

CONGREGACIÓN DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTÁ, OBRA CLINICA PALERMO
 NIT 860.006.745-6
 BOGOTÁ D.C.
 ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
 DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-21	Dic-20		Dic-21	Dic-20
Activo Corriente			Pasivos corrientes		
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5.207.837	468.352	21 Obligaciones Financieras	37.040.843	43.646.355
1101 Efectivo	3.521.895	362.517	2101 Obligaciones Financieras al Costo	0	0
1103 Equivalentes al Efectivo	1.685.942	105.835	2102 Obligaciones Financieras al Costo amortizado	3.223.900	5.690.305
12 Inversiones E Instrumentos derivados	198.109	198.109	2106 Cuentas Por Pagar-al Costo	16.319.851	32.576.166
1204 Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	198.109	198.109	2110 Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	4.531.989	5.379.884
13 Cuentas por Cobrar	55.261.534	51.577.814	2121 Costos y Gastos por pagar al costo amortizado	12.965.103	0
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	66.479.341	63.404.837	22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	373.388	224.612
1311 Arrendamiento Operativo	16.790	23.971	2201 Retención en La Fuente	336.535	200.836
1313 activos No Financieros-anticipos	120.829	39.509	2203 Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	8.889	8.286
1314 Anticipos de Impuestos o Contribuciones o saldos a favor	27.254	27.254	2204 de Industria y Comercio	17.940	9.105
1315 Reclamaciones	2.253	2.253	2211 Otros Impuestos	10.024	6.385
1317 Cuentas por Cobrar a Trabajadores al costo amortizado	865	2.680	23 Beneficios a los Empleados	4.892.657	4.704.610
1319 Deudores Varios	931.152	475.613	2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	4.892.657	4.704.610
1320 deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-12.316.950	-12.398.303	24 Provisiones	2.713.349	58.218
14 Inventarios	2.746.360	2.618.544	2402 Para Costos y Gastos	2.713.349	58.218
1403 Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación de Servicios	2.740.689	2.612.051	25 Otros Pasivos -anticipos y avances Recibidos	2.502.619	2.928.602
1404 Piezas de Repuesto, Equipo de Reserva y Equipo auxiliar	5.671	6.493	2501 Otros Pasivos -anticipos y avances Recibidos	1.707.934	2.224.858
18 Otros activos	624.986	657.802	2504 Embargos Judiciales	2.527	4.066
1808 Otros activos al Costo	624.986	657.802	2509 Otros descuentos de Nomina	792.157	699.678
Total Activo Corriente	64.038.826	55.520.621	Total Pasivo Corriente	47.522.856	51.562.397
Activo No Corriente			Pasivo no corriente		
12 Inversiones E Instrumentos derivados	289.636	283.436	21 Obligaciones Financieras	10.928.708	7.699.408
1203 Inversiones En Instrumentos de deuda a Costo amortizado	90.948	84.749	2101 Obligaciones Financieras al costo	0	1.000.000
1204 Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	198.687	198.687	2102 Obligaciones Financieras al Costo amortizado	1.560.000	4.204.052
15 Propiedad Planta Y Equipo	46.945.156	47.745.123	2110 Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	9.368.708	2.495.356
1501 Propiedad Planta Y Equipo al Modelo Del Costo	61.245.836	60.073.641	23 Beneficios a los Empleados	337.974	359.778
1503 Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo del Costo (Cr)	-14.006.669	-12.034.507	2304 Beneficios Post Empleo - Pensiones	337.974	359.778
1505 Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	-294.011	-294.011	24 Provisiones	5.888.317	6.024.157
17 Activos Intangibles	2.672.648	3.488.137	2401 Litigios y demandas	5.888.317	6.024.157
1701 Activos Intangibles Al Costo	4.456.978	4.301.801	Total Pasivo No corriente	17.154.998	14.083.343
1703 Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)	-1.784.330	-813.664	Total Pasivo	64.677.854	65.645.740
Total Activo No Corriente	49.907.440	51.516.696	Patrimonio		
Total Activo	113.946.266	107.037.317	31 Patrimonio de Las entidades	27.021.816	27.021.816
			3103 Aportes Sociales	27.021.816	27.021.816
			33 Reservas	1.580.994	1.580.994
			3302 Reservas Estatutarias	1.580.994	1.580.994
			35 Resultados del Ejercicio	20.665.602	12.788.767
			3501 Resultados del Ejercicio	7.876.835	-2.592.793
			3502 Resultados acumulados	-842.872	1.749.921
			3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	13.631.639	13.631.639
			Total Patrimonio	49.268.412	41.391.576
			Total Pasivo Mas Patrimonio	113.946.266	107.037.317

Juan Antonio Marin Vasquez
 REPRESENTANTE LEGAL
 HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
 C.C.51.864.785

Javier Cubides Lugo
 JAVIER CUBIDES LUGO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 39388-T

Helmut Enrique Neuta Garcia
 HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
 Contador
 Tarjeta Profesional No 169137-T

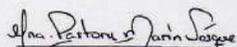
NIT 860.006.745-6

BOGOTÁ D.C.

ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2021 Y 2020

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-21	Dic-20
Ingresos		
41 Ingresos de Actividades Ordinarias de las entidades que Conforman El SGSSS	141.591.495	124.308.217
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	141.591.495	124.308.217
42 Otros Ingresos de Operación	4.832.684	3.804.900
4201 Ganancias en Inversiones E Instrumentos Financieros	360.627	530.774
4202 Dividendos y Participaciones	599.896	0
4205 Arrendamientos Financieros	335.458	352.064
4206 Comisiones	59.948	60.305
4208 Servicios	40.819	46.118
4211 Recuperaciones	1.393.099	263.488
4212 Indemnizaciones	404.105	300.296
4214 Diversos	1.638.732	2.251.855
Total Ingresos	146.424.179	128.113.117
51 De Administración	21.418.494	19.662.233
5101 Sueldos y Salarios	7.263.886	7.227.378
5102 Contribuciones Imputadas	110.360	413.737
5103 Contribuciones Efectivas	1.873.483	1.723.345
5104 Aportes Sobre La Nomina	344.318	339.290
5105 Prestaciones Sociales	1.501.887	1.509.246
5106 Gastos de Personal Diversos	17.839	183.009
5107 Gastos Por Honorarios	1.199.862	878.042
5108 Gastos Por Impuestos Distintos de Gastos Por Impuestos A las Ganancias	313.454	317.070
5109 Arrendamientos Operativos	0	188.340
5110 Arrendamientos Financieros	0	243.732
5111 Contribuciones y Afiliaciones	35.094	30.489
5112 Seguros	659.101	675.761
5113 Servicios	1.595.101	1.642.535
5114 Gastos Legales	4.131	11.625
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	440.412	408.529
5117 Gastos de Transporte	1.383	417
5118 depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	896.819	856.914
5121 deterioro de Cuentas Por Cobrar	1.333.301	1.058.712
5130 Amortización Activos Intangibles Al Costo	672.367	527.623
5132 Provisiones	1.199.479	58.218
5134 Gasto Por Disposición de Activos	0	66.014
5136 Otros Gastos	1.956.219	1.302.207
52 Gastos de Distribución (Operación)	321.205	0
5213 Servicios	321.205	0
53 Financieros	2.293.022	2.185.023
5301 Gastos Financieros	2.293.022	2.185.023
54 Otros Gastos	159.268	0
5403 Perdidas por venta o disposición de activos	159.268	0
Total Gastos	24.191.989	21.847.256
61 Costos Por Atención en Salud	114.355.355	108.858.655
6101 Prestacion de Servicios de Salud	114.355.355	108.858.655
Total costos	114.355.355	108.858.655
Excedentes del Ejercicio	7.420.201	-2.592.793


 REPRESENTANTE LEGAL
 HNA. PASTORA MARIN VASQUEZ
 C.C.51.864.785


 HELMUTH ENRIQUE NEUTA G.
 Contador
 Tarjeta Profesional No 169137-T


 JAVIER CUBIDES LUGO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 39388-T

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO

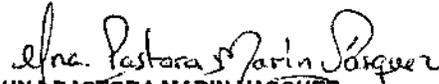
Flujo de Efectivo

A 31 de Diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos

Metodo Indirecto

	Nota No.	DIC - 2021	DIC - 2020
Flujo de Efectivo Metodo Indirecto			
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Excedentes del periodo		7.876.835	-2.592.793
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo.			
Depreciación		2.342.461	2.422.011
Deterioro de Propiedad Planta Y Equipo		0	0
Amortizaciones		1.285.815	1.092.501
Recuperación de Deducciones.		-328.438	-255.647
Deterioro Deudores, Provision de Litigios		1.333.301	1.058.712
Ganancia y/o perd en vta. Prop Planta y equipo e Inversiones.		159.268	66.014
Incremento y/o disminución en deudores comerciales		-9.114.955	-3.799.648
Disminución y/o incremento en inventarios		-1.166.347	-891.506
Disminución y/o incr Prov. y costos y Gtos X Pagar.		1.720.294	1.209.761
Disminución y/o incremento Otros Pasivos.		333.662	963.879
Disminución y/o incremento Impuestos Por Pagar.		144.894	-72.637
Pago de Otros Intereses financieros		0	0
Efectivo. neto proveniente de activ. de operación	Nota 22	4.586.790	-799.353
Flujo de efectivo Actividades de Inversion			
Pagos de Software y Licencias		0	0
Pagos por adquisición de Propiedad Planta y equipo		0	0
Pago por adquisición de inversiones		0	-2.000.000
Intereses Recibidos por Inversiones		0	0
Dividendos recibidos		689.525	86.581
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	Nota 22	689.525	-1.913.419
Flujo de efectivo Actividades de Financiacion			
Pagos Capital Obligaciones		-3.229.161	0
Pagos intereses Oblig Financieras		-411.320	-607.199
Pagos Capital Obligaciones		-1.554.882	-5.035.752
Otros Ingresos Financieros		38.847	200.963
Prestamos Recibidos Otras Entidades.		1.180.000	0
Prestamos Recibidos Entidades Financieras.		3.295.337	4.322.251
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	Nota 22	-681.180	-1.119.737
Flujo neto de efectivo del Periodo		4.595.135	-3.832.509
Saldo al Inciar Equivalente al Efectivo		-2.611.016	1.221.493
Flujo Neto de efectivo Metodo Indirecto		1.984.119	-2.611.016


HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
 Representante Legal


JAVIER CUBIDES LUGO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 39388-T


HELMUTA ENRIQUE NEUTA GARCIA
 Contador
 Tarjeta Profesional No 169137-T

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO

Estado de cambio en el Patrimonio

A 31 de Diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	Fondo Social	Otros componentes del Patrimonio Reservas Est.	Excedente y/o Perdida del Ejercicio	Excedentes y/o Perdidas de ejercicios anteriores	Excedentes y/o Perdidas por Conversion NIF	Superávit por Valorización	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	27.021.816	1.580.994	7.420.201	(5.670.280)	13.631.639	0	43.984.369
Reclasificación del Excedente de ejercicio			(7.420.201)	7.420.201			-
Excedentes del Ejercicio			(2.592.793)				(2.592.793)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	27.021.816	1.580.994	(2.592.793)	1.749.921	13.631.639	0	41.391.576
Reclasificación del Excedente de ejercicio			2.592.793	(2.592.793)			-
Excedentes del Ejercicio			7.876.835				7.876.835
Saldo al 31 de diciembre de 2021	27.021.816	1.580.994	7.876.835	(842.872)	13.631.639	0	49.268.412

Las Notas adjuntas hacen parte Integral de los estados financieros.


HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
Representante Legal


JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 39388-T


HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
Contador
Tarjeta Profesional No 169137-T



Bogotá D. C. 25 de febrero de 2.022

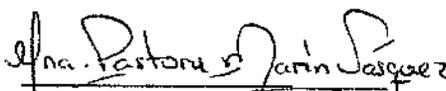
Señores:
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
Bogotá D.C.

