

**CLINICA DE TENJO LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

**Presentados bajo Normas de Internacionales Información Financiera**

**NIIF**

**CONTENIDO**

I.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
II.	ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES. ....	6
III.	ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.....	8
IV.	ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	9
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. ....	10
1.	Notas Generales.....	10
1.1.	Entidad Reportante: .....	10
1.2.	Principales Políticas Contables (Resumen): .....	10
1.2.1.	Bases de preparación:.....	10
1.2.2.	Transición a las Normas de Información Financiera (NIIF) Para Pymes: .....	11
1.2.3.	Bases de medición: .....	11
1.2.4.	Materialidad e Importancia Relativa: .....	11
1.2.5.	Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo: .....	12
1.2.6.	Política de Cartera y Cuentas por Cobrar: .....	12
1.2.7.	Política de Propiedad Planta y Equipo:.....	13
1.2.8.	Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:.....	14
1.2.9.	Política de Provisiones y Contingencias:.....	15
1.2.10.	Política de Ingresos por Actividades Ordinarias: .....	15
1.2.11.	Impuesto a las Ganancias:.....	16
1.3.	Notas de Carácter específico: .....	16
1.3.1.	Efectivo y Equivalentes al Efectivo: .....	16
1.3.2.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes: .....	17
1.3.4.	Inventarios .....	18
1.3.5.	Propiedades, Planta y Equipo: .....	19
1.3.6.	Pasivos Financieros Corrientes.....	20
1.3.7.	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes: .....	20
1.3.8.	Pasivos por impuestos corrientes .....	21
1.3.9.	Beneficios a los empleados: .....	21
1.3.10.	Capital: .....	22
1.3.11.	Ingresos: .....	22



**CLINICA DE TENJO LTDA**

**NIT. 832.000.290-8**

**Estados financieros al 31 de Diciembre de 2021**

1.3.12.	Gastos administrativos y otros gastos de los años 2021 .....	23
1.3.13.	Costos .....	25
1.3.14.	Costos Financieros.....	26
1.3.15.	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa .....	27
I.	CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	28



CLINICA DE TENJO LTDA

NIT. 832.000.290-8

Estados financieros al 31 de Diciembre de 2021

## I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT: 832.000.290-8  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresados en Pesos Colombianos - Col\$)

ACTIVO	Nota		DICIEMBRE DE 2021
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1.3.1)	\$	136.485.723
Otros Activos Financieros, corrientes		\$	99.034.624
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	(1.3.2)	\$	441.205.861
Inventarios	(1.3.4)	\$	4.389.509
Activos por Impuestos, Corrientes	(1.3.3)	\$	90.287.456
<b>Activo Corriente Total</b>		\$	<b>771.403.172</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Otros Activos no financieros, No Corrientes	(1.3.5)	\$	-
Propiedades, Planta y Equipo	(1.3.5)	\$	825.985.338
<b>Activo No Corriente Total</b>		\$	<b>825.985.338</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		\$	<b>1.597.388.510</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVO</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Pasivos Financieros, corrientes	(1.3.6)	\$	125.307.407
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes.	(1.3.7)	\$	424.008.252
Pasivos por Impuestos, Corrientes	(1.3.8)	\$	23.820.780
Provisiones por beneficios a los empleados, Corrientes.	(1.3.9)	\$	43.438.761
<b>Pasivos Corrientes Totales</b>		\$	<b>616.575.200</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Pasivos Financieros, No corrientes	(1.3.6)	\$	182.958.230
Otros pasivos financieros, no corrientes	(1.3.6)	\$	27.370.184
Otros pasivos no financieros, no corrientes			
<b>Total de Pasivos No Corrientes</b>		\$	<b>210.328.414</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		\$	<b>826.903.614</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido	(1.3.10)	\$	53.900.000
Utilidad del Ejercicio		\$	(30.605.789)
Ganancias (pérdidas) acumuladas		\$	741.800.685
Otras reservas		\$	5.390.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		\$	<b>770.484.896</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		\$	<b>1.597.388.510</b>

CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA  
C.C. 52.619.699  
Representante Legal

MONICA ANDREA SUAZA CORREA  
Contadora  
T.P. 184933-T



CLINICA DE TENJO LTDA

NIT. 832.000.290-8

Estados financieros al 31 de Diciembre de 2021

CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT: 832.000.290-8  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020  
(Expresados en Pesos Colombianos - Col\$)

