

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Estados Financieros y Revelaciones a los Estados Financieros a 31 de diciembre del Año 2021-2020 (Valores Expresados en Moneda Colombiana)



CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S
NIT. 830,510,991-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2021 y de 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)
Calle 38 No 52-249 Sincelajo - Sucre

CODIGO	Rubro	Nota	2021		2020		Variación	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
ACTIVOS								
Corriente								
Efectivo y Equivalentes de Efectivo								
1101	Caja y Bancos	No. 5	8,508,145,998	9.41%	966,020,069	1.13%	7,542,125,929	780.74%
1103	Inversiones - Derechos fiduciarios		5,202,092	0.01%	5,196,612	0.01%	5,480	0.11%
	Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		8,513,348,090	9.42%	971,216,681	1.14%	7,542,131,409	776.57%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar								
1302	Deudores Comerciales a corto plazo		36,632,525,402	40.53%	39,693,537,446	46.42%	-3,061,012,043	-7.71%
1320	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	No. 6	-2,949,383,067	-3.26%	-2,432,579,032	-2.84%	-516,804,036	21.25%
1314	Anticipo Impptos y Contribuciones		2,912,384,061	3.22%	2,185,060,857	2.56%	727,323,204	33.29%
1319	Deudores Varios		774,809,453	0.86%	448,869,623	0.52%	325,939,830	72.61%
	Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		37,370,335,849	41.35%	39,894,888,893	46.65%	-2,524,553,044	-6.33%
Activos No Financieros								
1313	Anticipo a Proveedores	No.7	335,264,852	0.37%	148,131,878	0.17%	187,132,974	126.33%
1403	Inventarios, neto	No.8	3,204,701,157	3.55%	3,094,674,142	3.62%	110,027,015	3.56%
	Total Activo Corriente		49,423,649,947	55%	44,108,911,594	51.58%	5,314,738,353	12.05%
No corriente								
1501	Propiedad Planta y Equipo	No.9	40,466,174,081	44.77%	40,545,568,625	47.41%	-79,394,544	-0.20%
1812	Activos por Impuesto Diferido	No. 13	488,358,891	0.54%	862,675,184	1.01%	-374,316,293	-43.39%
	Total Activos No Corrientes		40,954,532,972	45%	41,408,243,809	48.42%	-453,710,837	-1.10%
	TOTAL ACTIVOS		90,378,182,919	100%	85,517,155,404	100%	4,861,027,515	5.68%
PASIVOS								
Corriente								
Pasivos Financieros								
2102	Obligaciones Financieras a corto plazo.	No.10	1,227,807,850	1.36%	1,335,718,177	1.56%	-107,910,327	-8.08%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar								
2105	Proveedores	No.11	4,605,753,303	5.10%	6,685,717,978	7.82%	-2,079,964,675	-31.11%
2120	Costos y Gastos por Pagar		2,020,440,834	2.24%	2,760,409,938	3.23%	-739,969,104	-26.81%
2130	Dividendos por pagar		201,478,353	0.22%	2,967,630,580	3.47%	-2,766,152,227	-93.21%
2133	Acreedores varios		32,553,224	0.04%	279,164,440	0.33%	-246,611,216	-88.34%
Pasivos por Impuestos Corrientes								
2202	Impuestos , gravámenes y tasas	No.12	5,824,223,469	6.44%	3,625,483,754	4.24%	2,198,739,715	60.65%
2301	Beneficios a Empleados	No.14	2,776,569,530	3.07%	2,224,998,351	2.60%	551,571,179	24.79%
2501	Anticipos y avances recibidos	No.16	456,081,534	0.50%	571,902,407	0.67%	-115,820,873	-20.25%
	Total Pasivo Corriente		17,144,908,097	19%	20,451,025,625	24%	-3,306,117,528	-16.17%
No Corriente								
Pasivos Financieros								
2102	Obligaciones Financieras a largo plazo	No.11	1,180,711,892	1.31%	1,571,543,989	1.84%	-390,832,097	-24.87%
2401	Provisiones Litigios y Demandas	No.15	5,236,203,159	5.79%	2,946,844,946	3.45%	2,289,358,213	77.69%
Pasivos por Impuestos Diferidos								
2212	Impuestos diferidos	No.13	2,177,688,275	2.41%	2,000,770,226	2.34%	176,918,049	8.84%
	Total Pasivos No corrientes		8,594,603,326	10%	6,519,159,161	8%	2,075,444,165	31.84%
	TOTAL PASIVO		25,739,511,423	28%	26,970,184,786	32%	-1,230,673,363	-4.56%
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS								
3101	Capital	No.17	4,014,000,000	4.44%	3,974,000,000	4.65%	40,000,000	1.01%
3101	Acciones propias en cartera		96,000,000	0.11%	136,000,000	0.16%	-40,000,000	-29.41%
	Total Capital Social		4,110,000,000	4.55%	4,110,000,000	4.81%	0	0.00%
3201	Superavit de Capital		28,200,320,301	31.20%	28,200,320,301	32.98%	0	0.00%
3301	Reservas	No.18	8,591,000,592	9.51%	6,024,023,512	7.04%	2,566,977,080	42.61%
	Ganancias retenidas	No.19	2,713,570,628	3.00%	2,713,570,628	3.17%	0	0.00%
3502	Utilidades Retenidas		2,973,645,686	3.29%	2,973,645,686	3.48%	0	0.00%
3503	Ajustes por Adopción		-260,075,058	-0.29%	-260,075,058	-0.30%	0	0.00%
3501	Utilidad del Ejercicio		8,396,368,728	9.29%	4,871,644,929	5.70%	3,524,723,799	72.35%
3504	Superavit de Revaluación		12,627,411,248	13.97%	12,627,411,248	14.77%	0	0.00%
	TOTAL PATRIMONIO		64,638,671,497	72%	58,546,970,618	68%	6,091,700,879	10.40%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		90,378,182,919	100%	85,517,155,404	100%	4,861,027,515	5.68%

Las Notas Explicativas son parte integral de los Estados Financieros.

Guillermo José Ruiz Vergara
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

GERENTE

Julia María Díaz Meza
Contador Público T.P. N° 105,471-T
(Ver Certificación adjunta)

Lizeth Marina Villarreal Camargo
Revisor Fiscal T.P. N° 112.321-T
Miembro de L&J Asociados S.A.S.
(Ver opinión adjunta)

Vigilado

Supersolud

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S
NIT. 830,510,991-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021-2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)
Calle 38 No 52-249 Sincelejo - Sucre

CODIGO	Rubro	Nota	2021		2020		Variación	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	Ingresos ordinarios	No.20						
4101	Unidad Funcional de Urgencias		5,072,831,005	5.03%	6,727,290,584	8.18%	-1,654,459,579	-24.55%
4101	Unidad Funcional de Consulta Externa		1,493,425,230	1.48%	1,263,263,559	1.54%	230,161,671	18.22%
4101	Unidad Funcional de Hospitalización		42,942,257,371	42.61%	40,784,589,985	49.57%	2,157,667,386	5.25%
4101	Unidad Funcional de Quirofanos		26,526,266,043	26.32%	17,797,445,163	21.63%	8,728,820,880	49.05%
4101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		22,016,485,402	21.85%	13,213,239,405	16.06%	8,803,245,996	66.62%
4101	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		2,722,929,363	2.70%	2,483,292,898	3.02%	239,636,465	9.65%
	Total Ingresos Brutos		100,774,194,413	100%	82,269,121,595	100%	18,505,072,818	22.49%
4101	Devoluciones y Glosas		-2,485,348,647	-2.47%	-2,822,678,722	-3.43%	337,330,075	-11.95%
4101	Descuentos por pronto pago		-2,166,936,475	-2.15%	-1,448,948,906	-1.76%	-717,987,569	49.55%
	Ingresos Netos		96,121,909,291	100%	77,997,493,967	100%	18,124,415,324	23.24%
	Menos: Costos de Prestación de Servicios							
6101	Unidad Funcional de Urgencias		5,366,472,664	5.58%	5,069,850,006	6.50%	296,622,658	5.85%
6101	Unidad Funcional de Consulta Externa		1,090,985,672	1.14%	940,221,968	1.21%	150,763,704	16.03%
6101	Unidad Funcional de Hospitalización	No. 21	27,641,642,535	28.76%	23,045,569,668	29.55%	4,596,072,867	19.94%
6101	Unidad Funcional de Quirofanos		17,380,492,048	18.08%	13,811,102,012	17.71%	3,569,390,036	25.84%
6101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		10,509,129,311	10.93%	8,782,504,429	11.26%	1,726,624,882	19.66%
6101	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		2,548,176,263	2.65%	2,949,837,601	3.78%	-401,661,338	-13.62%
	Total Costos de Prestacion de Servicios		64,536,898,494	67%	54,599,085,684	70%	9,937,812,810	18%
	Utilidad Bruta en Ventas		31,585,010,797	33%	23,398,408,283	30%	8,186,602,514	35%
	Menos: Gastos de Administración		12,242,404,859	13%	9,746,031,236	12%	2,496,373,623	26%
51	Gastos Administrativos	No.22	8,153,733,784	8.5%	7,590,996,196	9.73%	562,737,588	7%
5118	Depreciaciones y Amortizaciones		326,980,937	0.34%	226,499,330	0.29%	100,481,607	44.36%
51	Provisiones		3,761,690,138	3.91%	1,928,535,710	2.47%	1,833,154,428	95.05%
	Utilidad (Perdida) Operacional		19,342,605,938	20%	13,652,377,047	18%	5,690,228,891	42%
5301	(-) Costos Financieros por prestamos	No.23	440,537,153	0.46%	347,030,777	0.44%	93,506,376	26.94%
5136	(-) Otros Costos no operacionales	No.24	10,580,020,551	11.01%	10,753,497,646	13.79%	-173,477,095	-1.61%
	= Utilidad Después de Financiación		8,322,048,234	9%	2,551,848,624	3%	5,770,199,610	226%
42	(+) Otros Ingresos	No.25	5,980,899,305	6.22%	6,517,494,403	8.36%	-536,595,098	-8.23%
	Utilidad Antes de Impuestos		14,302,947,539	15%	9,069,343,027	12%	5,233,604,512	58%
5501	(-) Impuesto a las Ganancias Renta	No.12	5,355,344,469	5.57%	3,290,747,040	4.22%	2,064,597,429	62.74%
5502	(-) Impuesto a las Ganancias Diferido	No.13	551,234,342	0.57%	906,951,058	1.16%	-355,716,716	-39.22%
	Utilidad del Ejercicio del año		8,396,368,728	9%	4,871,644,929	6%	3,524,723,799	72%

