estación radiología entre otras.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 10

INTANGIBLES	2021	2020	VARIACION	%
<i>Licencias</i>	47,714,622	13,470,066	34,244,556	254%
<i>Amortización acumulada</i>	- 18,202,749	- 13,470,066	- 4,732,683	35%
TOTAL INTANGIBLES	29,511,873	-	29,511,873	100%

NOTA 11. DIFERIDOS

Entre los diferidos se encuentran los valores correspondientes a los gastos pagados por anticipado y los activos por impuesto diferido.

- Respecto a los gastos pagados por anticipado el reconocimiento del activo se realiza según el principio del devengo, es decir, que se registra cuando se hace el pago o se adquiere la obligación de pagarlo, y luego se lleva al gasto en la medida en que la Clínica lo va consumiendo o utilizando, proceso que se conoce como amortización de activos y comprende las pólizas adquiridas en el año 2021 la más representativa es la Póliza Multirisgo tienen una cobertura de 365 días a partir de 12 de mayo de 2021 al 12 de mayo de 2022, de la cual se han amortizado hasta diciembre, quedando un saldo por amortizar el valor de \$9.757.153, como se refleja a continuación:

PÓLIZA	FECHA UNICIAL	FECHA TERMINACIÓN	DÍAS COBERTURA	TIEMPO TRANSCURRIDO	VR. CONTRATO	VR AMORTIZACIÓN
1001168	12-05-2021	12-05-2022	365 Días	233 Días	23.417.170	13.660.017

Además se cuenta con pólizas de cumplimiento con entidades estatales las cuales son exigidas para las diferentes contrataciones.

Dentro de la aplicación de los nuevos marcos contables para Colombia (NIIF para Pymes), las diferencias que suscitan comparando las bases fiscales y las bases contables, se llaman diferencias temporarias, a las cuales se le aplica el porcentaje de impuesto de renta o ganancia ocasional. De este procedimiento se registran el valor del impuesto diferido, que a futuro generan deducción en el impuesto de renta.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 11

DIFERIDOS	2021	2020	VARIACION	%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
<i>Seguros</i>	10,294,880	9,608,707	686,173	7%
<i>Programas para computador</i>	3,023,000	-	3,023,000	100%

IMPUESTO DIFERIDO LP				
<i>Impuesto diferido Ctas por cobrar</i>	222,026,975	177,655,751	44,371,224	25%
<i>Impuesto diferido PPyE</i>	3,152,205	2,882,016	270,189	9%
<i>Impuesto diferido Provisiones</i>	-	53,862,911	- 53,862,911	-100%
TOTAL DIFERIDOS	238,497,060	244,009,385	- 5,512,325	-2%

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Clínica las Lajas solicita créditos sin garantía, a un plazo de 12 meses, únicamente destinados para el pago de cesantías.

Además existen leasings financieros: tomógrafo, del Arco en C con plazo a 6 años y demás equipos con plazo a 5 años.

A 31 de diciembre de 2021, Las obligaciones financieras de la entidad están constituidas con bancos nacionales y se encuentran clasificadas al corto y largo plazo así:

NOTA 12

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2021	2020	VARIACION	%
CP				
<i>Crédito Occidente Cesantías</i>	- 24,449,585	- 69,983,539	45,533,954	-65%
<i>Leasing fro arco en c</i>	- 32,969,841	- 40,774,752	7,804,911	-19%
<i>Leasing fro Tomógrafo</i>	- 154,415,900	- 199,978,020	45,562,120	-23%
<i>Leasing fro torre flujo</i>	- 12,078,173	- 14,670,096	2,591,923	-18%
<i>Leasing fro Ucin</i>	- 15,885,269	- 19,294,176	3,408,907	-18%
<i>Leasing fro incubadora</i>	- 11,712,552	- 14,226,012	2,513,460	-18%
<i>Leasing fro ventilador</i>	- 16,858,099	- 20,476,800	3,618,701	-18%
<i>Leasing fro incubadora</i>	- 14,811,105	- 17,989,500	3,178,395	-18%
<i>Leasing fro planta</i>	- 12,932,501	- 15,956,820	3,024,319	-19%
<i>Leasing fro Humidificador</i>	- 6,507,146	- 8,302,656	1,795,510	-22%
<i>Leasing fro Incubadoras</i>	- 16,098,008	- 15,760,216	- 337,792	2%
<i>Leasing fro portátil RX</i>	- 27,148,621	- 35,164,500	8,015,879	-23%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	- 345,866,800	- 472,577,087	126,710,287	-27%
LP				
<i>Leasing fro arco en c</i>	- 71,782,684	- 94,461,841	22,679,157	-24%
<i>Leasing fro Tomógrafo</i>	- 358,941,133	- 453,385,061	94,443,928	-21%
<i>Leasing fro torre flujo</i>	- 26,538,162	- 35,492,574	8,954,412	-25%
<i>Leasing fro Ucin</i>	- 34,903,103	- 46,679,987	11,776,884	-25%
<i>Leasing fro incubadora</i>	- 25,734,794	- 34,418,139	8,683,345	-25%
<i>Leasing fro ventilador</i>	- 37,023,863	- 49,519,626	12,495,763	-25%
<i>Leasing fro incubadora</i>	- 32,542,945	- 43,523,472	10,980,527	-25%
<i>Leasing fro planta</i>	- 31,577,735	- 40,930,975	9,353,240	-23%

