

REVELACIONES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL CIERRE:

DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA No 1 INFORMACION GENERAL

La Sociedad **INVERCLINICAS S.A.** Que por escritura pública número 908 del 24 de Febrero de 2003, en la Notaría 5ta de Barranquilla, fue constituida la **sociedad anónima Clínica Murillo S.A.** Y modificada por escritura pública número 5146 del 14 de octubre de 2004, en la Notaria 5ta de Barranquilla, la sociedad antes mencionada cambio de razón social por la denominación **Inverclínicas S.A.** Que dicha sociedad ha sido reformada por las siguientes escrituras: 1156 de 22 de Diciembre de 2007, Notaria 5ta de Barranquilla, 2257 de 18 de Noviembre de 2009, Notaria 1era de Barranquilla por aumento de capital. Y 2446 de 25 de agosto de 2015, Notaria 5ta de Barranquilla, por reforma de sociedad.

El objeto social de la sociedad es el siguiente: **1)** Concertar y contratar con entidades oficiales y/o privadas la prestación de servicios médicos hospitalarios, para lo cual podrá participar en las licitaciones tanto públicas como privadas. **2)** Creación, administración, comercialización, dirección de Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS) ya sea de propiedad exclusiva de la sociedad o de terceras personas y que estén funcionando en el domicilio principal de la sociedad o en cualquier ciudad o lugar de la República de Colombia. **3)** dentro del funcionamiento de la Institución Prestadora de Servicio de Salud, puede la sociedad por sí mismo o por intermedio de la IPS prestar los servicios médicos especializados y generales integrales que se requieran. De igual manera prestar servicios hospitalarios integrales dentro de los diferentes niveles de complejidad señalados en la ley y las autoridades del sector salud. Prestar los servicios integrados de: suministro integral de medicamentos cualquiera que sea su tipo de producción nacional o importada, servicios odontológicos generales y especializados en cualquiera de las áreas prevista por las autoridades odontológicas. Servicios integrales generales y especializado de exámenes de laboratorio ya sea clínicos, bacteriológicos o banco de sangre, pudiendo dentro de esta última especialidad desarrollar toda la infraestructura permitida por la ley y las autoridades del sector salud en cuanto al tratamiento, obtención, manipulación, conservación y suministro de sangre humana y sus derivados. Servicios de exámenes clínicos generales y especializados y en especial servicios de Imagenología de todo tipo de ayudas diagnósticas en general y en cualquiera de las especialidades del sector salud **4)** Celebrar contratos de prestación de servicios integrales con cualquier tipo de personas naturales o jurídicas y



Certificado ST-CER662060 Certificado SA-CER575697 Certificado SC-CER356382

Dentro de estas últimas de cualquier naturaleza. Celebrar todo los contratos, actos y convenios permitidos por la ley que tiendan al desarrollo del objeto social de la sociedad.

La sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla, departamento del Atlántico, República de Colombia. El término de duración de la sociedad es hasta el año 2053.

Inverclinicas S.A. está comprometida dentro del marco de la seguridad social y con sus entidades contratantes a brindar servicios integrales de salud, cumpliendo con los atributos de calidad definidos en nuestro marco modelo de excelencia en salud, es por eso que esta institución tiene suscritos contratos por eventos; consiste en una modalidad de contratación donde la prestación del servicio se suministra de acuerdo a las atenciones, suceso o eventos realizados y estos se facturan una vez se le de salida al paciente, Inverclinicas S.A. tiene contratos por esta modalidad con entidades régimen contributivo, régimen subsidiado, empresas de medicina pre-pagada, compañías aseguradoras, instituciones prestadoras de salud (IPS), particulares entre otras.

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, Inverclinicas S.A. se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera, la Sociedad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009, en concordancia con el decreto 2420 de 2015, lo establecido en el decreto 3022 de 2013, decreto 2496 de 2015 modificado por el decreto 2420 de 2015, decreto 2420 de 2015, carta circular 003 de 2014, carta circular 005 de 2014, circular externa 0012 de 2015, circular externa 019 de 2015, circular externa 001 de 2016.

La entidad elaboro los Estados Financieros al cierre de diciembre de 2021 tomando como base los saldos al inicio del periodo 01-01-2021 y los movimientos realizados durante el año 2021.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la sociedad no aplico aun esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primero periodo en el cual se



Certificado ST-CER662060 Certificado SA-CER575637 Certificado SC-CER356382

Reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus

Políticas contables durante el periodo comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2016) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre de 2016). La organización aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Sociedad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

a) Sistema contable

Nuestra sistema contables es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

a) Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

b) Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

c) Uso de estimaciones y juicios

La presentación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el monto de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. La Sociedad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las reversiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

Modelo de negocio

La Sociedad 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 de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo Amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.05% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

• Instrumentos financieros

La sociedad reconocerá un activo o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

La sociedad contabilizara los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos.