Las Notas Explicativas son parte integral de los Estados Financieros


Guillermo Ruiz Vergara
GERENTE
Guillermo José Ruiz Vergara
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

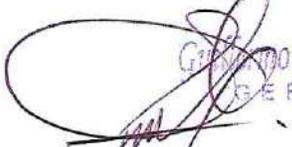

Julia María Díaz Mesa
Contador Público T.P. N° 105.471-T
(Ver Certificación adjunta)


Lizeth Kafina Villarreal Camargo
Revisor Fiscal T.P. N° 112.321-T
Miembro de L&J Asociados S.A.S.
(ver opinión adjunta)

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S.
NIT. 830,510,991-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2021 y de 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio	8,396,368,728	4,871,644,929
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
(+) Provisión Cartera	747,971,813	570,903,543
(+) Amortización	145,822,500	145,822,500
(+) Depreciación	2,599,813,435	2,569,168,297
(+/-) Impuesto a las ganancias diferido	551,234,342	906,951,058
(+) Provisión litigios	2,289,358,213	1,288,589,167
(+) Provisión Inventario	697,466,776	
Efectivo Generado en la Operación	15,428,035,807	10,353,079,494
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (Aumento) Deudores	1,589,448,258	-1,105,067,342
Disminución (Aumento) Inventarios	-807,493,791	-1,408,607,375
Aumento (Disminución) Proveedores	-2,079,964,675	461,021,214
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	-3,752,732,547	-566,898,741
Aumento (Disminución) de Impuestos, gravámenes y tasas	2,198,739,715	-651,131,079
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados	551,571,179	-137,807,663
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	-115,820,872	107,040,201
Total Ajustes	-2,416,252,733	-3,301,450,785
Efectivo neto utilizado	13,011,783,074	7,051,628,709
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Disminución (Aumento) de propiedad, planta y equipo	-2,666,241,391	-1,411,562,764
Disminución (Aumento) de Inversiones	-5,480	-222,950
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(2,666,246,871)	(1,411,785,714)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras	-498,742,424	-1,124,509,075
Pago de dividendos	-3,070,858,084	-3,500,000,000
Aumento de Reservas	766,190,235	-771,872,555
Efectivo provisto (usado) en las actividades de financiación	(2,803,410,273)	(5,396,381,630)
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	7,542,125,930	243,461,365
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	966,020,068	722,558,703
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8,508,145,998	966,020,068

Las Notas Explicativas son parte integral de los Estados Financieros


Guillermo Ruiz Vergara
Representante Legal
 (Ver Certificación adjunta)


Julia Maria Diaz Meza
 Contador Publico T.P. N° 105471-T
 (Ver Certificación adjunta)


Lizeth Karina Villarreal Camargo
 Revisor Fiscal T.P. N° 112.321- T
 Miembro de L&J Asociados S.A.S.
 (Ver opinion adjunta)



GESTIÓN FINANCIERA
INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CODIGO: 50 - 01 - F0002
FECHA DE APROBACION: 13/04/2021
LIBRO 3 DE 4

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S.
NIT. 830.510.991-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2021 y de 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Superavit de Capital	Reservas	Ganancias Acumuladas-Adopción NIIF	Ganancias o pérdidas acumuladas	Utilidad o pérdida del ejercicio	Superavit De Revaluación	Total Patrimonio
--	---------------------------	----------------------	----------	------------------------------------	---------------------------------	----------------------------------	--------------------------	------------------

Saldo Inicial al 1 de enero de 2020	\$ 4,110,000,000	28,200,320,301	3,455,713,133	(260,075,058)	2,973,645,234	6,840,183,379	12,627,411,248	57,947,198,237
Resultado Integral:								
Reclasificaciones de utilidad del Ejercicio anterior					6,840,183,831	(6,840,183,379)		452
Reserva Legal			684,018,338		(684,018,338)			-
Reserva Ocasional para nuevos proyectos			1,869,862,041		(1,869,862,041)			-
Reserva para adquisición de nuevas acciones			14,430,000					14,430,000
Resultado del periodo 2020			2,568,310,379		4,286,303,452	4,871,644,929		4,871,644,929
Total resultado Integral					4,286,303,452	(1,958,538,450)		4,886,075,381
Reservas Legales					(3,500,000,000)			(3,500,000,000)
Capitalizaciones					(786,303,000)			(786,303,000)
Dividendos Decretados					(4,286,303,000)			(4,286,303,000)
Reserva para readquisición de acciones								
Total transacciones con los propietarios de la compañía								
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	\$ 4,110,000,000	28,200,320,301	6,024,023,512	(260,075,058)	2,973,645,686	4,871,644,929	12,627,411,248	58,546,970,617

Resultado Integral:								
Reclasificaciones de utilidad del Ejercicio anterior					4,871,644,929	(4,871,644,929)		-
Reserva Legal			95,711,120		(95,711,120)			-
Reserva Estatutaria			1,705,075,725		(1,705,075,725)			-
Reserva para nuevo Proyecto Oncología			766,190,235					-
Resultado del periodo 2021			2,566,977,080		3,070,858,084	8,396,368,728		8,396,368,728
Total resultado Integral					3,070,858,084	(3,070,858,084)		(3,070,858,084)
Capitalizaciones					(3,070,858,084)			(3,070,858,084)
Dividendos Decretados								
Reserva para readquisición de acciones								
Total transacciones con los propietarios de la compañía								
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ 4,110,000,000	28,200,320,301	8,591,000,592	(260,075,058)	2,973,645,686	8,396,368,728	12,627,411,248	64,638,671,497

Las Notas Explicativas son parte integral de los Estados Financieros

Guillermo R. Pérez
Guillermo R. Pérez
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

GERENTES
Julia María Díaz Mesa
Julia María Díaz Mesa
Contador Público T.P. N° 105471-T
(Ver Certificación adjunta)

Vigilado Supersolud

Lizeth Karine Villarreal Camargo
Lizeth Karine Villarreal Camargo
Revisor Fiscal T.P. N° 113.321-T
Miembro de L&R Asociados S.A.S.
(Ver opinión adjunta)

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

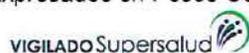


Tabla de contenido

1. Entidad que reporta.....	4
2. Bases de Preparación.....	4
2.1 Declaración de cumplimiento.....	4
2.2 Bases de medición.....	5
2.3 Moneda funcional y de presentación	5
2.4 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.....	6
2.5 Modelo de Negocio.....	6
2.6 Importancia relativa y materialidad.....	7
2.7 Presentación y comparabilidad de los estados financieros	7
3. Políticas contables significativas.....	7
3.1 Instrumentos financieros	7
3.1.1 Efectivo y Equivalente de efectivo.....	8
3.1.2 Activos y pasivos financieros	8
3.1.3 Inventarios	9
3.1.4 Propiedad Planta y Equipo.....	10
3.1.5 Activos Intangibles	10
3.1.6 Activos no financieros:.....	11
3.1.7 Beneficios a Empleados.....	12
3.1.8 Provisiones	12
3.1.9 Reconocimiento de ingresos.....	13
4. Impuesto a las ganancias	13
5. Efectivo y equivalentes al efectivo	14
6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	15
6.1 Clasificación cuentas comerciales por cobrar:.....	15
6.2 Castigo de cartera:.....	
6.3. Movimiento del Deterioro de las cuentas por cobrar	17
6.4. Anticipos por Impuestos Corrientes:	19
7. Activos No financieros: Anticipo a Proveedores:.....	20
8. Inventarios.....	20
9. Propiedad Planta y Equipo	21
10. Obligaciones Financieras	23

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

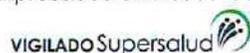
VIGILADO Supersalud 

11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	25
11.1. Proveedores:	25
11.2. Costos y Gastos por pagar:	26
12. Pasivos por Impuestos Corrientes – Impuestos Gravámenes y tasas	26
12.1. Impuesto sobre la renta y complementarios corrientes	27
12.2. Industria y comercio	28
12.3. Impuesto a las ventas por pagar	29
13. Impuesto diferido	29
14. Beneficios a empleados	30
15. Provisiones de Litigios y demandas	31
15.1. Pasivos Contingentes	33
16. Anticipos Recibidos:	33
17. Capital Social	34
18. Reservas	34
b) Reserva Ocasional para nuevos proyectos	
c) Reserva Ocasional para Readquisición de Acciones Propias	
19. Ganancias Retenidas- Resultados Acumulados	35
20. Ingresos de actividades ordinarias	36
21. Costos de Distribución	36
22. Gastos de Administración	37
23. Costos por préstamos	38
24. Otros costos no operacionales:	38
25. Ingresos No operacionales:	39
26. Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa	40
27. Aprobación de Estados Financieros	40



CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



1. Entidad que reporta

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S., Es una Sociedad por Acciones Simplificada de Prestación de Servicios en salud, constituida mediante Escritura Pública No.0000929, de la Notaria tercera de Sincelejo, del tres (03) de noviembre de 2004, e inscrita en la Cámara de Comercio de Sincelejo el 17 de diciembre de 2004, bajo el No, 00009683 del libro IX, y aparece matriculada en el registro mercantil con el No.00039386, con el nombre de CLINICA MATERNO INFANTIL LTDA.