ACTIVO	2021	2020	Variación
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 136.485.723	\$ 22.590.262	\$ 113.895.461
Otros Activos Financieros, corrientes	\$ 99.034.624	\$ 34.134.624	\$ 64.900.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	\$ 441.205.861	\$ 134.191.984	\$ 307.013.877
Inventarios	\$ 4.389.509	\$ 4.389.509	\$ -
Activos por Impuestos, Corrientes	\$ 90.287.456	\$ 25.504.454	\$ 64.783.002
<b>Activo Corriente Total</b>	<b>\$ 771.403.172</b>	<b>\$ 220.810.833</b>	<b>\$ 550.592.339</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Otros Activos no financieros, No Corrientes	\$ -	\$ -	\$ -
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 825.985.338	\$ 778.882.767	\$ 47.102.571
<b>Activo No Corriente Total</b>	<b>\$ 825.985.338</b>	<b>\$ 778.882.767</b>	<b>\$ 47.102.571</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 1.597.388.510</b>	<b>\$ 999.693.600</b>	<b>\$ 597.694.910</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVO</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Pasivos Financieros, corrientes	\$ 125.307.407	\$ 40.246.537	\$ 85.060.870
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	\$ 424.008.252	\$ 62.536.600	\$ 361.471.652
Pasivos por Impuestos, Corrientes	\$ 23.820.780	\$ 8.330.572	\$ 15.490.208
Provisiones por beneficios a los empleados, Corrientes.	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 43.438.761	\$ 27.585.486	\$ 15.853.275
<b>Pasivos Corrientes Totales</b>	<b>\$ 616.575.200</b>	<b>\$ 138.699.195</b>	<b>\$ 477.876.005</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Pasivos Financieros, No corrientes	\$ 182.958.230	\$ -	\$ 182.958.230
Otros pasivos financieros, no corrientes	\$ 27.370.184	\$ 43.379.425	\$ (16.009.241)
Otros pasivos no financieros, no corrientes	\$ -	\$ 16.524.295	\$ (16.524.295)
<b>Total de Pasivos No Corrientes</b>	<b>\$ 210.328.414</b>	<b>\$ 59.903.720</b>	<b>\$ 150.424.694</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 826.903.614</b>	<b>\$ 198.602.915</b>	<b>\$ 628.300.699</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido	\$ 53.900.000	\$ 53.900.000	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ (30.605.789)	\$ 18.793.385	\$ (49.399.174)
Ganancias (pérdidas) acumuladas	\$ 741.800.685	\$ 723.007.300	\$ 18.793.385
Otras reservas	\$ 5.390.000	\$ 5.390.000	\$ -
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 770.484.896</b>	<b>\$ 801.090.685</b>	<b>\$ (30.605.789)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.597.388.510</b>	<b>\$ 999.693.600</b>	<b>\$ 597.694.910</b>

CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA  
C.C. 52.619.699  
Representante Legal

  
MONICA ANDREA SUAZA CORREA  
Contadora  
T.P. 184933-T

## II. ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.

CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT: 832.000.290-8  
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresados en Pesos Colombianos - Col\$)

	Nota	DICIEMBRE DE 2021
Ingresos de Actividades Ordinarias	(1.3.11)	\$ 2.376.615.850,00
Otros Ingresos		\$ 15.707.599,79
Costos bienes y servicios	(1.3.12)	\$ 1.068.877.599,12
Gastos por beneficios a empleados	(1.3.12)	\$ 233.139.255,52
Gastos por Depreciación y amortización	(1.3.12)	\$ 66.150.788,00
Otros Gastos	(1.3.12)	\$ 1.002.725.811,80
Costos financieros	(1.3.12)	\$ 45.035.976,18
<b>Ganancia antes de Impuestos Diciembre 31 de 2021</b>		<b>\$ (23.605.980,83)</b>
Gasto por impuestos a las ganancias		\$ 6.999.808,00
<b>PERDIDA DEL PERIODO Diciembre 31 de 2021</b>		<b>\$ (30.605.788,83)</b>
<b>Otro Resultado Integral:</b>		
Diferencias de cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto de impuestos.		\$ -
Ganancias actuariales sobre obligaciones de pensión por beneficios definidos, neto de impuestos.		\$ -
<b>Otro Resultado Integral del año, Neto de impuestos</b>		<b>\$ -</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DICIEMBRE 31 DE 2021</b>		<b>\$ (30.605.788,83)</b>



CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA  
C.C. 52.619.699  
Representante Legal



MONICA ANDREA SUAZA CORREA  
Contadora  
T.P. 184933-T



CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT. 832.000.290-8  
Estados financieros al 31 de Diciembre de 2021

CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT: 832.000.290-8  
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020  
(Expresados en Pesos Colombianos - Col\$)

	2021	2020	Variación
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 2.376.615.850	\$ 975.019.984	\$ 1.401.595.866
Otros Ingresos	\$ 15.707.600	\$ 4.514.608	\$ 11.192.992
Costos bienes y servicios	\$ 1.068.877.599	\$ 379.933.463	\$ 688.944.136
Gastos por beneficios a empleados	\$ 233.139.256	\$ 196.053.389	\$ 37.085.866
Gastos por Depreciación y amortización	\$ 66.150.788	\$ 63.270.792	\$ 2.879.996
Otros Gastos	\$ 1.002.725.812	\$ 250.078.249	\$ 752.647.563
Costos Financieros	\$ 45.035.976	\$ 22.205.221	\$ 22.830.755
<b>Ganancia antes de Impuestos Año 2021</b>	<b>\$ (23.605.981)</b>	<b>\$ 67.993.476</b>	<b>\$ (91.599.457)</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	\$ 6.999.808	\$ 49.200.091	\$ (42.200.283)
<b>GANANCIA DEL PERIODO AÑO 2021</b>	<b>\$ (30.605.789)</b>	<b>\$ 18.793.385</b>	<b>\$ (49.399.174)</b>
<b>Otro Resultado Integral:</b>			
Diferencias de cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto de impuestos.	\$ -	\$ -	\$ -
Ganancias actuariales sobre obligaciones de pensión por beneficios definidos, neto de impuestos.	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Otro Resultado Integral del año, Neto de impuestos</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2021</b>	<b>\$ (30.605.789)</b>	<b>\$ 18.793.385</b>	<b>\$ (49.399.174)</b>

CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA  
C.C. 52.619.699  
Representante Legal

MONICA ANDREA SUAZA CORREA  
Contadora  
T.P. 184933-T



CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT. 832.000.290-8  
Estados financieros al 31 de Diciembre de 2021

### III. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

CLINICA DE TENJO LTDA  
NIT: 832.000.290-8  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021  
(Expresados en Pesos Colombianos - Col\$)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a Diciembre 31 de 2020	53.900.000	5.390.000	723.007.300	18.793.385	801.090.685
Capitalizacion					0
Reserva Legal					0
Traslado a ejercicios anteriores			18.793.385	-18.793.385	0
Utilidad del ejercicio				-30.605.789	-30.605.789
distribucion de Utilidades					0
Saldo a Diciembre 31 de 2021	53.900.000	5.390.000	741.800.685	-30.605.789	770.484.896

CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA  
Representante Legal

MONICA ANDREA SUAZA CORREA  
Contadora Publica  
T.P. 184933-T



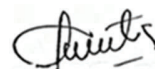
#### IV. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

**CLINICA DE TENJO LTDA**  
**NIT: 832.000.290-8**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021**  
**(Expresados en Pesos Colombianos - Col\$)**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2021</b>
Utilidad(pérdida neta)	-30.605.789
Partidas que no afectan el efectivo (depreciaciones y amortizaciones)	66.150.788
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>35.544.999</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>	
Aumento Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-307.013.877
Aumento Inventarios	0
Aumento Impuestos diferidos	-64.783.001
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-336.251.878</b>
 <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Compra propiedad planta y equipo	-113.253.359
Compra de otros activos inversiones	0 -64.900.000
Capitalización	0
<b>EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-178.153.359</b>
 <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Aumento de Obligaciones y cuentas por pagar	628.300.699
<b>EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>628.300.699</b>
 (disminucion) Aumento de efectivo	113.895.461
Efectivo a diciembre 31 del año anterior	22.590.262
Efectivo a diciembre 31 del presente año	136.485.723



**CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA**  
**Representante Legal**



**MONICA ANDREA SUAZA CORREA**  
**Contadora Publica**  
**T.P. 184933-T**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Notas Generales.**

#### **1.1. Entidad Reportante:**

La Compañía CLINICA DE TENJO LTDA, es una sociedad por acciones limitada, establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 10 de Mayo de 1995 mediante escritura pública No. 76 en la Notaria única de Tenjo, con matrícula No. 00648337 del 25 de Mayo de 1995. Su domicilio se encuentra en el municipio de Tenjo (Cundinamarca). El término de duración es hasta el 10 de Mayo de 2025.

El objeto social principal de la Compañía es la de suministrar, prestar servicios médicos hospitalarios, quirúrgicos, radiológicos, laboratorios, asesorías y medios de diagnóstico, farmacéuticos, terapias y todos aquellos propios de una institución de salud, con el fin de prevenir, conservar, establecer o restablecer la salud corporal individual y de la comunidad, ya sea con medios técnicos y humanos propios o contratados.

#### **Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs**

Los estados financieros de la Compañía Clínica de Tenjo Ltda., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

#### **1.2. Principales Políticas Contables (Resumen):**

El siguiente es el resumen de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros:

##### **1.2.1. Bases de preparación:**

Los estados financieros de CLINICA DE TENJO LTDA. han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes (en adelante NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables según sea el caso.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, por lo anterior, en las notas que sea relevante se hará la respectiva explicación de los juicios aplicados por la Gerencia de acuerdo con el párrafo 10.4 de la NIIF para Pymes.

### **1.2.2. Transición a las Normas de Información Financiera (NIIF) Para Pymes:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas que en adelante se describen. CLINICA DE TENJO LTDA, aplicó también Norma Internacional de Contabilidad No.39 Instrumentos financieros preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

### **1.2.3. Bases de medición:**

CLINICA DE TENJO LTDA, prepara sus estados financieros de acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el reconocimiento inicial, u los activos y pasivos se miden al costo histórico, a menos que de acuerdo con la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable

### **1.2.4. Materialidad e Importancia Relativa:**

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. CLINICA DE TENJO LTDA, Cálculo la materialidad e importancia relativa con base en el promedio del resultado de los siguientes cálculos:

<b>COMPONENTE</b>	<b>%</b>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5,0%
TOTAL, VENTAS	0,5%
TOTAL, ACTIVOS	0,5%

#### **1.2.5. Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

##### Reconocimiento:

Se reconocerá cuando tenga certeza de la existencia y propiedad de las partidas o cuando la Entidad se convierta en parte contractual del activo según el caso.

Para los depósitos en las entidades financieras se reconocerá al saldo según los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

##### Medición:

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Compañía y Puntos de Venta. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Compañía se medirán por los valores reportados

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, o en la venta de productos que realice la Compañía

#### **1.2.6. Política de Cartera y Cuentas por Cobrar:**

##### Reconocimiento:

La cartera y cuentas por cobrar se reconocerán cuando se preste el servicio, se genere la factura por servicios o realice la venta efectiva, es decir al mismo momento del reconocimiento del ingreso o cuando CLINICA DE TENJO LTDA. se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por cobrar

##### Medición inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir incluyendo los gastos de la transacción.

Las partidas que superen el plazo se consideraran que implícitamente constituyen un acuerdo de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar; en este caso la DTF correspondiente al trimestre en que se realiza la transacción.