<i>Leasing fro Humidificador</i>	-	18,332,095	-	22,578,546	4,246,451	-19%
<i>Leasing fro Incubadoras</i>	-	53,494,133	-	63,839,784	10,345,651	-16%
<i>Leasing fro portátil RX</i>	-	93,303,056	-	110,355,664	17,052,608	-15%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	784,173,703	-	995,185,669	211,011,966	-21%

NOTA 13. PROVEEDORES

Esta cuenta representa los valores adeudados por clínica las lajas a los diferentes proveedores por concepto de la adquisición de inventarios, activos fijos y otros para el desarrollo de sus operaciones.

Se tiene implementado políticas de pago, con el fin de asegurar que las cuentas por pagar se cancelen con conformidad a los términos crediticios acordados entre las dos partes.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 13

PROVEEDORES	2021	2020	VARIACION	%
<i>Nacionales</i>	- 537,754,781	- 508,712,589	- 29,042,192	6%
TOTAL PROVEEDORES	- 537,754,781	- 508,712,589	- 29,042,192	6%

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta representa los valores adeudados por concepto de **costos y gastos por pagar** relacionados con la prestación de servicios, honorarios, Servicios, arrendamientos, servicios públicos, transporte, gastos legales y seguros.

El valor más representativo corresponde a los servicios de UCI, CENTRO MEDICO AMERICASALUD S.A.S., valor que se cancela según recuperación de cartera, le sigue la deuda de los servicios de tomografía.

Dividendos o Participaciones por Pagar. Está representada por la distribución de utilidades decretadas de ejercicios anteriores. (Años 2019 y 2020)

Retención en la Fuente e Impuesto Industria y Comercio. Corresponde a impuestos por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales y Municipio, por concepto retención en la fuente mes de diciembre e industria y comercio sexto bimestre.

Retenciones y Aportes de Nomina. Corresponde al saldo por pagar por conceptos de prestaciones sociales: Aportes de salud, pensión, aportes parafiscales y libranzas. Estos valores son liquidados y cancelados oportunamente a las entidades administradoras seleccionadas por el empleado.

A 31 de diciembre de 2021, las cuentas por pagar se encuentran discriminadas así:

NOTA 14

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020	VARIACION	%
HONORARIOS	- 615,695,467	- 510,637,204	- 105,058,263	21%
<i>Gastos legales</i>	- 3,124,968	- 1,325,684	- 1,799,284	136%
<i>Servicios técnicos</i>	- 38,438,407	- 179,839,837	141,401,430	-79%
<i>Residuos hospitalarios</i>	- 12,209,400	- 11,496,370	- 713,030	6%
<i>Publicidad</i>	- -	778,000	778,000	-100%
<i>Vigilancia</i>	- 16,639,066	- 16,080,675	- 558,391	3%
<i>Servicios profesionales</i>	- 63,183,316	- 73,544,736	10,361,420	-14%
<i>Mensajería</i>	- 281,167	- 783,531	502,364	-64%
<i>Restaurante y cafetería</i>	- 9,480,520	- 13,590,863	4,110,343	-30%
<i>Mantenimiento</i>	- 28,953,895	- 24,732,288	- 4,221,607	17%
<i>Tomografía</i>	- 402,208,954	- 385,971,239	- 16,237,715	4%
<i>Servicios UCI</i>	- 6,200,433,626	- 5,011,686,790	- 1,188,746,836	24%
SERVICIOS	- 6,774,953,319	- 5,719,830,013	- 1,055,123,306	18%
ARRENDAMIENTOS	- 6,500,177	- 2,021,087	- 4,479,090	222%
CORREO FLETES Y ACARREOS	- 4,022,781	- 8,715,773	4,692,992	-54%
<i>Energía</i>	- 18,241,330	- 14,519,440	- 3,721,890	26%
<i>Acueducto y alcantarillado</i>	- 1,627,177	- 1,047,562	- 579,615	55%
<i>Telefonía local y móvil</i>	- 1,381,908	- 974,560	- 407,348	42%
SERVICIOS PUBLICOS	- 21,250,415	- 16,541,562	- 4,708,853	28%
CHEQUES POR COBRAR BANCO	- 42,710,301	- -	- 42,710,301	100%
BBVA	- -	- -	- -	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	- 7,465,132,460	- 6,257,745,639	- 1,207,386,821	19%
TOTAL DIVIDENDOS	- 210,154,422	- 574,916,039	364,761,617	-63%
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE	- 85,330,838	- 61,174,153	- 24,156,685	39%
TOTAL AUTORRETENCIONES	- 18,787,893	- 16,539,053	- 2,248,840	14%
TOTAL RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	- 4,855,250	- 860,528	- 3,994,722	464%
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	- 42,741,600	- 74,691,000	31,949,400	-43%
TOTAL LIBRANZAS	- 1,816,000	- 3,298,000	1,482,000	-45%

TOTAL ACREEDORES VARIOS	-	176,096	-	789,451	613,355	-78%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-	7,828,994,560	-	6,990,013,863	- 838,980,697	12%

NOTA 15. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

De conformidad con la Ley vigente las disposiciones fiscales aplicables en Colombia para el año gravable 2021 y siguientes, son:

- La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras será del 31%.
- la tarifa aplicable para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva será 0%.

Este rubro representa el valor que la Clínica adeuda por concepto de Impuesto de Renta año gravable 2021, originado en la conciliación de acuerdo a las disposiciones legales y calculadas a tarifa del 31%. El valor calculado no incluye los cruces con los anticipos.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 15

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2021	2020	VARIACION	%
<i>De industria y comercio</i>	- 1,363,000	- -	1,363,000	100%
<i>Renta vigencia fiscal corriente</i>	- 1,140,386,000	- 146,239,234	- 994,146,766	680%
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	- 1,141,749,000	- 146,239,234	- 995,509,766	681%

NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Corresponde al valor de los beneficios a empleados pendientes de cancelar de acuerdo a la consolidación a finalizar el año.

Los beneficios a empleados comprenden los acuerdos formales, celebrados entre una empresa y sus empleados.

Clínica las lajas, tiene como beneficios a empleados los siguientes:

- Prima legal: El empleador debe pagar a sus empleados un sueldo al año el cual será pagado 50% en junio y 50% diciembre, proporcional al tiempo laborado en el año.

- **Cesantías:** Es una prestación social que se encuentra a cargo del empleador, que consiste en el pago al trabajador, de un mes de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año.
- **Intereses sobre cesantías:** El empleador debe pagar a sus empleados intereses sobre las cesantías que tenga acumuladas a 31 de diciembre, a una tasa del 12% anual.
- **Vacaciones:** Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo y corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo.
- **Auxilio de transporte:** El auxilio de transporte es una figura creada por la ley 15 de 1959, y reglamentado por el Decreto 1258 de 1959, con el objetivo de subsidiar el costo de movilización de los empleados que devenguen menos de 2 SMMLV desde su casa al lugar de trabajo.

Para el año 2021 se cuenta con una nómina de 63 empleados más 4 aprendices del Sena

Las cesantías consolidadas e intereses a las cesantías son las correspondientes al periodo 2021, La provisión de vacaciones consolidadas corresponde al valor de las vacaciones de los empleados pendientes por disfrutar.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 16

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Nómina por pagar</i>	- 1,570,067	- -	1,570,067	100
<i>Cesantías consolidadas</i>	- 148,370,343	- 156,618,384	8,248,041	-5%
<i>Intereses sobre cesantías</i>	- 17,607,789	- 18,501,473	893,684	-5%
<i>Prima de servicios</i>	- 1,475,556	- -	1,475,556	100%
<i>Vacaciones consolidadas</i>	- 109,684,844	- 104,972,247	4,712,597	4%
<i>Indemnización Laborales</i>	- 7,000,000	- -	7,000,000	100%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	- 285,708,599	- 280,092,104	4,046,428	1%

NOTA 17. PROVISIONES DE PASIVOS.