Por Acta No.003 de Junta de Socios de Sincelejo del 26 de abril de 2011, inscrita el 06 de septiembre de 2011 con el número 14609 del libro IX la persona jurídica tuvo la transformación a Sociedad por Acciones Simplificada.

Por Acta No.003 de Asamblea de Accionista de Sincelejo del 9 de septiembre de 2011, inscrita el 10 de octubre de 2011 bajo el número 14712 del libro IX, la sociedad cambio su razón social a CLINICA MATERNO INFANTIL S.A.S.

Por Acta No.005 de Asamblea de Accionista de Sincelejo del 31 de marzo de 2012, inscrita el 28 de mayo de 2012 bajo el número 14609 del libro IX, la sociedad cambio su razón social a CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S.

El objeto social principal es la prestación de Servicios Médicos, Hospitalarios, Quirúrgicos, Clínicos Especializados y Paraclínicos Especializados, en el área de la Neonatología, Pediatría, Ginecología y otras áreas especializadas de la medicina.

La Sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Sincelejo, calle 38 No.52-249 Urbanización los Alpes.

2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en pesos colombianos y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) y leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2 al cual pertenece la Clínica Especializada la Concepción S.A.S; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Las entidades del Grupo 2 de la convergencia a NIIF y que a la vez componen el sistema general de seguridad social en salud empezaron a dar aplicación oficial a su nuevo marco normativo a partir del 2017, tomando como año de transición el año 2016, iniciando el 01 de enero de 2016, con el Estado de Situación Financiera de Apertura.

La anterior modificación fue establecida a través del artículo 2 del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015.

Es importante destacar que el artículo 9 del mismo Decreto 2496 de diciembre del 2015 le agregó al Decreto 2420 del 2015 el nuevo anexo 2.1, el cual contiene el nuevo marco normativo que aplicarán todas las empresas del Grupo 2 (NIIF para pymes).

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2021, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven a la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable.
- ❖ Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable.
- ❖ La propiedad de inversión es valorizada al valor razonable

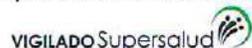
Sobre la base de las proyecciones, la administración cree que la entidad continuará como empresa en marcha durante el futuro previsible.

2.3 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el Peso Colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S." se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



Pesos Colombianos.

2.4 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles y valores residuales de propiedad, planta y equipo y activos intangibles
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

2.5 Modelo de Negocio

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos se miden al costo amortizado.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

2.6 Importancia relativa y materialidad

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

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

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o al resultado del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 15% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.7 Presentación y comparabilidad de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la Sección 3 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros

3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros individuales y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF.

3.1 Instrumentos financieros

“CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION.”. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

3.1.1 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

3.1.2 Activos y pasivos financieros

i. Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos y pasivos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- (b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos y pasivos financieros son medidos al costo amortizado si se cumple la siguiente condición:

Si el activo y pasivo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales

ii. Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en los resultados

Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable ("Valor justo"), reconociéndose los cambios de valor en resultados.

Un activo y pasivo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

iii. Medición posterior de Activos y pasivos Financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

iv. Préstamos, cuentas por cobrar y pagar

Los préstamos, las cuentas por cobrar y pagar son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

v. Activos y pasivos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

vi. Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

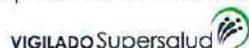
(b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

3.1.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valorizan al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto Realizable), el que sea menor. El costo de los inventarios se determina utilizando el método de promedio permanente, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



3.1.4 Propiedad Planta y Equipo

i. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realizan al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales con, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo, la fecha de transición de la entidad, fue determinada utilizando la exención voluntaria del Valor razonable, como costo atribuido a esa fecha.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

ii. Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los activos que estén sujetos a contratos de arrendamientos financieros son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

3.1.5 Activos Intangibles

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil estimada de 5 años utilizando el método de línea recta.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Si existe algún indicio de que se ha presentado un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

i. Amortización

La amortización se calcula sobre el costo del activo u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, excepto la plusvalía, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

3.1.6 Activos no financieros:

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

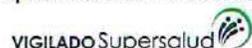
La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Clínica no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, sea declarado por la Supersalud en intervención forzosa para liquidar, o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento e individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por el deterioro colectivo que ha incurrido, pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por



CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

3.1.7 Beneficios a Empleados

i. Beneficios a empleados a corto plazo

Todos los beneficios de corto plazo serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que **CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S.** adquiera la obligación de pago. El valor reconocido será al Costo.

Serán reconocidos, cuando un empleado haya prestado sus servicios a **CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S.** durante el periodo sobre el que se informa, y se medirán por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo que **CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S.** espera que haya que pagar por esos servicios.

Los beneficios son reconocidos cuando se presenten las condiciones y el empleado adquieran el derecho se medirán por el importe al que tenga derecho.

3.1.8 Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

3.1.9 Reconocimiento de ingresos

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que la clínica pueda otorgar. Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza la entidad.

Los ingresos ordinarios derivados de las atenciones ambulatorias, hospitalarias, y otros servicios o ventas se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación o realización desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los estados financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos en cuentas de ahorros, carteras colectivas e ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo calificado se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

4. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que



CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)



han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales.

Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la entidad están disponibles para ser utilizados.

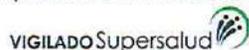
A continuación, se detallan los saldos arrojados al corte de diciembre 31 de 2021 y de 2020.

ACTIVO	2021	2020	VARIACION	%
	VALOR	VALOR		
Caja	11.765.222	12.974.897	-1.209.675	-9,32%
BBVA Corriente	51.158.513	54.478.181	-3.319.669	-6,09%
BBVA Ahorros	6.613.112.436	867.624.532	5.745.487.904	662,21%
Bancolombia Corriente	25.664.745	592.822	25.071.923	4229,25%
Bancolombia Ahorros	17.362.571	274.133	17.088.439	100,00%
Banco de Bogotá	1.789.082.511	30.075.503	1.759.007.008	100,00%
Totales	8.508.145.998	966.020.069	7.542.125.929	780,74%
Inversiones	5.202.092	5.196.612	5.480	0,001
Total Efectivo y Equivalentes de efectivos	8.513.348.090	971.216.681	7.542.131.409	776,57%

Este saldo corresponde a fondos de efectivo que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los Bancos y Cuentas de Ahorros coincide con el saldo de los extractos bancarios de cada cuenta de ahorro y/o corriente.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



La Clínica Especializada la Concepción S.A.S al cierre del periodo no tenía ningún tipo de restricción para utilizar sus recursos líquidos.

6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

A la fecha de cierre del período CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S, presenta cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

Rubro	2021		2020		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar						
Deudores Comerciales a corto plazo	35.725.572.445	39,53%	39.451.836.665	46,13%	-3.726.264.219	-9,45%
Ordenes de Servicio Pendiente por facturar	906.952.957	1,00%	241.700.781	0,28%	665.252.176	275,24%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.949.383.067	-3,26%	-2.432.579.032	-2,84%	-516.804.036	21,25%
Anticipo Imptos y Contribuciones	2.912.384.061	3,22%	2.185.060.857	2,56%	727.323.204	33,29%
Deudores Varios	774.809.453	0,86%	448.869.623	0,52%	325.939.830	72,61%
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	37.370.335.849	41,35%	39.894.888.893	46,65%	2.524.553.044	-6,33%

6.1 Clasificación cuentas comerciales por cobrar:

A continuación, se detalla la cartera por edades al corte 31 de diciembre de 2021 y 2020:

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA GENERAL	2021		2020	
	VALOR	%	VALOR	%
Cuentas por Cobrar pendientes por Radicar	9.758.337.808	26,64%	7.569.675.097	19,07%
Cuentas por cobrar no vencidas	9.848.352.210	26,88%	9.542.702.187	24,04%
Cuentas por cobrar en mora 1-30 días	2.573.855.483	7,03%	2.075.735.264	5,23%
Cuentas por cobrar en mora 31 a 60 días	603.939.512	1,65%	3.745.639.743	9,44%
Cuentas por cobrar en mora 61 a 90 días	1.342.053.120	3,66%	1.639.932.857	4,13%
Cuentas por cobrar en mora 91 a 180 días	2.856.614.061	7,80%	3.594.193.121	9,05%
Cuentas por cobrar en mora 181 a 360 días	5.154.936.155	14,07%	5.825.829.564	14,68%
Cuentas por cobrar en mora a mas de 360 días	4.494.437.053	12,27%	5.699.829.613	14,36%
TOTALES	36.632.525.402	100%	39.693.537.446	100%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



La rotación de cartera a corte diciembre de 2021, arrojo unos resultados de 136 días con disminución favorable de 47 días con relación al año anterior

La cartera más representativa se concentra en los siguientes clientes al corte de diciembre 31 de 2021:

Entidad	Total	%
NUEVA EPS	11.445.523.625,70	31%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	7.982.587.795,53	22%
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	5.965.412.267,48	16%
SANITAS EPS	3.802.565.217,12	10%
GOBERNACION DE SUCRE	1.045.844.972,28	3%
MEDICINA INTEGRAL S.A	765.122.179,00	2%
MEDIMAS EPS S.A.S	593.025.190,80	2%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	459.206.843,00	1%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	369.709.255,03	1%
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO.8	351.682.833,00	1%
EPS SURA	334.706.149,00	1%
OTROS CLIENTES	3.517.139.074,06	10%
TOTAL CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	36.632.525.402,00	100%