#### Medición posterior:

La cartera y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Para la cartera y cuentas por cobrar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

### **1.2.7. Política de Propiedad Planta y Equipo:**

#### Reconocimiento:

Un activo de propiedad, planta y equipo debe considerar las siguientes dos condiciones:

- (a) Es **probable** que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

#### Medición inicial:

CLINICA DE TENJO LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial teniendo en cuenta:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento

#### Depreciación:

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en el estado de resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico ajustado.

La depreciación se determina sistemáticamente mediante el método de Línea Recta.

Vidas Útiles:

Las vidas útiles por categoría de activo son las que se señalan a continuación:

<b>ITEMS</b>	<b>Vida Útil</b>
Construcciones y Edificaciones	De 20 años a 70 años
Maquinaria y Equipo	De 10 años a 20 años
Equipo de Oficina	De 5 años a 10 años
Equipo de Computación y Comunicación	De 3 años a 10 años
Flota y Equipo de Transporte	De 5 años a 10 años
Equipo Médico Científico	A 10 años

Determinación de Evidencias de Deterioro:

La gerencia, será la encargada de evaluar anualmente, la existencia de deterioro sobre el valor de los activos. En el caso de existir indicios de pérdida de valor, se estimará en el monto recuperable del activo respectivo.

La prueba de deterioro de un activo requiere el cálculo de su valor razonable y comparar este con su valor en libros para cuantificar cualquier pérdida por deterioro.

**1.2.8. Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:**Reconocimiento:

Los proveedores y cuentas por pagar se reconocerán cuando se realice la compra efectiva es decir al mismo momento del reconocimiento del costo o gasto o cuando CLINICA DE TENJO LTDA se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por pagar.

Medición inicial:

La medición de los gastos, costos y de las cuentas por pagar derivadas de estos será por el valor a pagar incluyendo los gastos de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior:

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para los proveedores y cuentas por pagar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

### **1.2.9. Política de Provisiones y Contingencias:**

Sólo se reconocerán pasivos cuando se cumplan las condiciones de reconocimiento y cuando sea probable (que se pueda probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso, No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

### **1.2.10. Política de Ingresos por Actividades Ordinarias:**

#### Reconocimiento:

CLINICA DE TENJO LTDA reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades de ventas pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Para CLINICA DE TENJO LTDA, se reconocen ingresos por la prestación de servicios cuando el servicio se ha prestado en forma cabal o satisfactoria.

CLINICA DE TENJO LTDA, reconoce los ingresos que proceden directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos y/o cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

CLINICA DE TENJO LTDA reconocerá cualquier ingreso por activos transferidos y cualquier gasto incurrido por el pasivo financiero.

#### Medición.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Para CLINICA DE TENJO LTDA, se miden los ingresos por:

- El monto razonable definido por la venta de bienes.

- El monto razonable definido por la contraprestación de servicios.
- El monto razonable definido por intereses de financiación.

### 1.2.11. Impuesto a las Ganancias:

Comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

El impuesto de Renta y Complementarios se calcula con base en la tasa del 31% vigente de acuerdo con la Legislación.

### 1.3. Notas de Carácter específico:

#### 1.3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con que cuenta CLINICA DE TENJO LTDA., y que puede utilizar para sus operaciones corrientes; entre ellos podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.021	2.020
Caja General	3.136.604,64	3.361.925,57
Bancolombia Ahorros	64.071.012,70	68.017,26
Bancolombia-Cuenta Corriente	66.790.865,27	18.077.833,49
Banco Davivienda-Cuenta Corriente	707,06	707,06
Banco Itau cta Cte No.222-04358-0	2.486.532,91	1.081.779,11
<b>TOTAL</b>	<b>136.485.722,58</b>	<b>22.590.262,49</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo no registran limitaciones de manejo, restricciones, gravámenes o cualquier otra circunstancia que requiera ser revelada.

Los rubros mencionados anteriormente corresponden a caja general por valor de \$3.136.604,64 para el año 2021, la cual se encuentra bajo la responsabilidad de la Gerente Administrativa y financiera de la compañía, y el saldo a 31 de Diciembre de 2021, debidamente conciliado de los bancos.



**1.3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes:**

Las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por anticipos de impuestos representan derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar se evalúan técnicamente, para determinar si existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados. Si se identifica dicha evidencia se reconocen las respectivas contingencias o provisiones por deterioro del valor como una estimación para cuentas incobrables.

