

**FUNDACIÓN CLÍNICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(con cifras comparadas a 31 de diciembre de 2020)**  
**(en millones de pesos colombianos)**

**Nota 1. Ente económico**

De acuerdo con la resolución No. 3989 del 30 de abril de 1976 emanada del Ministerio de Salud, se reconoció Personería Jurídica a la Fundación Clínica Hospital Juan N. Corpas y Centros Asistenciales Afines, como entidad privada sin ánimo de lucro, de acuerdo con el artículo tercero, numeral primero del Decreto No. 0427 de marzo de 1996 del Ministerio de Justicia y del Derecho.

El objeto principal de la sociedad es prestar directamente o por intermedio de personas contratadas, todos los servicios de salud, en las distintas ramas de la medicina, así como en las especialidades médicas que su capacidad técnica y científica le permitan, de conformidad con las normas legales que rigen la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud, a los afiliados y beneficiarios del sistema general de seguridad social en salud dispuesto por la ley 100 de 1993 y al público en general. Actuar como institución prestadora de servicios de salud, conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la ley 100 de 1993, de seguridad social y demás disposiciones reglamentarias.

**Nota 2. Principales políticas y prácticas contables**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia establecidos por la Superintendencia de Salud y por otras Normas legales. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**Bases de Preparación**

**Declaración de Cumplimiento con las NIIF para Pymes**

Los Estados Financieros de propósito general de la Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, entidad individual, con corte a Diciembre 31 de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013 y los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de Diciembre de 2015. Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las políticas contables de la compañía, las cuales se basan en el anexo 2 de Decreto 2420 de 2015 y son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes publicado por el IASB en el año 2009.

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en lo no previsto por ellas, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por disposiciones legales.

**Unidad de medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano.

**Periodo contable**

La Fundación prepara estados financieros de propósito general con periodicidad anual, de acuerdo con la necesidad de presentar información, para los siguientes usuarios: Administración, Inversionistas, Bancos, Proveedores, entre otros.

### Nota 3. RESUMEN POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables que la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES ha adoptado son las siguientes:

#### 3.1 Efectivo y sus equivalentes al efectivo:

**Objetivo:** Establecer las bases contables de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes, los cuales son considerados como un activo financiero bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**Efectivo:** Incluye las cajas, fondos específicos y los depósitos bancarios.

**Efectivo Restringido:** Corresponde a los dineros que en algún momento llegue a poseer la Compañía para cancelar un pasivo específico, exigencia de nivel de saldos en algunas cuentas bancarias para cumplir convenios o que llegue a recibir para administrar recursos de terceros.

**Efectivo Restringido:** Corresponde a los dineros que en algún momento llegue a poseer la Compañía para cancelar un pasivo específico, exigencia de nivel de saldos en algunas cuentas bancarias para cumplir convenios o que llegue a recibir para administrar recursos de terceros.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de balance y estado de resultados es el peso colombiano (COP).

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de balance y estado de resultados es el peso colombiano (COP).

**Política:** El efectivo y sus Equivalentes son considerados Activos Financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los Estados Financieros. Desde el reconocimiento inicial se incluye en equivalente de efectivo las Inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea una Inversión a corto plazo
- b. Que sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinantes de efectivo
- c. Está sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor
- d. Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo

#### 3.2 Reconocimiento y medición inicial

El efectivo y sus equivalentes son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un plazo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor

Estos activos son reconocidos en la contabilidad de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, de total del efectivo o el equivalente del mismo.

#### 3.3 Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF. Se reconocen diariamente los cheques recibidos pendientes de consignación, en las cuentas contables de efectivo, siendo estos todos los cheques que quedaron pendientes de depositarse en las cuentas bancarias de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

#### 3.4 Tratamiento contable de partidas conciliatorias

Al Cierre Contable mensual, el área de contabilidad identifica, a través de elaboración de conciliaciones, las partidas resultantes de comparar los saldos de los libros con los saldos de los extractos bancarios. Cada mes se realizan dichas conciliaciones y se causan los gastos financieros como: comisiones, intereses, impuestos, y otros, también, algunos ingresos como comisiones ganadas, intereses por cuentas de ahorro, entre otros.