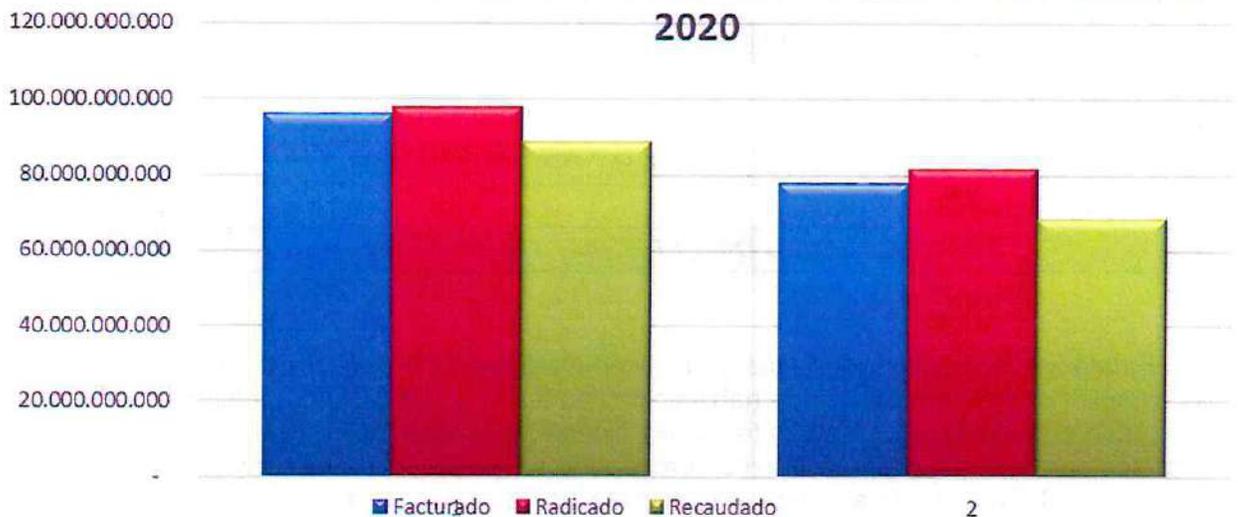
La siguiente grafica muestra la variación que tuvo la Clínica Especializada la Concepción S.A.S en cuanto a Facturación – Radicación y Recaudo durante el año 2021 vs 2020, donde se evidencia que el recaudo corresponde al 90% del total Radicado con un promedio mensual de \$ **7.388.394.173** con una variación positiva con relación al año anterior de \$ **20.003.268.536** representada en un aumento del 29.13%.

Detalle	A Diciembre 2021	%	A Diciembre 2020	%	Variación \$	Variación %
Facturado	96.121.909.291		77.997.493.967		18.124.415.324	23,24%
Radicado	97.989.908.357	102%	81.768.984.605	105%	16.220.923.752	20%
Recaudado	88.660.730.085	90%	68.657.461.549	84%	20.003.268.536	29,13%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S
Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

**Facturado - Radicado - Recaudado a Diciembre de 2021 vs
2020**



6.2 Castigo de cartera

Después de analizar la cartera y haber realizado las gestiones de cobro pertinentes y teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 375 del ET La administración de la clínica, en representación de la Gerencia General y la Junta directiva se determinó la imposibilidad de recuperar el valor total de las cartera de las acreencias con algunas entidades promotoras de salud que se encuentran en proceso de liquidación e intervención forzosa por la SUPERSALUD, lo anterior basado en la Ley 2010 de 2019, artículo 97, el cual cita "Las Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) contribuyentes del impuesto sobre la renta podrán deducir la totalidad de la cartera, reconocida y certificada por el liquidador, correspondiente a los patrimonios de las Entidades Promotoras de Salud (EPS) que se encuentren en medida de intervención forzosa administrativa para liquidar por parte de la Superintendencia Nacional de Salud.

En la medida en que recuperen dicha cartera, las sumas recuperadas serán renta líquida gravable, a continuación, se detallan las acreencias con esta medida y algunas con cartera de difícil cobro a más de 360 días.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

ENTIDAD	VALOR CASTIGO
NUEVA EPS	2.964.716.088,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	2.174.229.394,73
MEDIMAS EPS S.A.S	1.606.347.780,28
COOMEVA	765.980.123,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	590.495.785,80
OTRAS ENTIDADES	2.478.251.379,08
TOTAL CASTIGO DE CARTERA	10.580.020.551

Las Entidades en proceso de liquidación y con medidas de intervención por la Supersalud por no cumplir con las condiciones de habilitación financiera y solvencia (capital mínimo, patrimonio adecuado e inversión de reservas técnicas) - indicadores de liquidez negativos, insuficiencia de recursos para cumplir obligaciones con proveedores y prestadores de servicio, razón por la cual Comité de Cartera y Junta directiva se determinó la imposibilidad de cobrar la cartera y por tanto dar de baja.

Cabe anotar que la recuperación total a parcial de la deuda cuya deducción se hubiere obtenido por considerarla manifiestamente perdida o sin valor constituye renta líquida en el año en que se produzca. (Art.175 del Estatuto Tributario).

6.3 Movimiento del Deterioro de las cuentas por cobrar

La CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S al cierre del período analizó el deterioro de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta su política contable, la cual tiene en cuenta el comportamiento histórico de los clientes, variables cualitativas y cuantitativas, con el fin de determinar los indicios de riesgo de recuperabilidad de estos activos financieros. El valor resultante de deterioro se registra a través de una cuenta correctora disminuyendo el valor de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar relacionadas.

<i>Movimiento Deterioro año 2021</i>	
Saldo inicial a 01-01-2021	-2.432.579.031
Deterioro del Año con cargo a Resultados	516.804.036
Saldo final a 31-12-2021	-2.949.383.067

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Al corte de la presentación de los presentes estados financieros la CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION, no presenta saldo de deudores pignorados o de garantía.

Para determinar la cartera que es considerada deteriorada, se realiza un análisis individual que permite analizar la situación de cada cliente que supere los 60 días de mora, mediante el costo amortizado, se le aplica la tasa efectiva anual vigente. De acuerdo con lo estipulado en la Política de Operación, el cálculo del deterioro se efectuará a 31 de diciembre de cada año.

La Compañía lleva a cabo las acciones administrativas y legales necesarias para recuperar las cuentas por cobrar vencidas, así como el reconocimiento de un deterioro a las cuentas por cobrar que no cumplan con las condiciones de pago.

Las recuperaciones del deterioro se presentan cuando las entidades presentan mejoría en sus saldos de cartera.

6.4 Anticipos por Impuestos Corrientes:

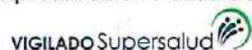
El rubro de Anticipo de Impuestos y Contribuciones incluye las siguientes partidas:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021 VALOR	2020 VALOR
Anticipo Retención en la fuente (a)	1.891.622.653	1.456.915.310
Anticipo autorretención ingresos (b)	796.595.108	642.678.016
Descuento Tributario (Iva) - (Industria y Cio) (c)	223.300.560	77.342.666
Impuesto de Industria y Comercio (d)	865.740	8.124.865
Neto Anticipo por impuestos corrientes	2.912.384.061	2.185.060.857

- (a) Corresponde a las Retenciones a título de Renta practicadas por los clientes por los servicios prestados.
- (b) Corresponde a la Autorretención a título de Renta sobre los ingresos a una Tarifa del 0.80% Mensual, conforme al Decreto 2201 de 2016.
- (c) Descuento tributario correspondiente al IVA cancelado en la adquisición de bienes reales productivos durante el año 2021 de la Clínica Especializada la Concepción S.A.S los cuales serán tenidos en cuenta en la declaración de Renta y complementarios a presentar por el año gravable 2021, conforme cita el Artículo 258-1 del Estatuto Tributario. Así mismo esta cuenta contable incluye el 50% del Impuesto de Industria y Comercio (ICA) según señala el artículo 115 del estatuto tributario Deducciones de Impuestos pagados y otros.
- (d) Incluye las Retenciones a título de ICA practicadas por lo Clientes por los servicios prestados.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)

**7. Activos No financieros: Anticipo a Proveedores:**

Los anticipos y avances representan recursos entregados por la entidad a terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de una mercancía, que a la fecha 31 de diciembre de 2021, no se habían ejecutado y/o recibido el bien. A continuación, se detallan los anticipos con corte a diciembre 31 de 2021 los cuales corresponden en general a valores entregados para ejecución de obra, compra de equipos médicos y otros insumos:

NOMBRE	SALDO	%
G & J FERRETERIAS S.A.	141.834.224,00	42%
CELCO CONSTRUCCIONES SAS	27.468.250,00	8%
SERVIMEDICAL GROUP LTDA	19.047.750,00	6%
D.MOBILIARIO SAS	14.213.000,00	4%
LABCARE DE COLOMBIA LTDA	11.797.500,00	4%
MAURICIO ANTONIO MEJIA VALENCIA	8.693.446,00	3%
OTROS ANTICIPOS	112.210.682,00	33%
TOTAL, ACTIVOS NO FINANCIEROS (ANTICIPO A PROVEEDORES)	335.264.852,00	100%

8. Inventarios

La cuenta de inventarios presenta un saldo al finalizar el período contable de diciembre 31 de 2021 por valor de \$ 3.204.701.157, el cual se representa como sigue:

GRUPO	2021	2020	VARIACION	%
Medicamentos	1.303.059.050	1.037.213.734	265.845.316	26%
Materiales Medico Quirúrgicos	2.317.604.917	1.883.836.206	433.768.711	23%
Materiales Para Imagenología y Laboratorio	275.564.349	289.652.299	-14.087.950	-5%
Viveres y Rancho	120.070	102.282	17.788	17%
Materiales, Repuestos y Accesorios	458.444.477	336.494.551	121.949.926	36%
Provisión Para Inventarios	-1.150.091.706	-452.624.930	-697.466.776	154%
TOTAL	3.204.701.157	3.094.674.142	110.027.015	3.56%

Los inventarios de la CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S. se midieron al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y terminación. La fórmula para el cálculo del costo es el promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma periódica con cada entrada de productos al inventario.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

En cuanto a los indicios de Deterioro, el servicio Farmacéutico de la clínica, realizó evaluación de los indicios del inventario de medicamentos e insumos, conforme a la política contable, los cuales para dicha fecha no se presentaron para dicho corte, ya que no se encontraban vencidos o dañados conforme a verificación ficha realizada por el equipo de farmacia.