1. Efectivo y Equivalente al efectivo: El Disponible está conformado por la caja general y las cajas menores, así como por los saldos en bancos en moneda nacional y extranjera. Como parte integrante del saldo de los bancos en moneda nacional.

2. Inversiones en Instrumento de Deuda: La sociedad tiene constituido Certificado de Depósito a Término (CDT) en una institución financiera reconocida con el propósito de que al momento de su redención estos recursos sean utilizados en un programa de renovación tecnológica de la maquinaria.

Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la sociedad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La sociedad ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUERIRA de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Se cuenta con Políticas Contables, basado en principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros, al momento de contabilizar una transacción debe considerarse las políticas contables que se han adaptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la entidad.

El deterioro de valor de un activo financiero será por la sociedad medido de la siguiente forma:

- Una vez determinado el valor total del deterioro se procede a reconocer la pérdida en resultados de la sociedad al final de cada periodo sobre el que se informa, el Jefe Financiero realiza los registros contables con cargo a cuenta de gastos (5) gastos provisión por deterioro” y como contrapartida una cuenta del activo (1399) provisión por deterioro.”
- **Pagos anticipados**

La sociedad contabilizará los siguientes pagos anticipados:

1. Anticipos y Avances: Se reconocen en esta cuenta contable los adelantos efectuados en dinero o en especie por la sociedad a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas,



Certificado ST-CER662060 Certificado SA-CER575697 Certificado SC-CER356382

Incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios.

2. Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor: Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades y a favor de la sociedad, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

3. Reclamaciones: Se reconocen en esta cuenta las indemnizaciones por recibir de las compañías aseguradoras a favor de la sociedad y reclamos por cobrar a transportadores.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Adicionalmente, esta sociedad puede tener plazos superiores a 180 días dependiendo de los términos contractuales ya sea por la adquisición de un bien o por la prestación de un servicio.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

- **Propiedad, Planta y Equipos**

La sociedad contabilizara como Propiedad Planta y Equipo lo siguiente:

- **Construcciones en curso:** la sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la ampliación y/o modificación de un inmueble, correspondientes a materiales, mano de obra, licencias, costos financieros, y honorarios profesionales.
- **Edificios:** la sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición o construcción de un edificio de su propiedad destinado para el desarrollo del objeto social.
- **Maquinaria y Equipo:** la sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de una máquina especializada. Por regulación del sector, y al final de la vida útil de la máquina debe desmantelarla y asumir los costos de su disposición final en las condiciones medioambientales señaladas en la ley.
- **Muebles y enseres:** La sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de muebles y enseres. Dentro de esta cuenta existen elementos tales como cosedoras, perforadoras, papeleras, protectores de pantalla, etc.

- **Equipo de Computo:** La sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de computación.
- **Equipo Médico Científico:** la sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos médicos.
- **Equipo de Hotelería y Restaurante:** la sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de hotelería y restaurante.
- **Autos, camionetas y camperos:** la sociedad ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de los vehículos de uso administrativo y operativo.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- 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 Administración.

Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento.
- Los costos de entrega y manipulación inicial,
- Los costos de instalación y montaje y
- Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente fue asignado.

La sociedad ha asignado un porcentaje de 0% en el valor residual teniendo en cuenta que esta es una institución prestadora de servicio de salud y que su objetivo no es vender los equipos.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la sociedad espera recibir beneficios en un futuro, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación se detallan las vidas útiles estimada:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	10	0%
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	10	0%

Para efectos del cierre contable la entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos de que un activo pueda estar deteriorado, si existen indicios de deterioro la sociedad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libro del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de ventas y su valor en uso).

La sociedad al cierre del ejercicio está implementando el estudio para determinar el deterioro de la propiedad planta y equipos bajo el nuevo marco normativo de información financiera internacional (NIIF)

- **Inventario**

La sociedad contabilizara como inventarios lo siguiente:

1. **Mercancías no fabricadas por la empresa:** Registra el valor de los bienes adquiridos que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para el consumo de pacientes de la institución.

La sociedad reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, utiliza el sistema de inventario permanente y los costea a costo promedio ponderado, al cierre del periodo se valorizan al menor valor entre el costo o valor neto de realización.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- a) El precio de compra,
- b) Los aranceles de importación
- c) Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
- d) El transporte,

Nit. 802.020.128-9

- e) La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
- f) Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

• Activos intangibles

La sociedad reconocerá un activo intangible si y solo si, es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; el costo o valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no supera 10 años.