Se reconoce la cuenta por pagar y el mayor valor en la cuenta bancaria por el valor de los cheques girados y no entregados a terceros, que quedan pendientes de cobro.

Al cierre contable mensual todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios se procederán a tratar de la siguiente manera:

\* Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el periodo correspondiente

realizando un debito al efectivo y un ingreso en el resultado del periodo.

\* Se contabilizan las partidas conciliatorias que aparecen en el extracto bancario gravámenes, comisiones, retención en la fuente, gastos financieros, en el periodo correspondiente.

### 3.5 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

**En esta cuenta se incluye:** Cuentas por Cobrar a Clientes, Cuentas por Cobrar a Empleados, Cuentas por Cobrar a Particulares, Cuentas por Cobrar a Deudores Varios, Impuestos y Contribuciones por cobrar al Estado

**Política:** Corresponde a Derechos contractuales que tiene FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para la prestación de servicios de salud.

### 3.6 Deterioro de cuentas por cobrar

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del deterioro de valor de las cuentas por cobrar en la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

**En esta cuenta se incluye:** Cuentas por Cobrar a Clientes, Cuentas por Cobrar a Empleados, Cuentas por Cobrar a Particulares, Cuentas por Cobrar a Deudores Varios, Impuestos y Contribuciones por cobrar al Estado.

**Política:** El Departamento de Cartera de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un Activo Financiero o un grupo de ellos está Deteriorado, una cuenta por cobrar o grupo de ellas estarán Deterioradas, y se habrá producido una pérdida por Deterioro del valor si, solo si, existe evidencia objetiva del Deterioro.

### 3.7 Inventarios:

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los Inventarios de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

**En esta cuenta se incluye:** Medicamentos, Productos Terminados, Mercancía no Fabricada por la Empresa.

**Política:** FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES deberá reconocer como Inventario los bienes corporales adquiridos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros a través de su consumo o venta, cuyo monto sea determinable.

### 3.8 Propiedad planta y equipo

**Objetivo:** Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que en FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES se clasifican como Propiedad, Planta y Equipo, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

**En esta cuenta se incluye:** Construcciones y edificaciones, Maquinaria y Equipo en montaje, Maquinaria y Equipo, Equipos de Oficina, Equipos de Cómputo y Comunicación y Flota y Equipo de Transporte.

**Política:** Para el Reconocimiento medición inicial y posterior, así como el tratamiento de su depreciación, vidas útiles, para cada clase de Propiedad Planta y Equipo y los Activos relacionados con este rubro contable.

**Reconocimiento Inicial:** La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce los activos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un Recurso tangible, identificable y controlado por FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES
- Que sea probable que FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES obtenga beneficios económicos futuros de su uso en el giro normal de su operación o sirva para fines administrativos
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda un año
- Que su valor pueda ser medido, confiable y razonable.
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías:

CONCEPTO	CUANTIA
Eq de Cómputo y comunicación	1 SMLV
Maquinaria y Equipo	1 SMLV

Vehículos	1 SMLV
Muebles y Enseres	1 SMLV

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas asignadas a cada clase de Propiedad Planta y Equipo:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	20 AÑOS
Equipo de Oficina	10 AÑOS
Eq de Cómputo y Comunicación	10 AÑOS
Maquinaria y Eq Científico	20 AÑOS

### 3.9 Activos intangibles:

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de los activos intangibles de la Fundación.

**En esta cuenta se incluye:** Licencias de programas y software otros activos intangibles que cumplan con la definición y alcance de la presente política.

**Política:** Todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

#### 3.10.1 Amortización

Los siguientes activos intangibles de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES así: se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece

\* Licencias de Software: entre 3 y 10 años

\* Actualizaciones: Cuando se haga una actualización, el técnico informara al área contable mediante memorando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizara en la nueva vida útil recalculada (Si se presenta).

\* Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años bajo NIIF para pymes.

\* Independiente de la intención que se tenga con el activo la amortización solo cesará en el momento en que FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES realice transferencia de riesgos y beneficios a terceros

**Política:** Es un activo identificable, de carácter no monetario y su apariencia es física.

**Desarrollo:** Es la aplicación de los resultados de la investigación o de cualquier otro tipo de conocimiento científico a un plano o diseño en particular para la producción de productos, métodos o procesos.

**Investigación:** Es todo aquel estudio original y planificado, emprendido con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

### 3.11 Obligaciones financieras

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación de las obligaciones Financieras de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, como resultado del dinero recibido de bancos, entidades e instituciones financieras, entre otros intermediarios financieros.

**En esta cuenta se incluye:** Créditos y Sobregiros Bancarios, Pagarés a Corto y Largo Plazo, Pasivos por arrendamientos Financieros u y otros prestamos que cumplan con la presente política

**Política:** Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las Pymes, de los cuales surge la obligación de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES a transferir efectivo u otro activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

### 3.12 Cuentas por pagar

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de las cuentas por pagar a acreedores y de más obligaciones de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES

**En esta cuenta se incluye:** Cuentas por Pagar a Proveedores, Cuentas por Pagar, Acreedores Varios e Impuestos Gravámenes y Tasas.

**Política:** La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES Y CENTROS ASISTENCIALES

AFINES reconoce como un Pasivo Financiero de naturaleza acreedor (Cuentas por Pagar, los derechos de pagos a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros)

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el bien o servicio haya sido recibido a satisfacción
- b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada a con fiabilidad
- c. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

### 3.13 Beneficios a empleados

**Objetivo:** Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación bajo NIIF para Pymes de los hechos económicos relacionados con los beneficios a empleados de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES

**En esta cuenta se incluye:** Salarios, Sueldos, Horas extras y recargos, prestaciones sociales, contribuciones y aportes viáticos y otros auxilios

**Política:** La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la Fundación.
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

### 3.14 Patrimonio

**Objetivo:** Establecer las bases contables de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de instrumentos de patrimonio, el cual es considerado bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, como la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

**En esta cuenta se incluye:** Capital Social: corresponde a la donación de un socio y Superávit por capital: Corresponde a los propietarios de estas inversiones

**Política:** Los instrumentos financieros de patrimonio son considerados como la participación residual de los activos de la Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, después de deducir todos sus pasivos, los cuales se valoran y reconocen en los estados financieros.

### 3.15 Reconocimiento de Ingreso

**Objetivo:** Establecer las bases de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, representación y revelación de la información relacionada con los ingresos generados por la prestación de servicios de salud y/o venta de medicamentos.

**En esta cuenta se incluye:** Prestación de servicios médicos por concepto de consultas médicas, terapias correspondientes a terapias alternativas.

**Política:** Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES que aumentan el patrimonio.

### 3.16 Ingreso por rendimientos financieros e intereses

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso de activos financieros de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES que producen intereses, deben ser reconocidos, siempre que:

\* Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido en forma fiable.

### 3.17 Ingresos por otros conceptos

El reconocimiento de los otros ingresos por referencia al grado de realización de una transacción de denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Bajo este método, los otros ingresos se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación de servicios.

#### Nota 4. Cambios Normativos

La Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, pertenece al Grupo 2 y aplica la NIIF para Pymes, según el Decreto 3022 de 2013 que aplica para el grupo 2, el balance de apertura fue elaborado con fecha de corte 01 de enero de cual corresponde a la fecha de transición. Al corte de 31 de diciembre de 2017 se prepararon los saldos 2016, la comparativos. Finalmente, al 31 de diciembre de 2016, se prepararon los primeros estados financieros de propósito general (los cuales incluyen el balance de apertura y los saldos comparativos). Durante el año 2016, se trabajo la contabilidad bajo NIIF para Pymes, simultáneamente con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados ("PCGA locales"), locales siendo esta ultima la contabilidad oficial para cualquier propósito hasta el 31 de diciembre de 2016. (El PCGA local aplicable a LA Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS es el definido por los decretos 2649 y 2650 de 1993.