A diciembre 31 de 2021 el inventario no se encuentra pignorado o dado en garantía de pasivos.

9. Propiedad Planta y Equipo

La base de medición utilizada para la determinación del importe en libros de todos los elementos que conforman la Propiedades, Planta y Equipo de CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S Corresponde al costo en reconocimiento inicial y al modelo de costo en medición posterior, esto es costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado.

En los estados financieros bajo NIIF para pymes, por disposición de la Sección 20 – Arrendamientos, la CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S reclasificó derechos intangibles por bienes recibidos en leasing, a la cuenta correspondiente de propiedades, planta y equipo, por cumplir dichos criterios, que se encuentran incorporados en la política de Arrendamientos y Propiedades, Planta y equipos, una vez revisado los contratos la entidad determino que los mismos constituyen un arrendamiento financieros los cuales se deben reconocer en el Estado de Situación financiera el activo adquirido según su naturaleza de propiedad, planta y equipo y al mismo tiempo un pasivo financiero.

Los criterios utilizados para considerar que los leasings financieros por los cuales se adquirieron bienes tangibles, son los siguientes:

- Que sea un recurso tangible, identificable y controlado por la Compañía.
- Que sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados 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 período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Éste es usualmente el valor acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito expuestos en el numeral 4.2.2.
- Se medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno y edificación se activa, independiente de su cuantía.
 - b) Los equipos de cómputo y telecomunicación cuyo valor exceda de 4 SMMLV.
 - c) Maquinaria y equipo cuando superen 4 SMMLV.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



El método de depreciación utilizado es el método de línea recta.

Las vidas útiles y valores residuales se mencionan a continuación:

• Edificaciones:	entre 50 y 70 años
• Maquinaria y Equipo:	entre 3 y 20 años
• Equipos Medico Cientificos	entre 5 y 10 años
• Equipo de cómputo:	entre 2 y 5 años
• Equipos de telecomunicaciones:	entre 3 y 10 años

A continuación, se detalla el comportamiento de este componente durante el año 2021:

Detalle	Terreno	Construcciones en curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Equipo Medico Cientifico	Equipo de Hoteleria y Restaurante	Equipo de transporte	Bienes Adquiridos en Arrendamiento	Total
Saldo a 01 de enero de 2021	5,930,560,000	989,894,895	25,311,869,300	2,418,680,475	728,629,427	1,231,650,414	12,770,906,832	135,128,862	20,000,000	2,694,046,351	52,231,366,556
Adquisiciones	-	986,446,100	1,958,040,541	222,392,205	113,607,309	186,934,959	596,859,647	51,967,501	-	693,820,400	4,810,068,663
Retiros / Ajustes	-	(1,960,266,806)	-	28,822,336	21,316,578	24,470,556	111,936,273	63,866	-	-	2,148,976,415
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	5,930,560,000	16,074,190	27,269,909,841	2,612,250,344	820,920,158	1,394,114,817	13,255,830,206	187,032,497	20,000,000	3,387,866,751	54,894,558,804
Depreciacion											
Saldo a 01 de enero de 2021	-	-	-2,166,941,017	-1,627,230,517	-591,575,506	-981,074,193	-5,647,253,656	-78,693,074	-10,200,122	-582,829,844	-11,685,797,929
Depreciacion anual	-	-	832,552,005	409,555,207	146,110,028	122,451,071	1,508,412,888	63,458,814	4,055,124	145,822,500	3,232,417,637
Depreciacion acumulada de los activos dispuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	7,895,714	-	-	-	7,895,714
Ajustes	-	-	287,153,809	152,425,284	19,009,582	6,090,757	17,264,100	191,597	-	-	482,135,129
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	-	-	2,712,339,213	-1,884,360,440	-718,675,952	-1,097,434,507	-7,130,706,730	-141,960,291	-14,255,246	-728,652,344	-14,428,384,723
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2021	\$ 5,930,560,000	\$ 16,074,190	\$ 24,557,570,628	\$ 727,889,904	\$ 102,244,206	\$ 296,680,310	\$ 6,125,123,476	\$ 45,072,206	\$ 5,744,754	\$ 2,659,214,407	\$ 40,466,174,081

Al cierre del 2021 la Clínica Especializada la Concepción S.A.S

- No tiene alguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.
- Realizó la validación de indicios de deterioro sobre las diferentes categorías de PPYE, y concluyó que no existen indicios de deterioro que requieran la modificación de las condiciones actuales o el reconocimiento de deterioro.
- No presenta obligaciones contractuales (promesas de compraventa) o implícitas para la adquisición, construcción, desarrollo de PPYE o por concepto de reparación o desmantelamiento de sus propiedades, planta y equipos.
- Se compraron activos fijos por valor de \$ 1.865.582.020 de los cuales \$ 693.820.399 fueron adquiridos mediante Leasing Financieros y \$ 1.171.761.621 con recursos propios, tecnología necesaria para mejorar los servicios de atención.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)



DETALLE ADQUIRIDOS A TRAVES DE LEASING	VALOR
AUTOCLAVE BAJA TEMPERATURA PEROXIDO DE HIDROGENO	272.650.000
TORRE DE LAPAROSCOPIA MARCA RICHARD WOLF.	246.057.811
MAQUINA DE ANESTESIA PARA RMI MARC DATEX-OHMEDA GE MARCA GENERAL ELECTRIC.	175.112.588
TOTAL	693.820.399

La entidad financiera a través de la cual fueron adquiridos dicho leasing es el Banco de Bogotá.

DETALLE ADQUIRIDOS CON RECURSOS PROPIOS	VALOR
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	596.859.647
MAQUINARIA Y EQUIPO	222.392.205
EQUIPO DE COMPUTO	186.934.959
EQUIPOS DE OFICINA	113.607.309
EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE	51.967.501
TOTAL	1.171.761.621

Se destaca que a Diciembre 31 de 2021, en asamblea extraordinaria se aprobó la adquisición un acelerador lineal modelo Halcyon Elite + Aria/Eclipse+Bravos+Aplicadores , para la ejecución del proyecto de Oncología, así: Valor en Dolares 2.050.000 mas iva, con una TRM de \$ 3.981.16, se aprobó anticipo del 10% el cual fue desembolsado el día 3 de enero de 2022 por valor de \$ 971.203.982

10. Obligaciones Financieras

La cuenta de obligaciones Financieras presenta un saldo al finalizar el período contable de diciembre 31 de 2021 por valor de \$ **2.408.519.741** el cual ha sido clasificado a corto y a largo plazo y se representa como sigue:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Obligaciones Financieras Créditos	434.456.009	1.013.686.807	(579.230.798)	-57%
Obligaciones Financieras Leasing	1.974.063.733	1.893.575.359	80.488.374	4%
Total Obligaciones Financieras	2.408.519.741	2.907.262.166	(498.742.425)	-17%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)



Detalle de las obligaciones financieras a corto y largo plazo.

LEASING:						
Entidad Bancaria	No de Obligacion	Tasa	Porcion corriente (A pagar a menos de un año)	Porcion No corriente (A pagar a mas de un año)	Total Obligacion	Garantia
BBVA	6153	DTF TA. + 4.80 Ptos.	69.635.082	81.240.928	150.876.010	Pagaré
BBVA	18242	DTF TA. + 7.20 Ptos.	54.220.623	-	54.220.623	Pagaré
BBVA	18609	DTF TA. + 6.74 Ptos.	45.369.697	-	45.369.697	Pagaré
BBVA	18732	DTF TA. + 6.74 Ptos.	17.372.870	-	17.372.870	Pagaré
BBVA	19252	DTF TA. + 6.29 Ptos.	21.553.337	5.388.334	26.941.671	Pagaré
BBVA	19253	DTF TA. + 6.29 Ptos.	39.271.083	9.817.771	49.088.854	Pagaré
BBVA	19259	DTF TA. + 6.29 Ptos.	13.027.061	3.256.765	16.283.826	Pagaré
BBVA	19299	DTF TA. + 6.29 Ptos.	25.157.013	6.289.253	31.446.266	Pagaré
BBVA	19325	DTF TA. + 6.29 Ptos.	8.999.237	2.999.746	11.998.982	Pagaré
BBVA	19848	DTF TA. + 6.80 Ptos.	22.853.965	11.426.982	34.280.947	Pagaré
BBVA	19849	DTF TA. + 6.80 Ptos.	5.460.206	2.730.103	8.190.309	Pagaré
BBVA	20965	DTF TA. + 5.57 Ptos.	81.512.238	95.097.610	176.609.848	Pagaré
BBVA	23010	DTF TA. + 5.57 Ptos.	28.611.002	64.374.753	92.985.755	Pagaré
BBVA	23342	DTF TA. + 5.58 Ptos.	18.399.758	45.999.395	64.399.153	Pagaré
BCO DE BOGOTA	459078997	IBR + 3,95	171.553.074	328.810.058	500.363.132	Pagaré
BCO DE BOGOTA	459745286	IBR + 3,95	16.605.070	31.826.384	48.431.454	Pagaré
BCO DE BOGOTA	557790959	DTF TA + 4 ptos	8.905.508	26.716.523	35.622.030	Pagaré
BCO DE BOGOTA	557740567	DTF TA + 4 ptos	36.007.534	111.023.228	147.030.762	Pagaré
BCO DE BOGOTA	558897101	DTF TA + 4 ptos	55.638.349	185.461.164	241.099.513	Pagaré
BCO DE BOGOTA	655639867	IBR + 3,95	75.926.410	145.525.620	221.452.030	Pagaré
TOTALES LEASING			816.079.114	1.157.984.619	1.974.063.733	

CRÉDITOS ORDINARIOS:						
Entidad Bancaria	No de Obligacion	Tasa	Porcion corriente (A pagar a menos de un año)	Porcion No corriente (A pagar a mas de un año)	Total Obligacion	Garantia
BBVA	9600290595	10,22 E.A	272.727.273	22.727.273	295.454.545	Pagaré
BBVA	559011823	3,90 E.A	115.055.514	-	115.055.514	Pagaré
BCO DE BOGOTA	559022090	3,90 E.A	17.525.489	-	17.525.489	Pagaré
BBVA Tarjeta de Credito			6.420.460	-	6.420.460	Pagaré
TOTALES CREDITOS ORDINARIOS			411.728.736	22.727.273	434.456.009	
TOTAL GENERAL			1.227.807.850	1.180.711.892	2.408.519.741	

Las obligaciones financieras de CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S, se encuentran garantizadas con pagarés firmados por la compañía Se compraron activos fijos mediante Leasing Financieros \$ 693.820.399.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**11.1. Proveedores:**

El saldo de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Proveedores	4.605.753.303	6.685.717.978	(2.079.964.675)	-31%
Total Proveedores	4.605.753.303	6.685.717.978	(2.079.964.675)	-31%

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estas obligaciones son pasivos financieros, no existen plazos y tasas de interés pactadas, puesto que las mismas se miden al costo, son pasivos exigibles en cualquier momento que no afectan el precio de la transacción.