La sociedad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

La sociedad reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida de intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en estos.

La sociedad al 31 de diciembre de cada año, efectuará la evaluación del deterioro, esto es, comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro (gasto), en caso contrario no se efectuará registro alguno.

• Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.



Nit. 802.020.128-9



Certificado ST-CER362060, Certificado SA-CER575697, Certificado SC-CER356382

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

- **Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan a pacientes, en todas las unidades funcionales,

Calle 45 N° 20 – 77 - Tel. 3092138 Ext. 14180

contabilidad@clinicamurillo.com.co

www.clinicamurillo.com.co –  Inverclinicas S.A – Clínica Murillo
Barranquilla – Colombia

También se reducen por efecto de los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares realizadas a la Entidad.

- **Reconocimiento del Gastos Operativo y Financieros**

Todos los gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

- **Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para

Hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

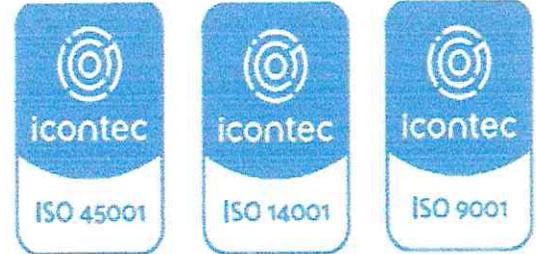
- **Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.



Nit. 802.020.128-9

- **Provisiones**



Certificado ST-CER662060 Certificado SA-CER575697 Certificado SC-CER356382

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los

Mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

- **Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se base en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

NOTA No 4 Efectivo y equivalente de efectivo

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
110101	CAJA GENERAL	33.993.202	31.314.197	2.679.005	9%
110102	CAJAS MENORES	3.000.000	3.000.000	0	0%
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	1.489.480.556	178.763	1.489.301.796	8331%
110303	ENCARGOS FIDUCIARIOS, FIDEICOMISOS, FONDOS DE INVERSIÓN	76.944.380	71.596.393	5.347.987	7%
	Total Efectivo y Equivalente de efectivo	1.603.418.138	106.089.353	1.497.328.785	1411%

Calle 45 N° 20 – 77 - Tel. 3092138 Ext. 14180

contabilidad@clinicamurillo.com.co

www.clinicamurillo.com.co – Inverclinicas S.A – Clínica Murillo

Barranquilla – Colombia

Este saldo corresponde a fondos en efectivos de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los bancos corresponde al saldo que aparece en los extractos bancarios. La Sociedad reconoce los cheques recibidos de clientes como un a mayor valor del efectivo y equivalente, y los cheques girados pendientes de cobro a la fecha fueron reclasificados a una cuentas por pagar hasta tanto sean cobrados.

Corresponde a inversiones que posee la sociedad y anualmente generan intereses. Esta inversión se cotiza en el mercado y su valor puede cambiar dependiendo de la tasa de interés que impere en el momento, y se pueden recuperar o hacerse efectiva en una fecha determinada.

NOTA No 5 Cuentas por cobrar

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	52.721.613.945	50.238.066.478	2.483.547.467	5%
131301	PROVEEDORES	311.161.743	2.261.873.224	-1.950.711.481	-86%
131406	IMPUESTOS DESCONTABLES	1.243.151.591	722.916.088	520.235.503	72%
131911	OTROS DEUDORES	568.311.341	551.862.038	16.449.303	3%
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO (DETERIORO)	-46.692.422	-46.692.422	0	0%
	Total Cuentas por cobrar	54.797.546.198	53.728.025.406	1.069.520.792	62%

Esta cuenta muestra el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores, Deudores Varios. La cartera presenta un deterioro el cual fue calculado de acuerdo a procedimiento de la sociedad, por medio del cual se toman los saldos de cartera y se aplica un porcentaje calculado por el departamento, teniendo en cuenta el promedio de pagos con base a ese resultado se multiplica por la cartera vencida.

NOTA No 6 Inventarios

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
140301	MEDICAMENTOS	322.030.077	259.366.979	62.663.098	24%
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	36.427.943	42.478.842	-6.050.899	-14%
1403	OTROS MATERIALES	105.624.040	10.254.597	95.369.443	930%
	Total Inventarios	464.082.060	312.100.418	151.981.642	49%

Esta cuenta está representada por los Inventarios de medicamentos y material médico quirúrgico el cual es un elemento esencial para la atención de los pacientes hospitalarios de la sociedad. No se calculó deterioro debido a que el valor neto de realización de los inventarios es superior a nuestro valor en libros.