Estas estimaciones no se tienen certeza ni seguridad jurídica absoluta sobre las contingencias por demandas. En ese sentido, existe incertidumbre respecto a potenciales fallos en contra, su cuantía y las fechas de pago.

En la clínica los litigios y demandas en contra de la entidad, reportados y valorados por el área Jurídica y demás áreas que intervengan, se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%. Así el valor de las provisiones presentado

en las notas es la mejor estimación realizada por la entidad teniendo en cuenta concepto jurídico y el análisis de las partes demandadas y la participación de la compañía de seguros.

En esta cuenta se registra la provisión para atender los procesos civiles y laborales que tiene clínica las lajas los cuales son:

- Cuatro (4) procesos civiles: dos por reparación directa y dos por responsabilidad médica.
- Siete (7) procesos laborales.

En caso de prosperar los litigios, estos pueden ser asumidos por las partes demandadas y por la compañía de seguros

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 17

PASIVOS DIFERIDOS	2021	2020	VARIACION	%
<i>PROVISION PROCESO CIVILES Y LABORALES</i>	- 892,461,473	- 301,611,668	- 590,849,805	196%
TOTAL PROVISION PROCESO CIVILES Y LABORALES	- 892,461,473	- 301,611,668	- 590,849,805	196%

NOTA 18. PASIVOS DIFERIDO

En la aplicación de los nuevos marcos contables para Colombia (NIIF para Pymes), las diferencias que suscitan comparando las bases fiscales y las bases contables, se llaman diferencias temporarias, a las cuales se le aplica el porcentaje de impuesto de renta o ganancia ocasional.

En esta cuenta se registran el valor impuesto diferido en contra de clínica las lajas, de las diferencias temporarias.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 18

PASIVOS DIFERIDOS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Impuesto diferido PPyE</i>	- 899,253,103	- 847,455,428	- 51,797,675	6%
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	- 899,253,103	- 847,455,428	- 51,797,675	6%

NOTA 19. OTROS PASIVOS

Esta cuenta representa el saldo por pagar de Ingresos recibidos para terceros, por concepto de servicios de tomografía; y cartera sin identificar.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 19

OTROS PASIVOS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Cartera sin identificar</i>	- 501,008	- -	501,008	100
<i>Ingresos recibidos para terceros</i>	- 79,936,564	- 336,904,757	256,968,193	-76%
TOTAL OTROS PASIVOS	- 80,437,572	- 336,904,757	256,467,185	-76%

NOTA 20. PATRIMONIO

El patrimonio de la Clínica Las Lajas, está representado por el *capital social, las reservas, el resultado del ejercicio y la cuenta de ganancias acumuladas (convergencia a NIIF para Pymes)*.

Clínica las lajas por ser una sociedad por acciones simplificada, su capital se representa en acciones. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el capital suscrito y pagado ascendía a \$3.691.712.672 dividido en 130.400 acciones a un valor nominal de \$ 28.310,68 cada acción.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- Reservas legales: Aquellas que son obligatorias por ley. Esta formada con el diez por ciento (10%) de las utilidades líquidas de cada ejercicio.
- Reservas contractuales o estatutarias: Las reservas que son obligatorias de acuerdo con los estatutos de la Clínica.
- Otras reservas: Reservas que no son requeridas por ley, los estatutos o cláusulas contractuales. Son provistas sin ser obligatorias, por una decisión de la Asamblea de Accionistas de Clínica las lajas.

Para las reservas legales, estatutarias, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

- **La utilidad del ejercicio:** esta determina por efectos en la obtención de ingresos versus la sus costos y gastos necesarios para el desarrollo del objeto social.
- **La cuenta de Ganancias acumuladas por efecto de convergencia:** Es el impacto de la conversión de las cifras financieras bajo Principios de contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de información Financiera en Colombia (NIIF para Pymes).

La medición de las partidas del patrimonio serán reconocidos en su momento inicial y posterior a costo histórico.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 20

PATRIMONIO	2021	2020	VARIACION	%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	3,691,712,672	3,691,712,672	-	0%
<i>Reserva legal</i>	1,012,997,037	994,120,047	18,876,989	2%
<i>Reservas por disposiciones estatutaria</i>	506,498,520	497,060,025	9,438,495	2%
<i>Reservas ocasionales</i>	148,550,415	148,550,415	-	0%
<i>Para ampliación planta física</i>	702,424,969	702,424,969	-	0%
TOTAL RESERVAS Y FONDOS	2,370,470,941	2,342,155,457	28,315,484	1%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,543,050,673	188,769,893	1,354,820,780	717%
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	4,070,791,589	4,070,791,589	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	11,676,025,876	10,293,429,611	1,382,596,264	13%

NOTA 21. INGRESOS OPERACIONALES

Esta cuenta registra el valor de los ingresos operacionales que percibe Clínica Las Lajas, durante el año 2021 procedente de los diferentes contratos con clientes que se le presta los servicios de salud en cada unidad funcional.