Asunto: Certificación Estados Financieros año 2021

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, en la parte correspondiente a la obra Clínica Palermo, nos permitimos certificar que para los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

Atentamente,

CONGREGACIÓN HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA DE BOGOTÁ -
CLÍNICA PALERMO
860.006.745-6


REPRESENTANTE LEGAL
HNA. PASTORA MARIN VASQUEZ
C.C.51.864.785


CONTADOR PÚBLICO
HELMUTH E. NEUTA G.
Tarjeta Profesional 169137-T

Dictaminados por:



REVISOR FISCAL
JAVIER CUBIDES
LUGO

Tarjeta Profesional 39388-T

(Ver opinión adjunta; artículo 38 de la Ley 222 de 1995)

**CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTÁ
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicanas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Provincia de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia



del control interno de la Provincia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá a 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además informo que durante los años 2021 y 2020, la Provincia ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de las propietarias; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y la Provincia ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la



administración de la Provincia, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ✓ Normas legales que afecten las actividades de la Provincia
- ✓ Estatutos y Manual de Administración de la Provincia
- ✓ Actas de Consejo y de Junta Directiva
- ✓ Otra documentación relevante

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Provincia, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Provincia; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para PYMES y que los ingresos y desembolsos de la Provincia están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte la Provincia, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También las proyecciones de



cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y las decisiones de las propietarias y junta directiva y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Provincia ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de las propietarias y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



JAVIER CUBIDES LUGO

Revisor Fiscal

T. P. 39388-T

Febrero 25 de 2.022

javiercubides@hotmail.com



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

1. Información General.

La Clínica Palermo es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, NIT 860.006.745-6, institución sin ánimo de lucro de origen Canónico, constituida el 27 de octubre de 1948 en la ciudad de Bogotá cuyo objetivo principal es el de prestar servicios de salud integral con sentido social cristiano, dentro de los principios de la Congregación, en las siguientes modalidades de atención:

- Urgencias.
- Consulta externa, general y especializada.
- Hospitalización.
- Cirugía.
- Apoyo diagnóstico.

El domicilio principal de la obra Clínica Palermo, está ubicado en la ciudad de Bogotá D.C., en la calle 45 C No. 22 – 02.

2. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Información Contabilidad (NIC), sin reserva alguna, las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). a partir de los registros de contabilidad y de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021. Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Directiva el 31 de marzo de 2022.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. De acuerdo con la evaluación efectuada por la Dirección General al 31 de diciembre de 2021, los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.



**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3. BASES Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

a. 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 la Clínica Palermo se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

b. Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Clínica Palermo tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

c. Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Clínica Palermo.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS
DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

propósito de información general, así como en otra información financiera. Los Estados Financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios. El objetivo de los Estados Financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

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 de propiedad, planta y equipo
- 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.

d. Acumulación o Devengo

La Clínica Palermo prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.



**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

e. 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 al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,3% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. (Se anexa cuadro de materialidad)



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**CLINICA PALERMO
25 DE ENERO DE 2022
Determinación Nivel de Materialidad**

Período Terminado: 31 de diciembre de 2021

Preparado por: HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

NORMATIVIDAD marco Conceptual CC11

Nombre de la Compañía

Fecha de Cálculo

Base Utilizada:

Descripción Otras Bases:

Justificación cuando la base utilizada no corresponde a las previamente establecidas en la guía

Corte de cifras en: Monto:

Base de Otra:

Justificación cuando se utiliza otra base diferente a la terminación año fiscal o revisión interina

Tasa de Error Esperada

Base Utilizada - Tasa de Error Esperada	Terminación Año	Rango	
		0,25%	0,5%
Activos	103.691.102	259.228	518.456

Nivel de Materialidad

Monto:

Justificación Nivel de Materialidad cuando está por fuera del rango establecido:

NOTA: El nivel de materialidad para la Clínica Palermo será de \$300,000 para la información Financiera al cierre de año 2021



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.1.1 Inversiones en entidades asociadas y entidades controladas conjuntamente

Las entidades asociadas son aquellas entidades en donde la Clínica tiene influencia significativa, pero no control, sobre las políticas financieras y operacionales. Se asume que existe una influencia significativa cuando La Clínica posee (más del 40%) entre el 20% y el 50% del derecho a voto de otra entidad. Los negocios conjuntos son aquellas entidades en que la Clínica tiene un control conjunto sobre sus actividades, establecido por acuerdos contractuales y que requiere el consentimiento unánime para tomar decisiones financieras y operacionales estratégicas.

Las inversiones en entidades asociadas y los negocios conjuntos se reconocen inicialmente al costo y en su medición posterior se aplicará el método de participación. Una vez se haya aplicado el método de participación, incluyendo el reconocimiento de las pérdidas de la asociada o negocio conjunto, la Clínica aplicará su política de instrumentos financieros, para determinar si es necesario reconocer cualquier pérdida por deterioro de valor adicional con respecto a la inversión neta que tenga el asociado o negocio conjunto.

3.2 Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Clínica Palermo en la fecha de la transacción. Los importes de los activos y pasivos monetarios, denominados en moneda extranjera, se convirtieron a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha, la cual equivalía \$3.981,16 por cada dólar estadounidense. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión son reconocidas en resultados.



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICANAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.3. Instrumentos financieros.

La Clínica Palermo. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- Las cuentas por cobrar por servicios prestados surgidas dentro de los términos comerciales normales de crédito, para la Provincia se definió en (169 días), se reconoce al precio de la transacción, es decir el importe original del convenio o acuerdo.
- Activos financieros medidos al costo amortizado tales como deudores comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

i. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

ii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

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.

iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de la Clínica Palermo tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

iv. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la Clínica Palermo usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

v. Sobregiros y Préstamos bancarios.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros.

Las anteriores partidas se incluyen en los estados financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

3.4. Capital Social

3.4.1. Fondo Social

El patrimonio incluye los aportes recibidos por la Provincia, más los incrementos, generados en el desarrollo de sus operaciones. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bogotá, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

3.5.1. 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 de elemento, tales son, 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 dirección. 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 a 01 de enero de 2015, la fecha de transición de la entidad, fue determinada utilizando el Valor razonable. El último deterioro fue realizado en la Clínica Palermo en el mes de diciembre 2017, este debía realizarse nuevamente para diciembre 2020; pero; por la pandemia ocasionada por COVID 19 no ha sido posible efectuarlo nuevamente hasta no tener las garantías y seguridad para que el personal encargado ejecute el deterioro a propiedad planta y equipo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo, siempre y cuando estas superen el 20% del total del activo.

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.

3.5.2. Reclasificación a propiedades de inversión.

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasifica a propiedad de inversión.

Los cambios en el valor razonable que generen una ganancia o pérdida se reconocerán en el resultado del periodo.