<b>Cuentas por cobrar clientes</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
E.P.S. Famisanar Ltda.	153.010.826,14	78.138.602,14
Seguros de vida suramericana	1.644.914,00	631.892,00
La equidad seguros		35.100,00
c.i. sunshine bouquet s.a.s.	1.087.940,00	1.087.940,00
Maria esperanza santa castro		40.000,00
Compensar	15.302.113,08	4.813.508,08
arl sura		382.720,00
ut servisalud san jose	9.321.885,00	6.442.801,00
Axa Colpatria Seguros de Vida SA	2.808.098,00	784.774,00
Novaventas SAS	153.767,00	341.230,00
arl seguros bolivar		153.340,00
arl sura - seguros de riesgos laborales	426.020,00	43.300,00
axa colpatria seguros s.a.	37.757.178,60	2.007.495,60
compañia mundial de seguros s.a	26.402.524,48	342.215,48
Seguros comerciales Bolivar	7.786.091,00	-
seguros del estado s.a	15.450.452,00	498.600,00
Transportes Tisqueusa SA	1.292.800,00	1.292.800,00
Transportes la Esperanza SA		791.840,00
Cooperativa Multiactiva del Sumapaz	6.188.000,00	1.547.000,00
Enermetal sas		90.000,00
Inversiones Aguila SA	694.880,00	694.880,00
Flota Aguila SA	1.115.040,00	1.315.020,00
seguros generales suramericana s.a	27.308,32	95.030,32
Rapido del Carmen SA	1.385.720,00	1.385.720,00
De valdenebro Ingenieros Ltda		315.000,00
Fundacion el Atardecer		85.000,00
construcciones castañeda y mesa sas		120.000,00
Nova Art & Design SAS		90.000,00
asociacion gremial soluciones y progreso gresolypro organizacion sindical "gresolypro"		45.000,00
Erica Gonzalez Ramirez		255.000,00
Mapfre Seguros generales de colombia sa	6.498.282,00	-

<b>Total</b>	<b>288.353.839,62</b>	<b>103.865.808,62</b>
--------------	-----------------------	-----------------------

<b>Anticipo Proveedores y Contratistas</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Prosintesis		304.824
Fredy Alfonso		25.321.350,00
Alejandro Rieguer		4.700.000,00
Rafael Antonio Salamanca	7.500,00	-
claudia garavito	22.802.620,00	-
john alexander grajales valero	25.000.000,00	-
luis eduardo moreno	1.444.000,00	-
finesa sa	9.702.299,00	-
discolmedica sas	219.997,73	-
distriquimicos aldir sas	74.807,00	-
pintuvillegas & decoraciones sas	47.588.820,00	-
gesad service sas	44.170.000,00	-
wild brands sas	1.305.000,00	-
<b>Total Anticipo Contratistas y proveedores</b>	<b>152.315.043,73</b>	<b>30.326.174,00</b>

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2021 saldos en pesos por valor de \$288.353.839,62, los cuales corresponden a los ingresos facturados por concepto de prestación de servicios médicos, durante el 2021 aplicamos una provisión por concepto de glosas, lo hace que nuestras cuentas por cobrar disminuyan.

### 1.3.3. Activos por impuestos, corrientes

Los activos por impuestos corrientes, corresponden a los valores correspondientes a saldo a favor de impuestos y retenciones que nuestros clientes nos practicaron por la prestación de servicios en el año.

<b>Anticipo de Impuestos y contribuciones</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Anticipo Retención en la fuente	-	-
Anticipo Retención de Industria y comercio	2.691.341,51	84.153,69
Saldo a favor impuesto de renta	87.596.114,10	25.420.282,53
<b>Total Anticipo de Impuestos y contribuciones</b>	<b>90.287.455,61</b>	<b>25.504.436,22</b>

### 1.3.4. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

<b>RUBRO</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
INVENTARIO - FARMACIA	4.389.509	4.389.509
<b>TOTAL</b>	<b>4.389.509</b>	<b>4.389.509</b>

En 2021, cerramos con existencia de inventarios por concepto de farmacia por un total de \$4.389.509, las demás compras de inventarios se llevaron al costo, por su flujo normal de rotación.

### 1.3.5. Propiedades, Planta y Equipo:

Las propiedades, planta y equipo, de CLINICA DE TENJO LTDA., representan los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se incrementó el valor de la propiedad, planta y equipo en el 2021, respecto al 2020, debido a que se realizaron compra de activos.

Propiedades, Planta y Equipo	2.021	2.020
Terrenos	90.500.000,00	90.500.000,00
equipo de oficina-muebles y enseres	213.605.545,98	211.803.186,98
equipo de computación y comunicación- equipos de procesamiento de datos	19.805.177,00	19.805.177,00
Flota y Equipo de Transporte	49.441.953,00	49.441.953,00
equipo médico científico-equipo de urgencias	231.519.365,00	120.068.365,00
construcciones y edificaciones	495.309.967,10	495.309.967,10
Depreciación	(274.196.670,46)	(208.045.882,46)
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>825.985.337,62</b>	<b>778.882.766,62</b>

Los terrenos y edificaciones comprenden principalmente la clínica con todos los aspectos asociados a la misma, como lo son, oficinas, consultorios, salas de cirugía, recuperación, hospitalización y salas de espera, estos son para uso de los pacientes.

Los rubros correspondientes a maquinaria y equipo, equipo de oficina y procesamientos electrónico de datos, corresponden a elementos para uso de la clínica y consultorio médico.

Los activos fueron medidos a valor razonable, cabe anotar que los terrenos no se deprecian, ni se amortizan.