- Además se incluye los descuentos financieros otorgados a los clientes

Cabe resaltar que el servicio de la unidad de cuidados intensivos neonatales (UCIN), contribuye de manera directa en la generación de ingresos en los demás servicios que presta la empresa,

A continuación se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional a 31 de diciembre:

NOTA 21

OPERACIONALES	2021	2020	VARIACION	%
<i>Urgencias</i>	714,469,555	558,028,600	156,440,955	28%
<i>Consulta externa</i>	880,646,300	486,317,874	394,328,426	81%
<i>Hospitalización</i>	3,120,760,787	2,236,443,168	884,317,619	40%
<i>Unidad de cuidados intensivos</i>	8,992,737,178	6,765,950,575	2,226,786,603	33%
<i>Quirófanos</i>	5,051,036,675	3,593,890,748	1,457,145,927	41%
<i>Apoyo diagnóstico</i>	3,644,943,978	2,146,911,424	1,498,032,554	70%
<i>Apoyo terapéutico</i>	213,287,900	128,375,866	84,912,034	66%
<i>Mercadeo</i>	2,999,016,333	2,143,496,312	855,520,021	40%

<i>Unidad de cuidados intensivos Neón</i>	2,681,384,788	1,694,886,600	986,498,188	58%
<i>Devoluciones, rebajas y descuentos</i>	- 1,059,839,155	- 349,738,411	- 710,100,744	203%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	27,238,444,339	19,404,562,756	7,833,881,583	40%

NOTA. 22 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

Representa el valor de los costos de la prestación de servicios incurridos por La Clínica Las Lajas en las diferentes unidades funcionales como empresa prestadora del servicio de salud (salarios, honorarios, servicios, insumos, medicamentos, entre otros) y son reconocidos sobre la base de causación, afectando los resultados de la Clínica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

Como se presentó aumento en los ingresos por servicios prestados se ve reflejado el aumento en los costos por materiales y suministros a pacientes, honorarios médicos y servicios.

Durante el periodo enero a diciembre de 2021, se causaron y contabilizaron en los diferentes conceptos que a continuación se presentan discriminándolos en los costos operacionales por unidad funcional:

NOTA 22

COSTO DE VENTAS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Urgencias</i>	1,505,105,733	1,366,290,775	138,814,959	10%
<i>Consulta externa</i>	754,204,874	617,123,105	137,081,769	22%
<i>Hospitalización</i>	1,583,760,070	1,509,467,844	74,292,227	5%
<i>Unidad de cuidados intensivos</i>	8,099,101,791	6,008,855,990	2,090,245,801	35%
<i>Quirófanos</i>	3,171,645,322	2,812,261,100	359,384,223	13%
<i>Apoyo diagnóstico</i>	2,043,515,504	1,138,881,402	904,634,102	79%
<i>Apoyo terapéutico</i>	56,914,842	59,181,916	- 2,267,074	-4%
<i>Mercadeo</i>	1,720,425,569	1,262,451,126	457,974,442	36%
<i>Ucin Neonatal</i>	2,005,410,858	1,764,300,455	241,110,403	14%
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERV.	20,940,084,564	16,538,813,713	4,401,270,851	27%

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas por cada centro de costos así:

COSTO DE VENTAS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Materiales y suministros</i>	54,680,359	42,224,606	12,455,754	29%
<i>De personal</i>	378,618,158	419,261,177	- 40,643,019	-10%
<i>Honorarios</i>	610,776,967	531,011,476	79,765,491	15%
<i>Arrendamientos</i>	3,726,851	2,906,488	820,363	28%