3.5.3. Costos posteriores.

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si este cambio representa un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los Bienes.

Esto significa que sea posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Clínica Palermo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

3.5.4. Depreciación.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada propiedad, planta y equipo.

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 la Clínica Palermo obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

3.6 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, en los casos de las licencias por el tiempo del contrato, y los programas por la estimada que no puede exceder de 10 años utilizando el método de línea recta.

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.

3.6.1. 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.

3.6.2. Valor Residual.

El valor residual de los activos intangibles será nulo (cero)

3.7. Activos arrendados.

Los arrendamientos en términos en los cuales la Clínica Palermo asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo.

Aquellos acuerdos que no cumplan las condiciones para ser arrendamiento financiero se trabajarán como arrendamientos operativos y excepto para las propiedades de inversión mantenidas bajo contratos de arrendamiento operativo, no son objeto de reconocimiento en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo. Las propiedades de inversión mantenidas bajo arrendamientos operacionales son reconocidas al valor razonable en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo.

3.8. Propiedades de inversión.

Las propiedades de inversión de la Clínica Palermo comprenden los terrenos y edificaciones o parte de estos que se tengan con el propósito de generar rentas o plusvalías o que se tengan sin un uso determinado. Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo que se compone del precio de compra y demás gastos atribuibles a la adquisición. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por su valor razonable siempre y cuando este pueda determinarse sin incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, los cambios en el valor razonable se reconocerán directamente en resultados. En caso de que la Clínica Palermo no pueda obtener el valor razonable de una propiedad de inversión por las razones antes mencionadas, la Clínica Palermo reconocerá dichas partidas como Propiedades Planta y Equipo y aplicará esta política hasta que la medición del valor razonable vuelva a estar disponible.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su nuevo costo para efectos de la aplicación de la política de propiedad planta y equipo de ahí en adelante.

3.9. 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 ponderado, 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. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base a la capacidad operativa normal.

3.10. Deterioro.

3.11. 1 Activos Financieros

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma 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 Clínica Palermo en términos que la Clínica Palermo no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en insolvencia, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

la Clínica Palermo considera la evidencia de deterioro de las partidas valoradas al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas

las partidas por cobrar e instrumentos de inversión medido a costo amortizado significativos son evaluados por deterioro específico.

En Clínica Palermo se evaluarán indicios de deterioro de valor de sus cuentas por cobrar de forma mensual, este procedimiento lo realizará el Área de Cartera con apoyo del Área de Contabilidad teniendo en cuenta su matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o sí el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo. Anexo N° 7 Matriz de riesgo para cuentas por cobrar

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

- I. Para los activos que están medidos a costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la TIE original del activo. En caso de que tenga una tasa variable, la tasa de descuento será la TIE actual, determinada según el contrato.
- II. Para los que están medidos al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia del importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo si se vendiese en la fecha en la que se informa.

3.11.1. Activos no financieros.

El valor en libros de los activos no financieros de la Clínica Palermo se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable. En el caso de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentren disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha de balance.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

3.12. Beneficios a Empleados.

Beneficios Post empleo.

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Provincia proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo.

Los beneficios post-empleo de la Clínica Palermo se clasificarán como planes de beneficios definidos:

Planes de beneficios definidos son todos los planes de beneficios post empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la Clínica Palermo consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en si la Clínica Palermo hay diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo

esperado, las obligaciones de Clínica Palermo pueden verse aumentadas, y viceversa, si dichas diferencias o rendimiento son mejores de lo esperado.

Para el caso de la Clínica corresponden a los derechos adquiridos por lo pensionados que paga directamente la Institución.

3.13. Provisiones.

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, y la Clínica Palermo posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales de mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El descuento se reconoce como costo financiero.

3.13.1. Activos Contingentes.

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

3.13.2. Pasivos Contingentes.

Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

3.14. Reconocimiento de ingresos.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con el servicio prestado, 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, hospitalarios, arriendos 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.

Ingresos por intereses.

Son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Corresponde a los depósitos en fondos invertidos en cuentas de ahorros.

Ingresos por dividendos.

Son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Clínica Palermo a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

3.15. Ingresos por arrendamientos.

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

3.16. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles de préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

3.17. Otros ingresos

Están representados por otros conceptos tales como ingresos de arrendamientos, recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos y venta de bienes muebles e inmuebles, servicios administrativos, indemnizaciones de seguros y otros como el contrato de colaboración.

3.18. Otros gastos.

Están representados por otros conceptos tales como gastos financieros, gastos no deducibles, sanciones, pérdida en venta de activos y retiro de bienes, donaciones, e impuestos asumidos.

3.19. Manejo de riesgos.

La Clínica está expuesta a una variedad de riesgos financieros a través de sus activos y pasivos financieros. Los riesgos más importantes son riesgo de cambio, de liquidez, de tasa de interés y de crédito. La Clínica tiene diseñados programas para monitorear estos riesgos y minimizar los efectos en el desempeño financiero. La gerencia no usa derivados para cubrir estos riesgos.

Estado de Situación Financiera.

La Clínica presenta dentro del Estado De Situación Financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Los aspectos más relevantes se detallan así:

Nota 4 – Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en Cuentas de ahorros o corrientes en los Bancos Comerciales y en inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo. Estos para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

Efectivo y Equivalentes al efectivo	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Caja	\$ 32.298	1%	\$ 27.121	6%
Bancos	\$ 107.523	2%	\$ 315.780	67%
Cuentas de Ahorros	\$ 3.380.917	65%	\$ 19.616	4%
Otros equivalentes a efectivo	\$ 1.687.098	32%	\$ 105.835	23%
Efectivo Restringido Fiducia proceso Judicial	\$ -	0%	\$ -	0%
Total Efectivo y equivalente a Efectivo	\$ 5.207.837	100%	\$ 468.352	100%

Al cierre de periodo los saldos en moneda extranjera fueron convertidos según la tasa de mercado al 31 de diciembre 2021 por valor de \$3.981,16 y a 31 de diciembre de 2020 fue por valor de \$3.432.50.

El detallado de la composición de Efectivo y equivalentes al efectivo se da de la siguiente forma a 31 diciembre 2021 (Cifra en miles de pesos):

Caja:

- Caja General \$18.015=> Es el saldo del monto recibido a 31 diciembre 2021 por concepto de copagos y cuotas moderadoras.
- Cajas Menores por valor de \$8.610
- Dineros en moneda extranjera (dólares y euros) equivalente a \$5.673.