Este rubro presentó una disminución del 31% en comparación con el año inmediatamente anterior, correspondiente a \$ 2.079.964.675.

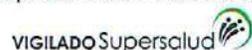
La rotación de Proveedores a corte diciembre de 2021, arrojó unos resultados de 89 días con disminución favorable de 36 días con relación al año anterior.

A continuación, se detallan algunos de nuestros principales proveedores cuyos saldos a 31 de Diciembre son:

NOMBRE	SALDO	%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	701.478.371	15%
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA	628.497.237	14%
LA CASA DEL MEDICO S.A.S.	358.442.098	8%
LABORATORIOS DELTA S.A	196.786.039	4%
SOLINSA GC SAS	188.973.611	4%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	176.719.130	4%
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	159.407.897	3%
TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	153.491.145	3%
R X S.A	152.050.501	3%
LABORATORIOS BAXTER SA	150.454.580	3%
OTROS	1.739.452.694	38%
TOTAL PROVEEDORES	4.605.753.303	100%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

**11.2. Costos y Gastos por pagar, Dividendos y Acreedores Varios:**

Agrupar los pasivos tales como honorarios, servicios, servicios públicos, dividendos o participaciones, comisiones, arrendamientos, intereses financieros, compras, El saldo de las otras cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Gastos Financieros	9.146.833	9.210.660	(63.827)	-1%
Honorarios (a)	747.469.135	969.670.416	(222.201.281)	-23%
Servicios (a)	1.247.289.557	1.545.306.229	(298.016.672)	-19%
Servicios Público	8.291.159	198.915.547	(190.624.388)	-96%
Otros Costos y Gastos por Pagar	8.244.150	37.307.086	(29.062.936)	-78%
Acreedores Varios	32.553.224	279.164.440	(246.611.216)	-88%
Dividendos y Participaciones por Pagar (b)	201.478.353	2.967.630.580	(2.766.152.227)	-93%
TOTAL	2.254.472.411	6.007.204.958	-3.752.732.547	-62%

- a) (Corresponde a las cuentas por pagar por concepto de honorarios y servicios prestados, en su mayoría a los médicos especialistas y entidades prestadora de servicios.
- b) Dividendos y Participaciones por pagar: Corresponde al saldo por pagar por Dividendos Decretados aprobados en la asamblea de marzo de 2021, los cuales fueron cancelados mediante cheques antes del 31-12-2021, quedando pendiente por cobrar en bancos a dicha fecha.

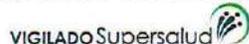
12. Pasivos por Impuestos Corrientes – Impuestos Gravámenes y tasas

Los diferentes Impuestos se detallan a continuación, arrojan un saldo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 así:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Impuesto a las Ganancias Renta (12,1)	5.355.344.469	3.290.747.041	2.064.597.428	63%
Industria y Comercio (12,2)	11.256.000	12.846.000	(1.590.000)	-12%
Impuesto a las ventas por pagar (12,3)	49.000	10.058	38.942	387%
De Vehículo	0	348000	(348.000)	-100%
Retenciones en la Fuente Por pagar	457.574.000	321.532.655	136.041.345	42%
Total Pasivos por Impuesto	5.824.223.469	3.625.483.754	2.198.739.715	61%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



12.1. Impuesto sobre la renta y complementarios corrientes

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1° de enero de 2021, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 31% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.
- La Renta Presuntiva para el año gravable 2021 y posteriores es del 0%.

La Ley de Inversión Social 2155 de 2021 desmonta el proceso de reducción de la tarifa general que empezó en el año gravable 2019. Así pues, la tarifa corporativa en renta del 30% que estaba proyectada para entrar en vigor para los años 2022 y siguientes fue elevada mediante el artículo 7 de la Ley de Inversión Social al 35% fijo, es decir, no se contempla ninguna escala con base en el tamaño de las entidades declarantes. La nueva reforma tributaria, Ley 2155 de 2021, contempla en el parágrafo 8 de su artículo 7 una sobretasa o gravamen adicional que se aplicaría solamente a las entidades financieras que tengan una renta gravable igual o superior a 120.000 UVT (\$4.356.960.000, según el valor de la UVT del año 2021). Dicha tarifa especial aplicará entre los años 2022 y 2025. Al respecto, es válido precisar, además, que la sobretasa se recaudará a través de un anticipo del 100 %, calculado sobre la base gravable del impuesto de renta que liquidare el contribuyente para el año gravable anterior. Además, la sobretasa sería pagada en dos cuotas iguales según los plazos que se fijen posteriormente en el calendario tributario correspondiente.

El saldo de pasivos por impuesto de renta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Impuesto a las Ganancias Renta (1)	5.355.344.469	3.290.747.041
Total Pasivos por Impuesto	5.355.344.469	3.290.747.041

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



1. La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable y la fiscal estimada para el año gravable 2021 y 2020:

CONCILIACION RENTA LIQUIDA FISCAL CON LA UTILIDAD CONTABLE

	2021	2020
A Resultados antes de Impuestos	14.302.947.539	9.069.343.027
Más partidas que incrementan la utilidad fiscal		
Gastos impuestos no deducibles,(gravamen - ica)	115.710.291	68.990.166
Intereses Moratorios	148.467	2.158.708
Impuestos Asumidos	325.724	2.637.670
Gastos Extraordinarios (Provisiones y Litigios)	2.316.813.964	1.357.810.167
Mayor deterioro cartera bajo NIIf	747.971.813	70.062.530
Costos y Gastos Periodos Anteriores	78.540.749	16.772.098
B Total partidas que incrementan la renta fiscal	3.259.511.008	1.518.431.339
Menos Gastos Fiscales No Contables		
Mayor Costo por Depreciacion Fiscal	280.119.139	297.085.407
Mayor gasto por Depreciacion Fiscal	7.034.669	7.104.458
C Total partidas que disminuye la renta fiscal	287.153.808	304.189.865
A+B-C Renta fiscal	17.275.304.739	10.283.584.501
Impuesto a cargo por el periodo fiscal (tarifa 31%)	5.355.344.469	3.290.747.040
Renta Fiscal menos impuestos	11.919.960.270	6.992.837.461

12.2. Industria y comercio

La Clínica Especializada La concepción S.A.S reconoce el impuesto de industria y comercio generado en cada periodo de acuerdo a las tarifas establecidas en el municipio de Sincelejo donde lleva a cabo su actividad principal. La tarifa sobre la cual se cancela este impuesto es el 7*1000.

El saldo del impuesto de industria y comercio corresponde al Bimestre Noviembre – Diciembre, el cual se encontraba pendiente por pagar al corte 31 de diciembre de 2021 y 2020 así:

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 - 2020

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

CONCEPTO	2021	2020
Industria y Comercio	11.256.000	12.846.000
Total Industria y Comercio	11.256.000	12.846.000

12.3. Impuesto a las ventas por pagar

La Clínica Especializada La concepción S.A.S, es responsable de IVA por los servicios diferentes a los relacionados con la prestación a los servicios en salud.

El saldo del impuesto a las ventas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Impuesto a las ventas por pagar	49.000	10.058
Total Impuesto a las Ventas por Pagar	49.000	10.058

13. Impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce para las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

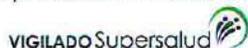
Tasas aplicables del Impuesto diferido:

El impuesto diferido pasivo, calculado a la fecha de presentación de los estados financieros corresponde significativamente al valor determinado sobre la base del avalúo realizado como medición posterior de las partidas de Edificaciones y terrenos, la tasa aplicada para el año 2020 y 2021 a estas partidas es del 10% y las otras partidas a la tarifa del 35% para el año 2021.