La siguiente relación se detalla las modificaciones por sección de la NIIF para las Pymes, que están siendo evaluadas por la Compañía para determinar sus impactos en los estados financieros, sin que hasta la fecha se hayan determinado impactos importantes:

<p><b><u>SECCIONES 3, 7,11</u></b> <b><u>EFFECTIVO Y</u></b> <b><u>EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u></b></p>	<p>Si se presenta a futuro algún tipo de restricción en el efectivo, deberán aplicar la sección 7.21 de la NIIF para pymes, Si llegase a presentarse esta situación, se sugiere revelar el valor de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo restringidos (mantenidos por la Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS que no están disponibles para ser utilizados).</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS lo medirá al precio de la transacción, es decir por los montos que tenga reconocidos en las cuentas bancarias, cajas e inversiones a corto plazo</p>
<p><b><u>SECCIONES 11 y 12</u></b> <b><u>Deudores</u></b></p>	<p>El reconocimiento de ingresos se debe realizar en el momento que se cumplen todas las condiciones expuestas en la sección 23.10 que corresponde a la facturación o el pago del cliente, sino que corresponde al momento de la entrega de los productos.</p> <p>Se debe distinguir según la posición que asume Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS para las garantías y determinar un valor por el cual registrarlas, basados en los valores que van implícitos dentro del valor total del producto y devengarlos a lo largo de la garantía, o también descontar el gasto por el total del valor que corresponda a la garantía.</p> <p>Ventas: La venta de bienes cuando realice la transferencia de riesgos y beneficios. Debe evaluar si conserva algún tipo de riesgos y beneficios.</p> <p>Servicios: Se realizará de acuerdo con el grado de terminación del servicio y no en el momento de la facturación. Se debe evaluar las condiciones y criterios para identificar si actúa como agente o como principal en las negociaciones.</p> <p>Las cuentas por cobrar se presentarán como cuentas por cobrar a corto plazo dado que la Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS los plazos no exceden los 12 meses. Los préstamos que se otorguen y que sean a largo plazo deberán ser descontados a valor presente.</p> <p>El reconocimiento de descuentos será un menor valor del inventario. Cuando se trate de descuentos condicionados, estos serán relacionados en costo de inventario o en costo de venta cuando se han recibido</p>
<p><b><u>SECCIONES 13, 27 Y</u></b> <b><u>NIC 2 Inventarios</u></b></p>	<p>El reconocimiento de inventario está de acuerdo con las recomendaciones de la norma. Sin embargo, se deben evaluar cuales componentes se deben incluir al costo de adquisición.</p> <p>Se reconocen dentro del inventario aquellos productos donde la Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS haya recibido los riesgos y ventajas del bien.</p>

	Al final del periodo sobre el que se informa se reconocerá los inventarios a valor razonable, por el menor entre el valor en libros y el precio estimado de venta descontando los gastos de ventas
<b>SECCIONES 17</b> <b>Propiedad Planta y Equipo</b>	Se deben definir las políticas en relación con los conceptos que serán considerados como costo de los activos bajo NIIF para Pymes. Solo se deben incluir aquellos que sean directamente atribuibles a la adquisición de los mismos.  La gerencia Financiera deberá decidir si quiere aplicar la exención del costo atribuido o si prefiere aplicar la NIIF para Pymes retroactivamente. Solo se capitalizan aquellos costos posteriores que incrementen los beneficios económicos y la vida útil de la PP&E.
<b>SECCION 11 y 12</b> <b>Obligaciones Financieras</b>	La Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS debe clasificar la obligación como partida corriente cuando: El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa

#### **Nota 5. Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia**

La Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de información Financiera para las pequeñas y medianas Entidades (NIIF pymes), adoptadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia (reglamentado mediante el decreto 3022 de 2013, del Gobierno Nacional de Colombia).