NOTA No 7 Propiedad planta y equipos

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
150101	TERRENOS	197.514.000	197.514.000	0	0%
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO- CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	761.757.508	265.918.863	495.838.645	186 %
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES- EDIFICIOS	15.978.736.000	15.978.736.000	0	0%
150117	MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL	2.881.133.082	2.881.133.082	0	0%
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	330.412.905	330.412.905	0	0%
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	918.223.783	918.223.783	0	0%
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	6.708.422.240	6.405.822.240	302.600.000	5%
150143	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS	43.061.475	43.061.475	0	0%
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE- AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	247.894.000	247.894.000	0	0%
150165	PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	12.915.853	12.915.853	0	0%
150121	MAQUINARIA Y EQUIPO- ARMAMENTO DE VIGILANCIA	8.700.000	8.700.000	0	0%
	Total Propiedad planta y equipos	28.088.770.849	27.290.332.204	798.438.648	3%

Depreciación del Período:

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	122.623.608	163.033.033	-40.409.425	-25%
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	141.780.144	268.760.556	-126.980.412	-47%
150303	EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0%
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	62.998.074	89.368.916	-26.370.842	-30%
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	8.145.287	1.706.250	6.439.037	377%
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	12.522.564	14.589.396	-2.066.832	-14%
	Total Depreciación acumulada	348.069.677	537.458.151	-189.388.474	-35%

La entidad reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad planta y equipo.

La Sociedad deprecia sus activos de acuerdo a las vidas útiles estimadas en su política contable.

No se presentaron pérdidas por deterioro de valor en relación con el periodo informado.

NOTA No 8 Activos intangibles distintos a la plusvalía

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	814.454.606	814.454.606	0	0%
170303	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	608.794.739	-536.313.395	-72.481.344	14%
	Total Activos intangibles	205.659.867	278.141.211	-72.481.344	-26%

Corresponde a licencias de software adquiridas por la sociedad y se amortizara a una vida útil de 10 años.

NOTA No 9 Pasivos Financieros

Parte corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2021	2020		
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	2.142	172.604.810	-172.602.668	-100%
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	5.119.201.886	3.066.128.952	2.053.072.934	67%
212001	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	339.632.820	473.260.808	-133.627.988	-28%
230120	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30.693.144	66.957.476	36.264.332	-54%
213301	ACREEDORES VARIOS-OTROS	3.267.125.474	3.268.336.558	-1.211.084	0%
	Total Pasivos financieros corrientes	8.756.655.466	7.047.288.604	1.709.366.862	24%

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la sociedad por concepto de préstamos con entidades bancarias, compra y/o suministro de bienes y servicios para la Prestación del servicio hospitalario, estas partidas son instrumentos financieros dado que nacen de contrato o acuerdo entre las partes.

Parte No corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2021	2020	Variación Absoluta	Var. %
2130	DIVIDENDOS POR PAGAR	2.057.922.246	2.057.922.246	0	0%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	14.290.770.443	11.420.413.796	2.870.356.647	25%
	Total Pasivos financieros No corrientes	16.348.692.689	13.478.336.042	2.870.356.647	21%

NOTA No 10 Impuestos gravámenes y tasas

Cta.	Nombre de la Cuenta	2021	2020	Variación Absoluta	Var. %
220113	RETENCIONES CAUSADAS PENDIENTES PAGAR	56.610.739	66.588.361	-9.977.622	-15%
220302	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2.863.524	0	2.863.524	100%
	Total Impuestos gravámenes y tasas	59.474.263	66.588.361	7.114.098	-11%

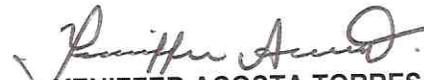
La sociedad reconoce el impuestos de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de la publicación de los estados financieros, de igual manera se reconoce el impuesto de Industria y Comercio generado en cada periodo de acuerdo con las tarifas establecidas en el municipio de Barranquilla, donde lleva a cabo su actividad.



Cta.	Nombre de la Cuenta	2021	2020	Variación Absoluta	Var. %
		310101	CAPITAL AUTORIZADO	13.806.000.000	13.806.000.000
310102	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-1.250.221.638	-1.250.221.638	0	0%
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	326.654.322	326.654.322	0	0%
330306	RESERVAS OCASIONALES-PARA CAPITAL DE TRABAJO	881.966.669	881.966.669	0	0%
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	412.277.168	22.569.632	389.707.536	-57%
3500201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.320.353.129	2.297.783.497	22.569.632	2%
	Total Patrimonio	16.497.029.650	16.084.752.482	412.277.168	0%



HENRY ENCISO SALDAÑA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.118.117



YENIFFER ACOSTA TORRES
CONTADOR GENERAL
T.P 200720-T



MAGALY AMADOR DIAZ
REVISOR FISCAL
T.P. 27580-T