El detalle del impuesto diferido para los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



Impuesto Diferido, Neto	2021	2020
Impuesto Diferido Activo	488.358.891,00	862.675.184
Impuesto Diferido Pasivo	2.177.688.275,00	2.000.770.226
Total Impuesto a las ganancias diferido, neto	1.689.329.384,00	1.138.095.041,60

A continuación, se relaciona la depuración del impuesto Diferido a 31 de diciembre de 2021:

Impuesto Diferido Activo	Base	Impto
Provisiones	1.395.311.115	488.358.890
Total Impuesto diferido activo		488.358.890

Impuesto Diferido Pasivo	Base	Impto
Construcciones y Edificaciones	8.446.663.075,96	844.666.308
Terrenos	5.638.938.645	563.893.740
Depreciación acumulada	2.197.509.220	769.128.227
Total, Impuesto diferido Pasivo		2.177.688.274
Total Impuesto a las ganancias diferido, neto		1.689.329.384

El movimiento del Impuesto de Renta Diferido es el siguiente, por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Saldo Inicial	2021	2020
Cargo al Estado de Resultado Integral	1.138.095.041	231.143.983
Por impuesto de Renta Diferido Activo	374.316.294	- 77.890.058
Por impuesto de Recta Diferido Pasivo	176.918.050	984.841.116
Total con cargo al Estado de Resultado Integral	551.234.343	906.951.058
Saldo final	1.689.329.384	1.138.095.041

14. Beneficios a empleados

Los beneficios de empleados comprenden las obligaciones como salarios, prestaciones sociales y aportes a la Seguridad social integral y Parafiscales.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



Al corte 31 de diciembre por los años terminados registra los siguientes saldos:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Salarios Por Pagar	112.297	-	112.297	100%
Cesantías	1.145.703.457	1.027.155.769	118.547.688	12%
Intereses Sobre Cesantías	127.222.499	115.603.171	11.619.328	10%
Prima de Servicios	9.403.649	16.189.047	-6.785.398	-42%
Vacaciones	877.843.233	566.185.805	311.657.428	55%
Retenciones y Aportes en Nomina	616.284.395	499.864.559	116.419.836	23%
Total Beneficios Empleados	2.776.569.530	2.224.998.351	551.571.179	25%

15. Provisiones de Litigios y demandas

Al 31 de diciembre de 2021, la Clínica Especializada la Concepción S.A.S le cursan demandas en contra de responsabilidad civil en el ejercicio de la actividad médica. La oficina Jurídica suministro información conforme a la política contable de la entidad calificación de riesgo de dichas pretensiones, las cuales ascienden a la suma de \$ **14.087.110.929**, de las cuales el Valor Reconocido como provisión por las pretensiones acumuladas a 31 de diciembre de 2021 ascienden a la suma \$5.236.203.159, y el saldo, bajo análisis de la política contable será revelado en pasivos contingentes. (ver nota 15.1 Pasivos contingentes).

El siguiente es un detalle de la provisión de los procesos al corte 31 de diciembre de 2021:

Tipo de Proceso	Clase de proceso	Detalle de la Demanda	Estado Actual	Valor
Administrativo	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	959.032.100
Laborales	Ordinario Laboral	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	124.114.532
Ordinario - Civil	Responsabilidad Civil	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	274.485.535
Administrativo	Reparación Directa	Daño Emergente	Activa	494.270.390
Civil	Responsabilidad Ordinaria	Daño Emergente	Activa	981.000.000
Litigios Laborales	Ordinario Laboral	Prestaciones Sociales	Activa	87.049.053
Ordinario	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	500.000.000
Administrativo	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	520.512.545
Administrativo	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	1.295.739.004
Total pretensiones con calificación probable				5.236.203.159

A continuación, se detallan las provisiones reconocidas con cargo a estado de Resultados

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



El movimiento de la provisión para cubrir las demandas es el siguiente:

Detalle	2021	2020
Saldo Inicial (a)	2.946.844.946	1.658.255.779
Incremento en el Periodo por Nuevos Procesos		
Actualización de Importes ya existentes	274.485.535	1.357.632.167
importes utilizados en el Periodo	2.041.766.014	
Total Provisión cargada en Resultados 2021 (b)	2.316.251.549	1.357.632.167
Menos: Importes no utilizados en el periodo y revertidos (c)	(26.893.336)	(69.043.000)
Saldo Final (a+b-c)	5.236.203.159	2.946.844.946

b) Detalle de las provisiones reconocidas en resultados por el año 2021:

Tipo de Proceso	Clase de proceso	Detalle de la Demanda	Estado Actual	Valor
Ordinario	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	500.000.000
Administrativo	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	520.512.545
Administrativo	Reparación Directa	Perjuicios Patrimoniales y extra patrimoniales	Activa	1.295.739.004
Total, pretensiones con calificación probable				2.316.251.549

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

15.1. Pasivos Contingentes

La siguiente es la relación de los principales pasivos contingentes no registrados en el Estado de Situación Financiera por considerarse que su probabilidad de ocurrencia es eventual (posible-remota):

Tipo de Proceso	Clase de proceso	Estado Actual	Valor	Calificación
Administrativo	Reparación Directa	Activa	504.980.000	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	1.242.174.000	Posible
Ordinario - Civil	Responsabilidad Civil	Activa	2.039.767.560	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	1.536.832.000	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	263.340.900	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	482.791.650	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	781.332.360	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	499.689.300	Posible
Administrativo	Reparación Directa	Activa	1.500.000.000	Posible
Total pretensiones con calificación probable				8.850.907.770

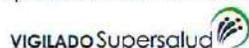
16. Anticipos Recibidos:

Esta cuenta registra los dineros recibidos por la entidad por concepto de anticipos y avances recibidos de clientes, a la fecha de corte 31 de diciembre de 2021 y 2020, se encontraba representada como se detalla así:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Anticipo y Avances Recibidos	456.081.534	571.902.407	-115.820.873	-20%
Total Anticipos y Avances Recibidos	456.081.534	571.902.407	-115.820.873	-20%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

**17. Capital Social**

El patrimonio de la Clínica Especializada la Concepción S.A.S representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos.

El siguiente es un detalle del capital social al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Capital Social	2021	2020
Capital Autorizado	5.000.000.000	5.000.000.000
Capital Por Suscribir	-890.000.000	-890.000.000
Capital Suscrito y pagado	4.014.000.000	3.974.000.000
Acciones Propias en Cartera(a)	96.000.000	136.000.000
Total, Capital Social	4.110.000.000	4.110.000.000

a) las acciones propias en cartera corresponden a acciones readquiridas así: Año 2019 (25) acciones y año 2018 (22) acciones para un total de (47) acciones a razón de \$ 2.000.000 cada una. En el Año 2020 se readquirieron (21) acciones de las cuales, 20 acciones fueron enajenadas a accionistas, del valor recibido por dicha operación se constituyó la reserva del proyecto oncológico, según decisión de Asamblea Ordinaria de Accionistas celebrada el 20 de marzo de 2021; de esta negociación quedo una sola (1) acción sin vender la cual se suma al restante de las acciones readquiridas por los años 2017 y 2018 para un total 48 acciones propias en cartera actualmente.

Mientras estas acciones propias en cartera se encuentren a nombre de la sociedad quedan en suspenso los derechos inherentes a las mismas.

Detalle	No acciones	Total
Capital Autorizado	2.500	5.000.000.000
Capital Por Suscribir	445	- 890.000.000
Capital Suscrito y pagado	2.055	4.110.000.000

El valor nominal de la acción es \$ 2.000.000

18. Reservas

Este rubro incluye las Reservas acumuladas, de las cuales se detallan la Reserva

Reservas	2021	2020
Reserva Legal (a)	1.987.000.000	1.891.288.880
Reserva ocasional para nuevos proyectos (b)	4.117.363.435	4.117.363.435
Reserva Readquisición de Acciones (c)	18.602.284	15.371.197
Reserva Proyecto Oncológico (d)	762.959.148	0
Reserva Estatutarias (e)	1.705.075.725	0

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 - 2020

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Total Reservas	8.591.000.592	6.024.023.512
-----------------------	----------------------	----------------------

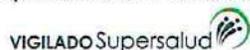
- a) De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10% de la ganancia neta de cada año debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de ésta sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad, a la fecha dicho saldo corresponde al 50% del capital suscrito. Su objetivo es proteger el patrimonio de la sociedad en caso de eventuales pérdidas.
- b) Este rubro está compuesto por reservas ocasionales aprobadas por la asamblea ordinaria de accionistas para la realización de nuevos proyectos, el valor destinado por años es el siguiente: Año 2017 \$ 517.960.797, Año 2018 \$ 1.733.540.597 y año 2019 \$ 1.969.862.041.
- c) La reserva por readquisición de acciones corresponde a un saldo como resultado de la readquisición realizada que genero descuentos gestionados por la gerencia al momento de cancelar las acciones readquiridas.
- d) Corresponde a la enajenación de 20 acciones, las cuales la clínica había readquirido en el año 2020, y que por decisión de Asamblea Ordinaria de Accionistas se constituyó la reserva para proyecto oncológico con la venta de las mismas.
- e) Corresponde a Reservas Estatutarias aprobadas por la Asamblea Ordinaria de Accionistas, se estipuló reservar el 35% de las utilidades por 5 años – Desde el año 2021 hasta el año 2025.