Para los otros activos la depreciación se calcula utilizando el método de depreciación de línea recta, con las vidas útiles que se relacionan a continuación:

Clase de activos	vida útil
Construcciones y edificaciones	De 20 años a 70 años
Maquinaria y equipo	De 10 años a 20 años
Equipo de oficina	De 5 años a 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	De 3 años a 5 años
Flota y Equipo de Transporte	De 5 años a 10 años
Equipo Médico Científico	A 10 años

### 1.3.6. Pasivos Financieros Corrientes

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

Pasivos Financieros, corrientes	2.021	2.020
Bancolombia (pagaré)	109.799.125,17	15.841.580,54
Leasing Maquinaria-2-10-239989	15.508.281,33	14.459.808,25
Leasing Financiero - Bancolombia	-	9.945.148,00
Bancolombia Sobregiro	-	-
<b>Total Obligaciones Financieras Corrientes</b>	<b>125.307.406,50</b>	<b>40.246.536,79</b>

Pasivos Financieros, no corrientes	2.021	2.020
Bancolombia (pagaré)	151.941.666,83	
Leasing Maquinaria-2-10-239989	31.016.562,67	43.379.424,75
<b>Total Obligaciones Financieras no corrientes</b>	<b>182.958.229,50</b>	<b>43.379.424,75</b>

Las obligaciones con entidades financieras se reconocen inicialmente a valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido y posteriormente se reconocen al costo amortizado de acuerdo a la tasa de interés efectiva pactada.

El contrato de arrendamiento financiero-leasing fue adquirido para la compra de un equipo médico (Digitalizador) para atención de los usuarios con un plazo de 84 meses, este leasing es Financiero.

Pagaré (Bancolombia), es un préstamo que se solicitó en el año para ser usado en obra de infraestructura de clínica.

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local.

### 1.3.7. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes:

Las cuentas y documentos por pagar se miden habitualmente al costo amortizado. CLINICA DE TENJO LTDA., solo tiene instrumentos financieros básicos, por lo tanto, no tendrá ningún pasivo financiero medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Las cuentas y documentos por pagar de CLINICA DE TENJO LTDA., comprenden las obligaciones contraídas por la entidad a favor de terceros por compras y servicios e igualmente registra las cuentas por pagar por los diferentes conceptos, tales como cuotas de sostenimiento y retenciones efectuadas a terceros, tales como:

<b>Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar,</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Costos y Gastos por pagar	424.008.252,43	62.536.600,00
<b>Total cuentas x pagar</b>	<b>424.008.252,43</b>	<b>62.536.600,00</b>

Este valor corresponde a las obligaciones adquiridas a corto plazo por bienes y servicios adquiridos durante el giro ordinario del negocio, por ser a corto plazo se clasifican como pasivo corriente, inicialmente se reconocen al valor razonable, y posteriormente se reconocerá al costo amortizado, toda vez si la cuenta por pagar supera el tiempo estimado por las políticas de la compañía, que en nuestro caso corresponde a 360 días de vencimiento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se reconocerán a costo amortizado, toda vez que esta obligación supere el tiempo sugerido por las políticas de la compañía, que en nuestro caso son 360 días.

### **1.3.8. Pasivos por impuestos corrientes**

Los pasivos por impuestos corrientes, comprenden las cuentas de Impuesto sobre las ventas, Impuesto de Industria y comercio e impuesto sobre la renta, y retenciones en la fuente, los cuales se miden a valor razonable.

Cada de uno de los rubros se relacionan a continuación:

<b>Pasivos por Impuestos, Corrientes</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Retención en la fuente por pagar	20.808.724,86	6.726.396,96
Retención de ICA por pagar	1.839.099,27	1.486.977,69
Impuesto sobre las ventas	995.956,06	50.197,97
Impuesto de ICA	177.000,00	67.000,00
<b>Total pasivos por impuestos, corrientes</b>	<b>23.820.780,19</b>	<b>8.330.572,62</b>

### **1.3.9. Beneficios a los empleados:**

Los Beneficios a empleados corresponden a salarios, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones de los empleados que serán pagadas en el transcurso del año 2022, al igual que las retenciones y aportes de Nomina.

<b>Provisiones por beneficios a los empleados</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Nomina por pagar	13.955.861,12	9.630.226,00
Cesantias	15.504.019,53	7.142.781,34
Intereses sobre cesantias	1.546.784,70	870.501,70
Vacaciones	8.987.069,06	7.210.906,43
Prima	256.185,00	-
<b>Provisiones beneficios a los empleados</b>	<b>40.249.919,41</b>	<b>24.854.415,47</b>

<b>Retenciones y aportes de Nomina</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Aportes a Entidades promotoras de salud	432.782,50	416.292,00
Aportes ARL	284.174,00	214.281,00
Aportes Caja de Compensacion	500.374,00	411.300,00
Aportes a Fondo de Pensiones	1.955.379,00	1.689.197,90
<b>Total Retenciones y Aportes de Nomina</b>	<b>3.172.709,50</b>	<b>2.731.070,90</b>

### 1.3.10. Capital:

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 está compuesto por 2.000 acciones a un valor nominal de 26.950 pesos cada una, este aporte corresponde a los socios:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CUOTAS</b>	<b>VALOR</b>	<b>PARTICIPACION</b>
AYALA DE GARAVITO GLORIA CLEMENCIA	800	21.560.000	40%
GARAVITO AYALA CLAUDIA PATRICIA	800	21.560,000	40%
GARAVITO AYALA VALENTINA	200	5.390.000	10%
GARAVITO AYALA GABRIEL	200	5.390.000	10%
<b>TOTAL, CAPITAL</b>	<b>2.000</b>	<b>53.900.000</b>	<b>100%</b>

### 1.3.11. Ingresos:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes por la prestación de servicios médicos, de la CLINICA DE TENJO LTDA. se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir.