#### **5.1 Supuestos Contables**

La Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

#### **Base de acumulación (o devengo)**

La Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registran en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

#### **Negocio en marcha**

La Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### **Activos contingentes y pasivos contingentes**

Al cierre del periodo diciembre de 2021 la Fundación CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES no presenta activos ni pasivos contingentes, por lo anterior estos rubros no se verán reflejados en los Estados Financieros

### **NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO**

#### Nota 06. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

<b>Disponible</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Caja	8.946.551	5.066.230
Bancos Nacionales (1)	92.140.574	226.765.597
Cuentas de Ahorro (2)	656.038	656.038
<b>Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo</b>	<b>101.743.163</b>	<b>232.487.864</b>

El efectivo y equivalentes del efectivo no presentan ninguna restriccion a la fecha de presentación de estos estados financieros  
La Fundación posee tres (3) cuentas bancarias para el manejo de sus recursos, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de corte

<b>Cuentas corrientes (1)</b>	<b>Saldo 31-12-21</b>
Banco de Bogotá Cta No. 044013167	85.643.952
Bancolombia Cta No. 03129626251	6.496.622
<b>Total cuentas corrientes</b>	<b>92.140.574</b>

<b>Cuentas de ahorro (2)</b>	
Banco Davivienda Cta No. 006400532583	656.038
<b>Total cuentas de ahorro</b>	<b>656.038</b>

#### [Nota 07. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar](#)

El saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Clientes nacionales	1.799.613.323	2.619.925.315
Cuentas por cobrar a particulares	270.776.159	0
Anticipos, avances y depositos	68.891.337	39.278.047
Deudores varios	42.973.939	308.706.382
Anticipo de impuestos o saldos a favor	61.190.588	32.372.601
Cuentas por cobrar a trabajadores	8.886.839	8.886.839
<b>Total deudores</b>	<b>2.252.332.184</b>	<b>3.009.169.184</b>

El rubro mas representativo con el 90% del total de las cuentas por cobrar son los clientes nacionales, conformado por las cuentas por cobrar a EPS

<b>Ciente / EPS</b>	<b>% cartera</b>
Saludcoop E.P.S. O.C.	29,24%
Cruz Blanca	27,40%
E.P.S. Sanitas	19,22%
Otros menores	24,14%

#### [Nota 08. Inventarios](#)

<b>Inventarios</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Materiales medico quirurgicos	49.488.515	36.579.160
Medicamentos	11.461.670	50.288.814
<b>Total inventarios</b>	<b>60.950.185</b>	<b>86.867.973</b>

#### [Nota 09. Intagibles](#)

<b>Diferidos</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Licencia software - Hosvital Financiero	104.101.200	11.566.800

#### [Nota 10. Diferidos](#)

<b>Diferidos</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Polizas de seguro	14.996.317	13.758.301
Remodelaciones y mejoras	60.557.952	60.557.952
Programas de computador	457.200	0
<b>Total diferidos</b>	<b>76.011.469</b>	<b>74.316.253</b>

Corresponde a 3 pólizas de seguro adquiridas por la Fundación y a los gastos preoperativos del acondicionamiento de la unidad de hidroterapia de la Fundación