<i>Servicios</i>	384,543,312	331,951,921	52,591,391	16%
<i>Mantenimiento y reparación</i>	26,641,984	15,594,804	11,047,180	71%
<i>Depreciaciones</i>	22,390,718	6,634,066	15,756,653	238%
<i>Diversos</i>	23,727,384	16,706,238	7,021,146	42%
TOTAL URGENCIAS	1,505,105,733	1,366,290,775	138,814,959	10%
<i>Materiales y suministros</i>	27,114,652	31,613,824	- 4,499,172	-14%
<i>De personal</i>	80,913,250	85,568,266	- 4,655,016	-5%
<i>Honorarios</i>	460,203,595	364,135,072	96,068,523	26%
<i>Arrendamientos</i>	4,536,267	4,449,419	86,848	2%
<i>Servicios</i>	134,002,738	101,370,353	32,632,385	32%
<i>Mantenimiento y reparación</i>	17,832,473	9,340,719	8,491,754	91%
<i>Depreciaciones</i>	18,644,466	13,455,839	5,188,627	39%
<i>Diversos</i>	10,957,433	7,189,613	3,767,820	52%
TOTAL CONSULTA EXTERNA	754,204,874	617,123,105	137,081,769	22%
<i>Materiales y suministros</i>	54,266,826	51,321,274	2,945,552	6%
<i>De personal</i>	205,272,755	258,533,757	- 53,261,002	-21%
<i>Honorarios</i>	694,283,833	662,008,447	32,275,386	5%
<i>Arrendamientos</i>	2,042,032	1,344,395	697,637	52%
<i>Servicios personales</i>	437,382,085	412,766,204	24,615,881	6%
<i>Mantenimiento y reparación</i>	128,397,723	78,650,161	49,747,562	63%
<i>Depreciaciones</i>	31,658,705	19,983,467	11,675,239	58%
<i>Diversos</i>	30,456,111	24,860,139	5,595,972	23%
TOTAL HOSPITALIZACION	1,583,760,070	1,509,467,844	74,292,227	5%
<i>Urgencias</i>	41,044,839	37,587,836	3,457,003	9%
<i>Hospitalización</i>	3,135,519,753	2,353,879,896	781,639,857	33%
<i>Quirófano y sala de parto</i>	146,911,400	76,099,700	70,811,700	93%
<i>Imagenología</i>	407,272,012	244,308,584	162,963,428	67%
<i>Laboratorio</i>	789,975,185	790,013,638	- 38,453	0%
<i>Apoyo terapéutico</i>	197,394,024	128,143,376	69,250,648	54%
<i>Farmacia</i>	3,211,004,729	2,238,502,789	972,501,940	43%
<i>Otros servicios</i>	63,902,249	37,338,554	26,563,695	71%
<i>Restaurante</i>	619,300	889,100	- 269,800	-30%
<i>Arrendamiento</i>	-	537,993	- 537,993	-100%
<i>Materiales y suministros</i>	-	743,584	- 743,584	-100%
<i>Mantenimiento y reparación</i>	-	7,024,711	- 7,024,711	-100%
<i>Servicios públicos</i>	105,458,300	93,786,229	11,672,071	12%
TOTAL UNIDAD DE CUIDADOS INTEN	8,099,101,791	6,008,855,990	2,090,245,801	35%
<i>Materiales y suministros</i>	233,382,683	171,886,752	61,495,931	36%
<i>De personal</i>	560,068,341	607,851,940	- 47,783,599	-8%
<i>Honorarios</i>	1,946,501,675	1,696,824,862	249,676,813	15%