Bancos y Cuentas de Ahorro

1. \$107.523 de Bancos y \$3.380.917 de cuenta de ahorros, corresponde al valor que recibimos por parte de las entidades responsables de pago.

Otros equivalentes al efectivo

- Cartera Colectiva Superior \$1.679.297 => Es el excedente de liquidez para pagos del mes de enero 2022, Fiduciaria Helm Trust \$6.644 y Fiduciaria Central \$168.000.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, para la elaboración de flujo de Efectivo.

Nota 5 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las Cuentas comerciales por cobrar por servicios de salud prestados y otras cuentas por cobrar, se realizan dentro de los términos comerciales normales de crédito definidos como Política institucional según tendencia histórica en 180 días, para el Año 2021 la rotación de cartera fue de 163 días; reconociendo al precio de la transacción según el importe original del convenio o acuerdo. El deterioro se realiza basado en el análisis individual de la recuperación de cartera y de acuerdo con los parámetros establecidos y aprobados por las directivas para esta medición.

Se presentan en dos grupos; el primero corresponde a las cuentas por cobrar por los servicios facturados y que están pendientes de pago por las empresas con las cuales la Clínica tiene suscritos contratos y pacientes particulares. En estas se presentan de acuerdo con su estado que refleja las características propias y la realidad operacional. El segundo corresponde a otras cuentas por cobrar originadas en actividades diferentes al objeto social principal.

El total de la cuenta comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se agrupan así:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar Corrientes	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	\$ 22.798.730	41%	\$ 27.878.951	54%
Clientes Nacionales facturación radicada	\$ 37.573.779	68%	\$ 24.902.950	48%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	\$ 10.700.113	19%	\$ 10.693.118	21%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	\$ 5.689.048	10%	\$ 5.061.817	10%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-\$ 9.102.453	-17%	-\$ 5.151.639	-10%
Provisión Glosas	-\$ 1.199.479	-2%	\$ -	0%
Deterioro (provisiones)	-\$ 12.316.950	-22%	-\$ 12.398.303	-24%
Otros Deudores	\$ 997.916	2%	\$ 551.409	1%
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes	\$ 55.140.705	100%	\$ 51.538.304	100%

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	\$ 22.798.730	41%	\$ 27.878.951	54%
Clientes Nacionales facturación radicada	\$ 37.573.779	68%	\$ 24.902.950	48%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	\$ 10.700.113	19%	\$ 10.693.118	21%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	\$ 5.689.048	10%	\$ 5.061.817	10%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-\$ 9.102.453	-17%	-\$ 5.151.639	-10%
Provisión Glosas	-\$ 1.199.479	-2%	\$ -	0%
Deterioro (provisiones)	-\$ 12.316.950	-22%	-\$ 12.398.303	-24%
Sub Total Cuentas comerciales por cobrar	\$ 54.142.789	98%	\$ 50.986.895	99%

Otras cuentas por cobrar:

Prestamos y Operaciones de Crédito	19.602	0%	19.638	0%
Reclamaciones	2.253	0%	2.253	0%
Anticipo de Impuestos y contribuciones o saldos a favor	27.254	0%	27.254	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	865	0%	2.680	0%
Deudores varios	893.942	2%	539.093	1%
Deudas de Difícil Cobro	54.000	0%	29	0%
Subtotal Otras cuentas por Cobrar	997.916	2%	590.948	1%
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	55.140.705	100%	51.577.843	100%

Para mayor información a continuación se discriminan las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con la Prestación de servicios de Salud y de acuerdo con el responsable de pago a 31 de diciembre, así:

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	53.032.753	98%	52.534.056	103%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	5.130.673	9%	2.850.367	6%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	2.664.755	5%	2.539.378	5%
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	1.655.023	3%	1.646.224	3%
Compañías Aseguradoras Soat	936.138	2%	684.084	1%
Particulares – Personas Naturales	216.808	0%	643.792	1%
Particulares – Personas Jurídicas	10.283	0%	54.528	0%
Fondo de Solidaridad y Garantía – Ecat	920.143	2%	1.078.487	2%
Empresas Sociales del Estado	0	0%	0	0%
Entidades Especiales de Previsión Social	966	0%	966	0%
Administradoras de Riesgos Laborales	981.595	2%	505.682	1%
Aseguradoras	423.991	1%	264.987	1%
Entes territoriales	74.500	0%	157.750	0%
Entidades del Régimen de Excepción	412.110	1%	424.896	1%
Deterioro Cartera	-12.316.950	-23%	-12.398.303	-24%
Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	54.142.789	100%	50.986.895	100%

De acuerdo con el tipo de responsable de pago y sus vencimientos, sin incluir el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con las Prestación de servicios de Salud presenta este comportamiento a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020:

Año 2021:

TIPO DE EMPRESA	SIN RADICAR	SIN VENCER	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	TOTAL
EPS Contributivo y Subsidiado	13.695.285	13.275.433	5.425.359	4.391.626	2.741.015	5.407.281	3.255.439	11.873.977	60.065.414
Planes Medicina Prepagada	444.358	399.723	123.057	66.997	49.478	244.066	304.313	97.202	1.729.196
Soat y ARL	691.644	442.453	109.223	78.181	55.500	320.490	208.387	421.992	2.327.869
Reclamaciones ECAT	88.679	84.624	20.325	0	8.901	39.943	15.578	335.212	593.262
Otros	162.431	194.143	153.899	64.688	39.883	158.044	90.041	880.869	1.743.999
TOTAL AÑO 2021	15.082.398	14.396.375	5.831.862	4.601.493	2.894.776	6.169.824	3.873.759	13.609.252	66.459.739

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Año 2020:

TIPO DE EMPRESA	SIN RADICAR	SIN VENCER	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	TOTAL
EPS Contributivo y Subsidiado	16.355.576	18.053.181	1.894.815	2.422.116	1.739.109	2.367.336	3.698.500	10.724.303	57.254.937
Planes Medicina Prepagada	710.417	539.063	55.779	42.939	39.161	75.196	69.192	51.239	1.582.986
Soat y ARL	506.963	351.611	56.282	63.445	143.643	123.508	276.418	146.452	1.668.324
Reclamaciones ECAT	60.139	0	0	0	0	31.897	35.242	744.769	872.047
Otros	145.835	26.899	74.734	51.369	48.193	149.299	460.765	1.049.810	2.006.904
Total, año 2020	17.778.930	18.970.754	2.081.610	2.579.869	1.970.107	2.747.236	4.540.117	12.716.574	63.385.198