#### [Nota 11. Propiedad Planta y Equipo](#)

	Construcciones en curso *	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Eq de computo y comunicación	Total
<b>Costo</b>					
A 1 de enero de 2021	38.007.370	1.164.050.058	20.161.907	51.795.320	1.274.014.655
(+) Adiciones	0	0	0	494.816	494.816
(-) Disposiciones	0	0	0	0	0
A 31 de dic de 2021	<u>38.007.370</u>	<u>1.164.050.058</u>	<u>20.161.907</u>	<u>52.290.136</u>	<u>1.274.509.471</u>
<b>Depreciacion acumulada</b>					
A 1 de enero de 2021	0	478.690.592	9.277.326	34.324.451	522.292.368
Depreciacion anual	0	116.270.059	1.937.191	15.446.148	133.653.398
Deterioro del valor	0	0	0	0	0
A 31 de dic de 2021	<u>0</u>	<u>594.960.650</u>	<u>11.214.517</u>	<u>49.770.599</u>	<u>655.945.766</u>
<b>Importe en libros</b>					
A 31 de dic de 2021	<u>38.007.370</u>	<u>569.089.408</u>	<u>8.947.391</u>	<u>2.519.537</u>	<u>618.563.705</u>

\* Corresponde a la obra civil del area de hidroterapia la cual se encuentra en curso al cierre de estos estados financieros

#### [Nota 12. Activos Financieros - no corrientes](#)

	Acciones	Cuotas o partes de interes social	Otras inversiones	Total
<b>Invers a 1 de enero 2021</b>	6.671.700	8.686.434.000	133.024.188	8.826.129.888
(+) Inversiones en 2021	0	0	0	0
(+) Dividendos y rend	0	0	0	0
<b>Invers a 31 de dic 2020</b>	<u>6.671.700</u>	<u>8.686.434.000</u>	<u>133.024.188</u>	<u>8.826.129.888</u>

Descripcion de las inversiones que posee la Fundación en otras entidades

			Vr Total
Banco AV Villas	Acciones	1050 Acciones	6.671.700
Clínica Juan N Corpas	Cuotas o partes de interes social		6.326.434.000
Medicor	Cuotas o partes de interes social		2.360.000.000
Banco Cooperativo Coopcen	Otras inversiones	Part 0.2326%	109.933.017
Progressa	Otras inversiones	Part 0.028%	23.091.171
<b>Total</b>			<b>8.826.129.888</b>

#### [Nota 13. Obligaciones Financieras](#)

El saldo de obligaciones financieras al corte comprende:

Obligaciones Financieras	dic-21	dic-20
Bancos Nacionales	130.041.477	155.652.180

Corresponde a dos obligaciones que tiene la Fundación con el banco de bogota y coopcentral

#### [Nota 14. Proveedores](#)

El saldo de proveedores al corte comprende:

Proveedores	dic-21	dic-20
Nacionales	205.087.576	148.200.558

Los proveedores mas representativos son

<b>Proveedor</b>	<b>%</b>
MSI LTDA	54,33%
V C Medica General S A S	29,85%
L.A.S. Electromedicina S.A.S	5,56%
Proveedores con menos del 5%	10,26%

#### [Nota 15. Cuentas por pagar](#)

<b>Cuentas por pagar corrientes</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Retenciones y aportes de nomina	1.781.062.191	1.795.082.355
Retenciones en la fuente a titulo de renta	1.323.278.055	1.335.183.034
Acreeedores oficiales	616.739.100	616.739.100
Costos y gastos por pagar	448.330.047	627.290.281
Cuentas corrientes comerciales	104.427.790	252.715.325
Acreeedores varios	37.128.500	37.128.500
Impuesto de industria y comercio retenido	36.890.877	39.745.285
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>4.347.856.561</b>	<b>4.703.883.879</b>

<b>Cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Acreeedores varios	5.499.996.456	7.448.419.604

#### [Nota 16. Impuestos, gravámenes y tasas](#)

<b>Impuestos</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Impuesto de renta	40.811.000	2.955.000

#### [Nota 17. Beneficios a empleados](#)

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Salarios por Pagar	1.350.846.712	1.315.455.619
Pensiones por pagar	172.023.817	182.023.817
Cesantías Consolidadas	98.981.118	96.393.226
Liquidaciones de contrato	52.309.490	56.844.740
Vacaciones consolidadas	38.598.754	45.817.100
Intereses sobre cesantías	13.415.807	13.303.902
Prima de Servicios	4.674.399	4.674.399
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>1.730.850.097</b>	<b>1.714.512.802</b>