Los ingresos de actividades ordinarias y extraordinarias de los años 2021 y 2020 incluyen:

<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Cirugías – Soat	1.296.740.129,00	690.798.748,00

Hospitalizacion-Soat	-	93.614.712,00
Consulta Externa	236.242.643,00	12.174.105,00
Incentivos Consulta Externa	57.035.812,00	2.330.760,00
Apoyo Diagnostico Laboratorios	50.200,00	12.345.676,00
Terapia Física	290.400,00	2.294.674,00
Terapia Física - Soat	5.335.700,00	1.192.500,00
Medicamentos	190.148.856,00	61.983.958,00
Régimen Contributivo RC-Capita	565.102.265,00	129.196.988,00
Régimen Subsidiado RS- Capita	91.423.215,00	41.829.519,00
Devolución en servicios	(65.753.370,00)	(72.741.656,00)
<b>Total Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>2.376.615.850,00</b>	<b>975.019.984,00</b>

Otros Ingresos	2.021	2.020
Intereses Bancarios	14.571,41	860.433,20
Arrendamiento Novaventa	10.046.099,00	3.554.357,00
Subsidios del gobierno	4.540.000,00	55.799,99
Aprovechamientos	1.100.000,00	41.879,72
Ajuste al peso	6.929,38	2.137,72
<b>Total</b>	<b>15.707.599,79</b>	<b>4.514.607,63</b>

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable y representan el importe por cobrar por los servicios vendidos, menos los descuentos y las devoluciones y se reconocen en el periodo contable que se presta el servicio, este año se incrementaron notablemente los ingresos, debido a que se abrió una nueva unidad de negocio, la cual corresponde a la atención de accidentes de tránsito .

### 1.3.12. Gastos administrativos y otros gastos de los años 2021

Los gastos de actividades ordinarias y extraordinarias de los años 2021 incluyen:

Gastos por beneficios a empleados	2.021	2.020
Sueldos	149.869.264,00	123.733.595,00
Auxilio de movilizacion	2.520.268,52	5.703.147,24
Auxilio de transporte	11.869.581,00	7.340.068,00
Aportes ARL	3.895.293,00	2.377.282,00
Aportes Salud	6.100,00	31.324,00
Aportes a fondo de pensiones y cesantías	18.204.791,00	14.173.453,00
Aportes a caja de compensacion	6.037.274,00	4.817.100,00
Bonificaciones	-	250.171,00
Cesantias	13.810.247,00	11.423.907,00
Intereses sobre cesantias	1.190.513,00	1.212.735,09
Vacaciones	6.915.385,00	4.505.145,00
Primas de servicios	13.446.921,00	10.376.845,00

Capacitacion de personal	-	110.000,00
Gastos medicos y drogas	-	16.400,00
Dotacion y suministro	5.373.618,00	9.982.217,00
<b>Total gastos de beneficios a empleados</b>	<b>233.139.255,52</b>	<b>196.053.389,33</b>

<b>Gastos por Depreciación y amortización</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Depreciacion Construcciones y edificaciones	22.701.712,00	24.765.506,46
Depreciacion Maquinaria y equipo	2.182.337,00	4.578.452,00
Depreciación equipo de oficina	4.745.813,00	3.619.728,00
Depreciacion equipo de computación	1.787.984,00	1.958.028,00
Depreciacion flota y equipo de transporte	9.064.363,00	9.888.395,00
Depreciacion Equipo medico	25.668.579,00	18.460.683,00
<b>Total gastos por depreciación y amortización</b>	<b>66.150.788,00</b>	<b>63.270.792,46</b>

<b>Otros Gastos</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Honorarios	157.471.176,94	66.341.422,00
Impuesto predial	5.131.480,00	-
Iva descontable	51.887.190,84	5.731.202,03
Impuesto al consumo	-	-
Arrendamiento Equipo de Oficina	4.000.000,00	450.659,00
Arrendamiento software en la nube	27.374.134,00	1.816.750,00
Licenciamiento Digital	560.540,00	-
Arrendamiento maquinaria y equipo	-	1.120.554,00
Arrendamiento equipo de Medico	124.400.000,00	-
Contribuciones y afiliaciones	471.747,00	621.240,00
Seguros	7.968.143,00	10.471.495,00
Servicios de aseo	575.000,00	761.600,00
Vigilancia	1.451.544,00	615.001,00
Temporales	-	1.780.000,00
Acueducto y alcantarillado	3.032.536,00	5.290.942,00
<b>Recolección de residuos</b>	<b>2.759.987,00</b>	<b>340.807,00</b>
Energia electrica	11.591.540,00	7.514.440,00
Celular	42.000,00	498.322,00
Telefono	2.419.963,09	2.175.079,33