El saldo total de las cuentas por cobrar a las Entidades Responsables del Pago (ERP) al cierre del año 2021 antes del deterioro de la cartera fue de \$66.460 millones con respecto al año inmediatamente anterior que presentó un saldo de \$63.385 millones; un aumento de \$3.031 millones, y en la cartera mayor a 360 días igualmente refleja un aumento de \$892.6 millones. La mayor parte del vencimiento se concentra principalmente en entidades como, Famisanar con \$2.927 millones y Coomeva EPS SA con \$2.803 millones en el rango mayor a 360 días de vencimiento en el año 2021; la administración contrató para recuperar la cartera a través de la gestión de cobro con Arrigui Asociados y durante el periodo 2021 se recuperaron \$1.995 millones donde mensualmente los abonos realizados a la cartera fueron los siguientes:

PAGOS COOMEVA EPS AÑO 2021	
MES	VALOR PAGO
FEBRERO	\$ 202.572
ABRIL	\$ 115.529.418
MAYO	\$ 110.934.667
JUNIO	\$ 892.590.333
JULIO	\$ 95.693.079
AGOSTO	\$ 168.197.752
SEPTIEMBRE	\$ 243.921.266
OCTUBRE	\$ 236.496.251
NOVIEMBRE	\$ 130.807.745
DICIEMBRE	\$ 137.070
Total general	\$ 1.994.510.153

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Se clasifica la Cartera por edades de vencimiento para los años comparativos:

A 31 DE DICIEMBRE 2021 EN MILLONES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 361 DIAS	% Part
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR CONT	\$ 31.783	\$ 7.342	\$ 9.333	\$ 0	\$ 2.574	\$ 3.264	\$ 1.773	\$ 3.599	\$ 963	\$ 2.935	47,8%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 10.307	\$ 3.251	\$ 2.918	\$ 0	\$ 2.020	\$ 715	\$ 195	\$ 413	\$ 306	\$ 488	15,5%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	\$ 5.548	\$ 2.618	\$ 435	\$ 0	\$ 17	\$ 62	\$ 417	\$ 427	\$ 712	\$ 861	8,3%
COOMEVA EPS SA	\$ 3.420	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ 159	\$ 60	\$ 38	\$ 78	\$ 282	\$ 2.803	5,1%
NUEVA EPS SA	\$ 2.115	\$ 114	\$ 262	\$ 0	\$ 457	\$ 117	\$ 3	\$ 421	\$ 541	\$ 201	3,2%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.908	2,9%
CAFESALUD EPS	\$ 1.088	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.088	1,6%
SANITAS S.A. E.P.S.	\$ 815	\$ 412	\$ 243	\$ 0	\$ 3	\$ 43	\$ 2	\$ 97	\$ 0	\$ 15	1,2%
MEDIMAS EPS SAS	\$ 755	\$ 12	\$ 48	\$ 0	\$ 41	\$ 8	\$ 90	\$ 40	\$ 77	\$ 439	1,1%
CAPITAL SALUD EPS S SAS	\$ 754	\$ 12	\$ 101	\$ 0	\$ 140	\$ 45	\$ 139	\$ 149	\$ 70	\$ 99	1,1%
SEG RIESGOS PROF SURAMERICANA S.A	\$ 529	\$ 202	\$ 43	\$ 0	\$ 6	\$ 16	\$ 14	\$ 158	\$ 66	\$ 26	0,8%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 483	\$ 89	\$ 70	\$ 0	\$ 20	\$ -	\$ 9	\$ 40	\$ -	\$ 255	0,7%
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 392	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 392	0,6%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 348	\$ 0	\$ -	\$ 0	\$ 106	\$ 8	\$ -	\$ -	\$ 21	\$ 221	0,5%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 324	\$ 59	\$ 68	\$ 0	\$ 2	\$ 6	\$ 13	\$ 51	\$ 32	\$ 92	0,5%
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A ARL	\$ 322	\$ 113	\$ 172	\$ 0	\$ 5	\$ 24	\$ -	\$ 0	\$ 0	\$ 8	0,5%
EPS ARS CONVIDA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 267	\$ 5	\$ 0	\$ 0	\$ 37	\$ -	\$ 49	\$ 66	\$ 41	\$ 70	0,4%
COMPANIA DE MP COLSANITAS S.A.	\$ 266	\$ 56	\$ 14	\$ 0	\$ 4	\$ 3	\$ 12	\$ 93	\$ 75	\$ 9	0,4%
ALIANSA SALUD EPS	\$ 251	\$ 12	\$ 12	\$ 0	\$ 2	\$ 5	\$ 15	\$ -	\$ 133	\$ 74	0,4%
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 4.782	\$ 785	\$ 677	\$ 3.320	\$ 241	\$ 236	\$ 126	\$ 538	\$ 555	\$ 1.624	7,2%
TOTAL CARTERA A 31 DICIEMBRE 2021	\$ 66.460	\$ 15.082	\$ 14.396	\$ 3.320	\$ 5.832	\$ 4.601	\$ 2.895	\$ 6.170	\$ 3.874	\$ 13.609	100,0%