#### [Nota 18. Anticipos y avances recibidos](#)

<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
De clientes	42.523.549	13.543.634

#### [Nota 19. Patrimonio](#)

<b>Patrimonio</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Aportes Sociales	919.725.560	919.725.560
Donaciones	2.300.000.000	2.300.000.000
Resultado del Ejercicio	31.375.815	-508.993.552
Resultado de Ejercicios Anteriores	-9.812.660.603	-9.303.667.050
Ganancia Retenida por Adopción de NIIF	6.604.224.307	6.604.224.307
<b>Total Patrimonio</b>	<b>42.665.079</b>	<b>11.289.265</b>

[Nota 20. Ingresos](#)

<b>Ingresos operacionales</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Consulta externa - Exámenes y procedimientos	1.826.963.898	1.082.503.672
Rotacion de estudiantes	669.313.908	373.042.158
<b>Total ingresos</b>	<b>2.496.277.806</b>	<b>1.455.545.830</b>

<b>Ingresos no operacionales</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Reintegro de otros costos y gastos	2.800.000.000	399.116.615
Ingresos diversos	41.194.377	45.818.395
Arrendamientos	17.450.000	19.016.848
Ingresos de ejercicios anteriores	286.230	0
<b>Total Ingresos No operacionales</b>	<b>2.858.930.606</b>	<b>463.951.858</b>

[Nota 21. Costos](#)

<b>Prestacion de servicios</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Gastos de Personal	954.908.115	953.096.213
Materiales y suministros a pacientes	223.052.767	87.124.791
Depreciaciones	116.270.059	116.254.271
Honorarios	104.609.248	92.431.032
Servicios	41.363.752	15.859.821
Mantenimiento y adecuaciones	10.620.419	4.609.365
Seguros	9.336.108	11.126.513
Diversos	318.600	321.590
<b>Total Costos</b>	<b>1.460.479.068</b>	<b>1.280.823.596</b>

[Nota 21. Gastos](#)

<b>Gastos Operacionales de Administracion</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Gastos de personal	800.288.848	679.166.532
Honorarios	277.905.573	250.421.481
Servicios	82.131.768	60.970.635
Diversos	44.692.928	22.302.456
Depreciaciones	17.383.339	11.778.745
Impuestos gravámenes y tasas	13.382.515	9.214.143
Mantenimiento reparaciones y accesorios	2.625.925	699.989
Gastos legales	1.100.560	209.619
Contribuciones y afiliaciones	1.082.504	902.898
Seguros	57.120	571.250
<b>Total Gastos Operacionales de administracion</b>	<b>1.240.651.080</b>	<b>1.036.237.749</b>

<b>Gastos no Operacionales</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Financieros	56.868.849	71.907.006
Costos y gastos ejercicios anteriores	25.022.020	2.789.889
Provisiones	2.500.000.581	0
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>2.581.891.450</b>	<b>74.696.895</b>

[Nota 22. Impuesto de renta y complementarios](#)

<b>Impuesto de renta</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
Impuesto de renta vig fiscal corriente	40.811.000	36.733.000

**Nota 23. Hechos ocurridos despues del periodo en que se informa**

A la fecha de formulación de los presentes Estados Financieros individuales de propósito general del periodo de 12 meses terminado a 31 de diciembre de 2021, no se han producido hechos posteriores significativos en relación con los mismos.

**Nota 24. Aprobación de los estados financieros**

Estos Estados Financieros individuales de propósito general fueron aprobados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2021



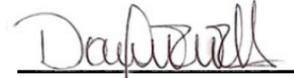
GLORIA INES PIÑEROS RICARDO  
**Representante Legal**





ANA YAIDIVE ARCHILA S.

**Contador Público**  
**T.P No. 69470-T**  
(Ver Certificación Adjunta)



DAYANA TIRADO

**Revisor Fiscal**  
**T.P No. 110874**  
(Ver Dictamen Adjunto)  
*Designada por*  
*Consultores Daycont SAS*