Arrendamientos	669,530	191,705	477,825	249%
Servicios	232,796,594	197,788,388	35,008,206	18%
Mantenimiento y reparación	49,481,638	35,785,943	13,695,695	38%
Depreciaciones	101,636,839	79,916,072	21,720,767	27%
Diversos	47,108,023	22,015,438	25,092,585	114%
TOTAL QUIROFANOS	3,171,645,322	2,812,261,100	359,384,223	13%
Materiales y suministros	367,872,817	261,244,244	106,628,573	41%
De personal	71,699,421	48,183,380	23,516,041	49%
Honorarios	744,683,293	627,973,722	116,709,571	19%
Servicios	650,527,063	41,235,415	609,291,648	1478%
Mantenimiento y reparación	69,677,921	48,990,407	20,687,514	42%
Depreciaciones	118,607,764	99,177,898	19,429,865	20%
Diversos	20,447,225	12,076,335	8,370,890	69%
TOTAL APOYO DIAGNOSTICO	2,043,515,504	1,138,881,402	904,634,102	79%
Materiales y suministros	12,207	80,940	- 68,733	-85%
Honorarios	54,318,500	55,644,200	- 1,325,700	-2%
Mantenimiento y reparacion	133,532	-	133,532	100%
Depreciaciones	803,058	1,151,940	- 348,882	-30%
Diversos	1,647,545	2,304,837	- 657,292	-29%
TOTAL APOYO TERAPEUTICO	56,914,842	59,181,916	- 2,267,074	-4%
Materiales y suministros	1,436,155,597	1,004,540,928	431,614,669	43%
De personal	46,410,526	59,192,155	- 12,781,629	-22%
Honorarios	-	20,333,333	- 20,333,333	-100%
Arrendamientos	812,912	1,196,782	- 383,870	-32%
Servicios	220,754,785	167,378,014	53,376,771	32%
Mantenimiento y reparacion	2,282,482	1,219,978	1,062,504	87%
Depreciaciones	6,095,613	5,345,945	749,667	14%
Diversos	7,913,654	3,243,991	4,669,664	144%
TOTAL MERCADEO	1,720,425,569	1,262,451,126	457,974,442	36%
Materiales y suministros	110,774,140	49,090,044	61,684,096	126%
De personal	221,472,281	213,877,438	7,594,843	4%
Honorarios	1,319,782,980	1,190,757,652	129,025,328	11%
Arrendamientos	-	25,059,496	- 25,059,496	-100%
Servicios	182,226,199	106,908,600	75,317,599	70%
Mantenimiento y reparación	30,287,407	43,930,866	- 13,643,459	-31%
Depreciaciones	118,735,476	116,938,681	1,796,795	2%
Diversos	22,132,374	17,737,679	4,394,696	25%
TOTAL UCIN NEONATAL	2,005,410,858	1,764,300,455	241,110,403	14%
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERV.	20,940,084,564	16,538,813,713	4,401,270,851	27%

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Este rubro agrupa los gastos incurridos en actividades de administración, ocasionados en el desarrollo del objeto social de la empresa, causados y contabilizados dentro del periodo contable.

A 31 de diciembre de 2021 los gastos, se encuentran discriminadas así:

NOTA 23				
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2021	2020	VARIACION	%
<i>Gastos de personal</i>	1,132,325,009	1,150,850,022	- 18,525,013	-2%
<i>Honorarios</i>	258,508,368	186,384,350	72,124,018	39%
<i>Imp. tasas y gravámenes</i>	58,669,229	54,222,768	4,446,460	8%
<i>Arrendamientos</i>	3,766,199	2,898,351	867,848	30%
<i>Seguros</i>	102,657,251	23,893,120	78,764,131	330%
<i>Servicios</i>	655,569,721	541,935,670	113,634,051	21%
<i>Legales</i>	30,532,035	3,618,860	26,913,175	744%
<i>Mantenimiento y reparación</i>	91,699,647	80,001,815	11,697,831	15%
<i>Depreciaciones</i>	155,666,963	143,669,181	11,997,782	8%
<i>Diversos</i>	109,287,543	98,399,229	10,888,314	11%
<i>Total provisiones y deterioro</i>	1,452,520,121	473,753,310	978,766,812	207%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMIN	4,051,202,086	2,759,626,676	1,291,575,409	47%

Una de las cuentas más significativas es la de provisión y deterioro la cual se detalla a continuación:

- Clínica las lajas reconocen la **Provisión Y Deterioro** para cuentas de difícil cobro con base en la clasificación de los clientes, nivel de riesgo, factores económicos y financieros determinados por experiencias de pago de cada deudor. Entre los impactos significativos, el caso de COMFAMILIAR DE NARIÑO la cual entro en proceso de liquidación, MEDIMAS, COOMEVA, COMPAÑÍA DE SEGUROS LA PREVISORA S.A, ASMET SALUD, MUNDIAL DE SEGUROS, SEGUROS LA EQUIDAD, entre otras entidades.
- Se realiza castigos de saldos de cartera de empresas que se encuentran en liquidación y empresas de menor cuantía de acuerdo a conceptos jurídicos y del departamento de cartera los cuales agotaron todas las instancia legales de cobro, dentro de las empresas más significativas tenemos: SALUCOOP, CAFESALUD, CAPRECOM, CONSORCIO SAYP, entre otras empresas.
- Se realiza provisión para contingencias civiles y laborales.
- En el presente año hubo recuperaciones contables de cartera de periodos anteriores.