A 31 DE DICIEMBRE 2020 EN MILLONES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 361 DIAS	% Part
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR CONT	\$ 25.724	\$ 9.291	\$ 8.427	\$ 8.006	\$ 1.058	\$ 1.569	\$ 558	\$ 897	\$ 2.672	\$ 1.252	40,6%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 9.241	\$ 3.132	\$ 3.014	\$ 3.095	\$ 467	\$ 538	\$ 706	\$ 726	\$ 436	\$ 222	14,6%
CC FAMILIAR COMPENSAR	\$ 9.228	\$ 1.891	\$ 5.837	\$ 1.500	\$ 122	\$ 178	\$ 162	\$ 568	\$ 254	\$ 216	14,6%
COOMEVA EPS SA	\$ 4.844	\$ 240	\$ 137	\$ 4.467	\$ -	\$ 55	\$ 23	\$ 51	\$ 80	\$ 4.258	7,6%
E.P.S. SANITAS S.A.S	\$ 1.928	\$ 1.155	\$ 709	\$ 64	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64	3,0%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	\$ 1.908	\$ -	\$ -	\$ 1.908	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.908	3,0%
CAFESALUD EPS	\$ 1.156	\$ -	\$ -	\$ 1.156	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.156	1,8%
NUEVA EPS SA	\$ 1.014	\$ 167	\$ 109	\$ 738	\$ 160	\$ 52	\$ 130	\$ 118	\$ 11	\$ 267	1,6%
MEDIMAS EPS SAS	\$ 735	\$ 49	\$ 17	\$ 669	\$ 3	\$ 16	\$ 137	\$ 1	\$ 209	\$ 303	1,2%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	\$ 714	\$ 60	\$ -	\$ 654	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32	\$ 35	\$ 587	1,1%
CRUZ BLANCA EPS SA	\$ 393	\$ -	\$ -	\$ 393	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 393	0,6%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 346	\$ 253	\$ 66	\$ 27	\$ -	\$ -	\$ 8	\$ 11	\$ 6	\$ 2	0,5%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 344	\$ 25	\$ -	\$ 319	\$ 2	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 82	\$ 234	0,5%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 303	\$ 232	\$ 29	\$ 42	\$ 3	\$ 6	\$ 16	\$ -	\$ 14	\$ 3	0,5%
SEGUROS DEL ESTADO	\$ 137	\$ 29	\$ -	\$ 108	\$ 20	\$ -	\$ 10	\$ 21	\$ 21	\$ 36	0,2%
UNICAJAS CONFACUNDI EPS-S	\$ 48	\$ -	\$ 2	\$ 46	\$ 1	\$ -	\$ 3	\$ 8	\$ -	\$ 34	0,1%
OTRAS ASEGURADORAS	\$ 5.322	\$ 1.252	\$ 623	\$ 3.447	\$ 243	\$ 211	\$ 216	\$ 352	\$ 680	\$ 1.745	8,4%
TOTAL CARTERA A 31 DIC 2020	\$ 63.385	\$ 17.776	\$ 18.970	\$ 26.639	\$ 2.079	\$ 2.626	\$ 1.969	\$ 2.785	\$ 4.500	\$ 12.680	100,0%

La mayor concentración de cartera está a cargo de Entidad Promotora De Salud Famisanar, con un monto de \$31.783 millones al cierre del año 2021. Durante el año 2021 Famisanar realizó pagos por \$52.958 millones, Sanitas EPS por \$5.390 millones, Compensar EPS por \$26.677 millones y Sura EPS por valor de \$33.052 millones. El indicador de la rotación de la cartera a diciembre de 2021 fue de 168.9 días.

Rotación de Cartera Bruta Sin Provisión 2020 - 2021



Durante el año 2021 no se realizaron castigos a la cartera.

Cobros particulares: En nuestra Institución la atención de particulares es mínima, sin embargo, se evidencia gran deterioro en las edades del código de particulares, pese a la gestión de cobro durante la atención médica y reporte a los distintos pagadores que existen dentro del sistema, no se obtiene el pago de los servicios prestados, pues la clínica, es estricta cumplidora de la legislación vigente en salud y no retiene a los usuarios cuando se niegan al pago de las facturas.

Deterioro: Al cierre del año 2021, se evaluó el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, este procedimiento se realiza teniendo en cuenta la matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o sí el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo. Cabe mencionar que el cálculo del deterioro de la cartera para el año 2021 se realizó teniendo en cuenta el 1% de los ingresos brutos, pero al final del año se recalculó de acuerdo a la matriz de riesgo establecida en las políticas Contables y se ajustaron los valores del deterioro.

En los casos donde se detecte o evidencie que un deudor sea declarado en Liquidación, en Intervención, con medidas especiales o en cobro jurídico se aplica la reclasificación del nivel de riesgo inmediatamente. A diciembre 31 se presenta así:

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	dic-21	Deterioro	dic-20	Deterioro
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	53.032.753	-8.521.851	52.534.056	-9.037.773
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	5.130.673	-445.065	2.850.367	-487.882
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	2.664.755	-2.192.374	2.539.378	-2.186.789
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	1.655.023	-52.498	1.646.224	-888.411
Compañías Aseguradoras Soat	936.138	-101.907	684.084	-83.097
Particulares – Personas Naturales	216.808	-114.665	643.792	-158.089
Particulares – Personas Jurídicas	10.283	-3.127	54.528	-5.830
Fondo de Solidaridad y Garantía – Ecat	920.143	-687.587	1.078.487	-1.030.290
Empresas Sociales del Estado	0	0	0	0
Entidades Especiales de Previsión Social	966	0	966	-966
Administradoras de Riesgos Laborales	981.595	-48.519	505.682	-39.455
Aseguradoras	423.991	-45.752	264.987	-98.535
Entes territoriales	74.500	-70.398	157.750	-157.750
Entidades del Régimen de Excepción	412.110	-33.207	424.896	-257
Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	66.459.739	-12.316.950	63.385.198	-12.398.302

Para el año 2021 y en aras de tener claridad con respecto al valor que se maneja en la Institución de la provisión de glosas de las Aseguradoras se creó la cuenta contable 1308050501 – Provisión Glosas Deudores, la cual refleja el monto que mensualmente en reunión por parte del Comité de Glosas se determinan los valores que posiblemente las Entidades Responsables de Pago nos van a glosar, fruto de la radicación de la facturación de varios periodos. Esta acción se realiza en la Clínica con el objeto de no impactar en un periodo el valor de glosa aceptado; ya que las Entidades Responsables de Pago no realizan la conciliación y depuración de las cuentas radicadas con periodicidad mensual.

Al cierre del año 2021 el valor de provisión de glosas con aseguradoras es el siguiente:

PROVISION GLOSAS ASEGURADORAS	
ENTIDAD	TOTAL PROVISION
Prov Glosa Famisanar	\$ 576.335.069
Prov Glosa Compensar	\$ 330.056.708
Prov Glosa Sanitas	\$ 79.729.022
Prov Glosa Sura	\$ 184.775.243
Prov Glosa Nueva EPS	\$ 28.583.040
TOTAL	\$ 1.199.479.082

Nota 6 – Inventarios.