19. Ganancias Retenidas- Resultados Acumulados

Ganancias Retenidas	2021	2020
Utilidades Retenidas (a)	2.973.645.685	2.973.645.685
Ajustes por Adopción Niif Pymes	-260.075.058	-260.075.058
Total Ganancias retenidas	2.713.570.627	2.713.570.627

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



20. Ingresos de actividades ordinarias

Al finalizar el período contable de diciembre 31 de 2021 los ingresos operacionales ascienden a \$ 96.121.909.291. Se detallada por unidades funcionales como sigue:

Rubro	2021		2020		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ingresos ordinarios						
Unidad Funcional de Urgencias	5.072.831.005	5,03%	6.727.290.584	8,18%	-1.654.459.579	-24,59%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.493.425.230	1,48%	1.263.263.559	1,54%	230.161.671	18,22%
Unidad Funcional de Hospitalización	42.942.257.371	42,61%	40.784.589.985	49,57%	2.157.667.386	5,29%
Unidad Funcional de Quirófanos	26.526.266.043	26,32%	17.797.445.163	21,63%	8.728.820.880	49,05%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	22.016.485.402	21,85%	13.213.239.405	16,06%	8.803.245.996	66,62%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	2.722.929.363	2,70%	2.483.292.898	3,02%	239.636.465	9,65%
Total Ingresos Brutos	100.774.194.413	100%	82.269.121.595	100%	18.505.072.818	22,49%
Devoluciones y Glosas	-2.485.348.647	-2,47%	-2.822.678.722	-3,43%	337.330.075	-11,95%
Descuentos por pronto pago	-2.166.936.475	-2,15%	-1.448.948.906	-1,76%	-717.987.569	49,55%
Ingresos Netos	96.121.909.291	100%	77.997.493.967	100%	18.124.415.324	23,24%

21. Costos de Prestación de servicios:

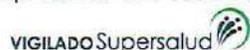
Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud a 31 de diciembre de 2021 y 2020, Se detallada por unidades funcionales como sigue:

Rubro	2021		2020		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Costos de Operación						
Unidad Funcional de Urgencias	5.366.472.664	5,58%	5.069.850.006	6,50%	296.622.658	5,85%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.090.985.672	1,14%	940.221.968	1,21%	150.763.704	16,03%
Unidad Funcional de Hospitalización	27.641.642.535	28,76%	23.045.569.668	29,55%	4.596.072.867	19,94%
Unidad Funcional de Quirófanos	17.380.492.048	18,08%	13.811.102.012	17,71%	3.569.390.036	25,84%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	10.509.129.311	10,93%	8.782.504.429	11,26%	1.726.624.882	19,66%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	2.548.176.263	2,65%	2.949.837.601	3,78%	-401.661.338	-13,62%
Total Costos	64.536.898.494	67%	54.599.085.684	70%	9.937.812.810	18%

Los costos de prestación de servicios representan el 67% del total de las ventas del año 2021 y el 70% en el año 2020, con una variación del 18%, la diferencia más significativa se encuentra en los medicamentos, materiales y dispositivos médicos los cuales aumentaron en cantidad y en precio como son los elementos de bioseguridad, limpieza e higiene, medicamentos y adecuaciones necesarias para operar en épocas de pandemia.

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



A continuación, se detalla la composición de estos costos:

CONCEPTO	dic-21	dic-20	Variación Diciembre 2021-2020	%
MEDICAMENTOS ,DISPOSITIVOS MEDICOS Y MATERIALES DE CONSUMO	20.504.105.010	15.969.217.881	4.534.887.129,11	28,40%
DE PERSONAL	25.387.893.380	22.008.571.489	3.379.321.891,00	15,35%
HONORARIOS	10.699.625.854	9.596.831.249	1.102.794.605,00	11,49%
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	244.240.219	202.721.564	41.518.655,62	20,48%
ARRENDAMIENTOS	147.597.610	101.553.056	46.044.554,00	45,34%
SEGUROS	292.861.775	345.325.078	(52.463.303,00)	-15,19%
SERVICIOS	1.873.677.451	1.747.911.417	125.766.034,00	7,20%
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPOS	585.519.560	426.681.372	158.838.188,30	37,23%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	106.298.781	76.851.121	29.447.659,82	38,32%
COSTOS DE VIAJE	44.968.364	12.219.728	32.748.636,00	268,00%
ALIMENTACION A PACIENTES	795.963.116	439.221.525	356.741.591,13	81,22%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	407.867.156	415.395.780	(7.528.623,20)	-1,81%
UTILES, PAPELERIA, FOTOCOPIA, E IMPRESIONES	245.433.697	245.944.837	(511.140,26)	-0,21%
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	536.623.074	347.002.763	189.620.311,19	54,65%
DIVERSOS	245.568.449	175.145.358	70.423.091,46	40,21%
AMORTIZACIONES	142.906.056	142.906.056	-	0,00%
DEPRECIACIONES	2.275.748.942	2.345.585.411	(69.836.469,00)	-2,98%
TOTAL	64.536.898.494	54.599.085.683	9.937.812.811	18%
PROMEDIO	5.378.074.875	4.549.923.807	828.151.068	18%

22. Gastos de Administración

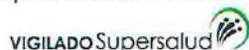
Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Concepto	dic-21	dic-20	Variación a	Var%
Gastos Personal	5.454.471.100	5.062.186.426	392.284.674	7,75%
Honorarios	820.819.366	886.107.603	(65.288.237)	-7,37%
Impuestos, gravámenes y tasas	340.185.971	397.972.195	(57.786.224)	-14,52%
Arrendamientos	78.876.997	45.896.484	32.980.513	71,86%
Seguros	28.371.542	39.823.005	(11.451.463)	-28,76%
Servicios	379.898.366	369.217.250	10.681.117	2,89%
Legales	8.583.955	6.876.798	1.707.157	24,82%
Mantenimiento y Reparaciones y Adecuaciones	171.529.785	273.360.863	(101.831.078)	-37,25%
Gastos de Viaje	13.914.554	6.926.695	6.987.859	100,88%
Utiles y Papeleria	60.252.845	101.502.819	(41.249.974)	-40,64%
Elementos de Aseo y cafeteria	215.603.203	45.958.594	169.644.610	369,12%
Materiales Repuestos y Accesorios	150.689.227	103.597.660	47.091.567	45,46%
Casino y restaurante	9.210.501	11.881.994	(2.671.493)	-22,48%
Taxis y Buses	78.018.155	52.310.160	25.707.995	49,15%
Insumos de Lavanderia	7.350.687	31.698.852	(24.348.165)	-76,81%
Diversos	335.957.530	155.678.799	180.278.731	115,80%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	8.153.733.784	7.590.996.196	562.737.588	7,41%
PROMEDIO MES	679.477.815	632.583.016	46.894.799	7%



CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)



los gastos de la operación disminuyeron en \$562.737.589 con respecto al año anterior. guardaron proporcionalidad con el incremento en las ventas netas, estos representan 8.5% para el año 2021 y para el año 2020 el 9.73%

23. Costos Financieros por préstamos:

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S al cierre del periodo sobre el que se informa ha incurrido en unos costos financieros correspondientes a las obligaciones financieras que tiene la entidad así:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Gastos y comisiones Bancarias	62.561.222	27.864.300	34.696.923	125%
Gravámenes Financieros	152.075.583	137.980.333	14.095.250	10%
Intereses	225.900.349	181.186.144	44.714.204	25%
Total Costos Por Prestamos	440.537.153	347.030.777	93.506.377	27%

24. Otros costos no operacionales:

Estos costos corresponden a la cartera dada de baja cuya deducción se hubiere obtenido por considerarla manifiestamente pérdida. (ver nota 6.1 Castigo de cartera).

Costos No operacionales	2021	2020	VARIACION	%
	VALOR	VALOR		
Cartera Castigada	10.580.020.551	10.753.497.646	-173.477.095	-2%

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S

Revelaciones a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 - 2020

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

25. Ingresos No operacionales:

El siguiente es un detalle de los ingresos de operaciones no ordinarias al 31 de diciembre de 2021:

Ingresos no Operacionales	2021	2020	VARIACION	%
Recuperación Cartera Castigada y Provisiones (a)	2.528.420.011	4.180.236.406	1.651.816.395	-40%
Disponibilidad de Camas (b)	1.628.932.746	1.192.181.956	436.750.790	37%
Subvención PAEF (b)	253.572.000	646.542.000	-392.970.000	-61%
Subvención Plan Sacúdete (b)	37.930.877	0	37.930.877	100%
Descuentos Concedidos - Recuperación de Otros costos y Gastos (c)	1.394.269.934	271.229.626	1.123.040.308	414%
Recuperación de Incapacidades	37.165.196	110.917.101	-73.751.905	-66%
Recuperación Provisión Demandas y Litigios	26.893.336	69.043.000	-42.149.664	-61%
Diversos	62.382.666	40.358.223	22.024.443	55%
Rendimientos Financieros	11.332.540	6.986.090	4.346.450	62%
Total Ingresos no operacionales	5.980.899.306	6.517.494.402	-536.595.096	-8%

a) Corresponde a la recuperación de cartera castigada recibida durante el año 2021 de Clientes la cual constituye renta líquida gravable en el año en que se produzca. (Art 195 del Estatuto Tributario).

b) Otro rubro Importante son las Subvenciones otorgadas por el gobierno debido al impacto económico generado por la Pandemia del Covid-19 que afectaron directamente la liquidez de la empresa. Entre estas subvenciones se encuentran la disponibilidad de camas en cuidados intensivos e intermedios la cual fue expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social mediante la Resolución No 1161 de 2021 la cual *regula* el pago del anticipo por disponibilidad de camas de cuidados intensivos e intermedios. Estos recursos fueron destinados para financiar el mantenimiento de la disponibilidad del servicio, incluyendo todos los costos para su sostenibilidad en el tiempo, dentro de los cuales se contempla, entre otros, el pago de nómina y/o la remuneración del talento humano en salud que labora en dichos servicios, independientemente de su forma de vinculación. El valor recibido por Disponibilidad de Camas es \$ **1.628.932.746**. También se encuentra la Subvención de Gobierno recibida por el programa al empleo formal - PAEF reglamentada según Decreto Legislativo 639 del 08 de mayo de 2021, la cual originó un ingreso por valor de \$ **253.572.000** - Plan Sacúdete- apoyo para el programa

CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCION S.A.S
Revelaciones a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

consiste en generar incentivos para que las empresas constituidas en Colombia contraten empleados jóvenes con edades entre los 18 y los 28 años en sus unidades de negocio por el año 2021 la entidad recibió por este subsidio la suma de \$ 37.165.196.

c) Descuentos Concedidos - Recuperación de Otros costos y Gastos: Corresponde descuentos otorgados por proveedores y/o diferentes acreedores como resultado de renegociación de precios y pagos antes de la fecha de vencimiento gestionados por la Gerencia.

26. Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

27. Aprobación de Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y Autorizados para su publicación el día de 19 de febrero de 2021.


Guillermo José Ruiz Vergara
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)


Julia María Díaz Meza
Contador Público T.P No 105471- T
(Ver certificación Adjunta)


Lizeth Katina Villarreal Camargo
Revisor Fiscal T.P No 112.321-T
Miembro de L&J Asociados S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)