Transporte, fletes y acarreos	156.305.000,00	781.700,00
Gas	2.888.790,00	165.280,00
Internet	2.191.237,00	1.233.276,00
Gastos Legales	1.608.442,00	58.520,00
Gastos de reparacion y mantenimiento	64.543.800,88	30.379.219,00
Gastos de adecuacion e instalación	11.906.218,99	12.828.704,00
Parqueaderos	29.495,00	10.629,91
Gastos de Transporte	-	2.782.960,00
Provisión	290.507.721,00	-
Gastos de representacion y relaciones publicas	737.720,00	2.283.400,00
Impuestos Asumidos	927.854,53	2.283.538,69
Costos y gastos de ejercicios anteriores	24.669.383,57	43.377.554,59
Correos y Envíos Urgentes	6.309.960,00	-
Gastos no Deducibles	14.659.800,07	-
Otros Gastos Diversos	18.014,79	8.391.791,76
Elementos de aseo y cafeteria	13.190.139,10	5.965.449,78
Utiles de papeleria y fotocopias	7.345.767,00	5.157.836,00
Taxis y buses	360.600,00	804.344,00
Casino y restaurante	317.369,00	489.462,96
Combustibles y lubricantes	150.000,00	432.662,00
Impuesto de industria y comercio	110.000,00	67.000,00
Publicidad	-	25.407,00
Servicios - Procesamiento electrónico de datos	2.811.517,00	230.000,00
Demandas laborales	-	25.000.000,00
Amortizacion	-	1.800.000,00
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>1.002.725.811,80</b>	<b>250.078.249,05</b>

Los Gastos administrativos se reconocen al valor razonable y corresponden a las erogaciones de dinero necesarias para el funcionamiento de la compañía, como podemos observar se tuvo un incremento en el año en los rubros de honorarios, arrendamiento equipo medico, transporte asistencial, de igual manera se requirió realizar adecuaciones y mantenimiento a las instalaciones de la clínica, para el mejor funcionamiento del misma.

### 1.3.13. Costos

Los costos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2020

<b>Costos bienes y servicios</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Medicamentos	89.530.369,01	82.268.458,02

Suministros	101.406.881,94	15.857.831,00
Servicios de Enfermería	40.568.608,28	20.590.000,00
Honorarios Medicina General	89.933.603,58	78.007.875,00
Honorarios Médicos Especialistas	102.490.987,00	40.374.388,00
Incentivos Consulta Externa	-	3.317.075,00
Servicios Farmaceuticos	6.090.253,61	-
Honorarios Nutricionista	3.581.000,00	-
Material de Osteosintesis	396.161.698,00	-
Honorarios Psicóloga	4.700.777,00	-
Instrumentador Quirúrgico	21.487.900,00	-
Servicio Pretransfusional	684.900,00	-
Honorarios Anestesia	49.996.000,00	-
Honorarios de Bacteriología	20.395.827,00	23.486.666,00
Radiología RX	21.769.700,20	33.178.924,00
Laboratorio	47.945.725,00	36.346.400,00
Optometría	4.152.499,50	1.913.000,00
Suministros Apoyo Diagnostico	69.051,00	11.767.122,00
Ecografías	15.051.086,00	2.385.584,00
Honorarios Fisioterapeuta	22.853.251,00	15.000.000,00
Elementos de Fisioterapia	-	2.215.841,00
honorarios odontologia	29.647.481,00	12.173.299,00
materiales de odontologia	-	1.051.000,00
Servicio de Esterilización	360.000,00	
<b>Total costos bienes y servicios</b>	<b>1.068.877.599,12</b>	<b>379.933.463,02</b>

Los costos se miden a valor razonable y corresponden a la compra de bienes y servicios relacionados a la actividad.

#### 1.3.14. Costos Financieros

Los costos financieros hacen referencia a los gastos que se han incurrido por conceptos bancarios, debido a las consignaciones y pagos realizados durante el año, los cuales se relacionan a continuación:

<b>Costos financieros</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Gastos Bancarias	1.062.929,01	1.103.672,90
Intereses	30.978.350,55	16.083.237,55
Comisiones Bancarias	7.446.119,55	3.284.483,73
Gravamen Movimiento Financiero	5.548.391,93	1.733.827,27
Otros	185,15	-
<b>Total Costos financieros</b>	<b>45.035.976,19</b>	<b>22.205.221,45</b>



CLINICA DE TENJO LTDA

NIT. 832.000.290-8

Estados financieros al 31 de Diciembre de 2021

### 1.3.15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de estos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

Las Notas Son Parte Integral De Estos Estados Financieros.

**CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA**  
C.C. 52.619.699  
Representante Legal

**MONICA ANDREA SUAZA CORREA**  
T.P.184933-T  
Contadora

## **I. CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, declaramos que hemos preparado los estados financieros y las correspondientes Notas a 31 de Diciembre de 2021 de CLINICA DE TENJO LTDA., de acuerdo con los libros oficiales de contabilidad y que reflejan la situación real de la Empresa, de la cual somos su representante Legal y Contadora respectivamente.

Los estados financieros de enero 1 a Diciembre 31 de 2021 son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB), adoptadas en Colombia de acuerdo a la ley 1314 de 2009 y demás decretos reglamentarios.

Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio por el periodo comprendido entre el 1 de Enero del 2021 al 31 de Diciembre del 2021 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.

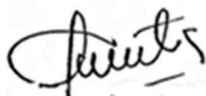
No ha habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelación en los Estados Financieros Básicos o en las Notas consecuentes.



**CLAUDIA PATRICIA GARAVITO AYALA**

C.C. 52.619.699

Representante Legal



**MONICA ANDREA SUAZA CORREA**

T.P.184933-T

Contadora