La cuenta de provisión y deterioro está clasificada de la siguiente manera:

PROVISION	VALOR
Castigo de cartera	268,796,530
Provisión fiscal y contable	693,361,347
Provisión demandas	590,849,805
Recuperación contable	- 100,487,561
TOTAL PROVISION	1,452,520,121

NOTA 24. OTROS INGRESOS

En esta cuenta se contabilizan aquellos **ingresos** que no corresponden al giro normal de las operaciones de la Clínica Las Lajas y se originan en operaciones de carácter extraordinario, tales como **intereses, descuentos que se nos otorgan, sobrantes en caja, recuperaciones fiscales de costos y gastos, otros ingresos (disminución de pasivos), etc.**

En el año 2021 se recupera cartera que fue provisionada fiscalmente en periodos anteriores y se otorgaron descuentos comerciales como se detalla a continuación:

RECUPERACIONES	VALOR
Descuentos comerciales	7,443,846.00
Recuperación fiscal	346,008,196
TOTAL	353,452,042

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 24

	2021	2020	VARIACION	%
OTROS INGRESOS				
Ingresos financieros	241,007	1,440,834	- 1,199,827	-83%
Recuperaciones	353,452,042	259,273,326	94,178,716	36%
Diversos	396,971,339	173,802,696	223,168,643	128%
TOTAL OTROS INGRESOS	750,664,387	434,516,855	316,147,532	73%

NOTA 25. OTROS GASTOS

En esta cuenta se contabilizan aquellos **gastos** que no corresponden al giro normal de las operaciones de la Clínica Las Lajas y se originan en operaciones de carácter extraordinario.

En la cuenta de interés corresponde a pago interés por los créditos (leasing financiero) adquiridos con el banco de occidente y por las cesantías.

En el presente año se da de baja la cuenta de construcciones en curso a nombre del Arquitecto Luis Andrés Coral Ortega, por concepto de planos para la ampliación de clínica las lajas.

A 31 de diciembre de 2021, se encuentran discriminadas así:

NOTA 25

OTROS GASTOS	2021	2020	VARIACION	%
<i>Gastos y comisiones bancarias</i>	6,976,542	3,984,842	2,991,700	75%
<i>Intereses</i>	97,562,917	75,894,184	21,668,733	29%
<i>Perdida en venta y retiro de bienes</i>	139,600,200	965,120	138,635,080	14365%
<i>Impuestos asumidos</i>	185,796	-	185,796	100%
<i>Diversos</i>	8,674,803	9,315,942	- 641,139	-7%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	253,000,259	90,160,088	162,840,171	181%

NOTA 26. INFORMACIÓN SOBRE CONTINGENCIAS

Comprende aquellos valores que reflejan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, compromisos o posibles obligaciones que solo se confirman por futuros eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y que por lo tanto pueden llegar a afectar la situación financiera de la Empresa, o informar aspectos que por su importancia requieran de seguimiento y control, como son las demandas en curso, cartera de difícil cobro castigada glosas.

A 31 de diciembre de 2021, según información del área jurídica existen 3 procesos civiles con probabilidad de pérdida inferior al 50% las pretensiones ascienden al valor de 1.796.563.166

NOTA 27. PARTES RELACIONADAS

Clínica las lajas, durante el año 2021, determina que las partes relacionadas son: los accionistas, las empresas donde forman parte alguno de los accionistas y personal clave de la gerencia de la siguiente forma:

III. Accionistas y Empresas:

Las transacciones con los accionistas, por adquirente de servicios y compras ascienden al valor de \$ 1.857.479.203.

Transacciones con las empresas por los mismos conceptos asciende a \$ 8.508.322.489.

Entre las empresas de los accionistas están: CENTRO MEDICO AMERICASALUD S.A.S.Tratamientos Y Ayudas Médicas SAS y Análisis Laboratorio Clínico SAS.

IV. Personal Clave de la Gerencia:

Entre las personas de confianza de la gerencia están los integrantes de la Junta Directiva, el Subgerente administrativa Dr. Luis Alfredo Guerrero Castillo y la Subgerente Científica Jefe Blanca Nubia Acosta Orozco.

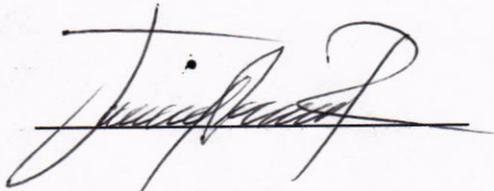
NOTA 28. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al período.

NOTA 29. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método indirecto, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo,

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos a diferentes proveedores y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pago de cuotas de leasings financiero, pago de dividendos.



CP. JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA

Líder Departamento Contable