Son todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, con que cuenta la Clínica, para el consumo y suministro a los pacientes en la prestación de servicios de salud.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre 2021 comprendía:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Inventarios	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Medicamentos	1.126.655	41%	1.003.802	38%
Materiales Medico Quirurgicos	1.301.257	47%	1.266.386	48%
Materiales Reactivos y Laboratorio	997	0%	7.255	0%
Materiales Para Imagenologia	32.750	1%	58.136	2%
Materiales, Repuestos y Accesorios	284.701	10%	282.964	11%
Deterioro (Provisión) Inventarios	0	0%	0	0%
Total Inventarios	2.746.360	100%	2.618.544	100%

El valor total de los inventarios de (Medicamentos, dispositivos médicos, materiales) a diciembre 31 de 2021 es por valor de \$2.746.360. De acuerdo con su rotación mensual estuvo con un promedio en el año de \$2.323 millones.

Año 2021:

Para el año 2021 se efectuaron los siguientes inventarios al almacén farmacia de la Institución en los meses de noviembre y diciembre 2021, a diferencia de los años anteriores donde se realizaba inventario físico a las diferentes farmacias satélites para el año 2021 esta quedó a cargo de la Dirección de Enfermería, más sin embargo y por control el área de Inventarios y Activos Fijos continua con la revisión e inventarios de todas las farmacias, los hallazgos fueron los siguientes:

- 1 inventario físico en el Almacén farmacia, con un registro de 34 ítems ajustados y una diferencia de \$1.417.007; llegando a mantener y superar la meta trazada del 96% de Confiabilidad.
- 1 inventario físico en Farmacia Principal, con un registro de 199 ítems ajustados y una diferencia de \$3.709.064.
- 1 inventario físico en Farmacia Cirugía, con un registro de 213 ítems ajustados y una diferencia de \$12.801.156.
- La Farmacia de UCA, igualmente que la unidad a 31 diciembre 2021 se encontraba cerrada.
- 1 inventario físico en Farmacia Urgencias con un registro de 186 ítems ajustados y una diferencia de \$2.810.326.
- 1 inventario físico en Farmacia Maternidad, con un registro de 76 ítems y una diferencia de \$1.228.264.

- 1 inventario físico a la farmacia de UCI que se creó en el año 2021, con un registro de 127 ítems y una diferencia de \$7.833.227

Las farmacias satélites por su parte venían en un margen acorde con las metas trazadas sobre el primer trimestre del año 2021 pero decrecieron por las perdidas evidenciadas en el último trimestre según hallazgo por parte del equipo de Inventarios y Activos fijos en compañía con la Auditoría Interna llegando a tener diferencias en inventario por valor de \$28.382.037. Adicionalmente se evidenció pérdida por hurto de medicamentos e insumos por valor total de \$23.581.593, donde se tomaron correctivos necesarios para mitigar este impacto financiero para la Institución.

Almacén general se mantuvo dentro de las metas trazadas conservando un porcentaje con margen de error de 0.8%. para el año 2021.

BAJAS DEL INVENTARIO AÑO 2021

Expresado en Miles de pesos

MES	VALOR
ENERO	1.356
FEBRERO	11.685
MARZO	3.154
ABRIL	20.440
MAYO	30.648
JUNIO	4.514
JULIO	2.328
AGOSTO	4.664
SEPTIEMBRE	1.550
OCTUBRE	3.843
NOVIEMBRE	2.945
DICIEMBRE	15.406
Total	102.533

El mayor impacto en las bajas se dio en los meses de abril y mayo 2021 por fallas en la nevera de Almacén Farmacia, afectándose insumos como la Caspofungina de 50 mg Vial 43 Unidades por valor \$10,495,792, la Toxina Botulimica 5 Unidades Tipo A200 por valor de \$5,977,485; ácido Carglumico de 200 Mg tableta dispersable cantidad 15 unidades por valor \$8,890,860.



**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Año 2020:

Debido a la Pandemia ocasionada por el Covid-19, únicamente se realizó un inventario de fin de año en los meses de noviembre y diciembre en cada una de las farmacias donde se encuentra almacenado el inventario de la institución:

- 1 inventario físico en el Almacén farmacia, con un registro de 98 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Farmacia Principal, con un registro de 249 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Farmacia Cirugía, con un registro de 207 ítems ajustados.
- La Farmacia de UCA, igualmente que la unidad a 31 diciembre 2020 se encontraba cerrada
- 1 inventario físico en Farmacia Urgencias con un registro de 203 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Farmacia Maternidad, con un registro de 110 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Almacén General, con un registro de 13 ítems ajustados.

Teniendo en cuenta los inventarios realizados el valor acumulado de diferencias en inventario (sobrante \$26.825 y faltante \$9.974) fue por valor de \$36.799. Lo que equivale a un margen de error en el valor del 2% y de margen de error en las cantidades del 14% con respecto a la cantidad de unidades del Inventario promedio mes del año 2020. Así mismo se realizaron bajas durante el año 2020 por valor de \$56.505. Lo que equivale a un 3,41% del inventario promedio del año 2020.



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

BAJAS DEL INVENTARIO año 2020

Expresado en miles de pesos

MES	VALOR
ENERO	512
FEBRERO	3.972
MARZO	2.265
ABRIL	7.414
MAYO	4.311
JUNIO	15.193
JULIO	2.277
AGOSTO	1.857
SEPTIEMBRE	2.113
OCTUBRE	3.364
NOVIEMBRE	5.982
DICIEMBRE	7.245
TOTAL AÑO	56.505

El mayor impacto en las bajas se dio en el mes de junio 2020 de - Cánula Femoral Arterial 21FR -96570 de 6 unidades por valor \$7.308.000 y Solución HTK Bretschneider Custodiol- 02410822 por \$3.828.641 de 4 Unidades, esto se da debido a que había muchos insumos y a la no hubo programación de cirugías los insumos se vencieron y tampoco hubo la posibilidad de intercambio del producto con otras Instituciones.

Nota 7 – Otros activos financieros.

Entre los otros instrumentos financieros activos financieros bajo NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por la Clínica, con personas naturales y jurídicas. Están Incluidas:

- Inversiones: fiduciarias, acciones, bonos, depósitos a término fijo, derechos fideicomisos, entre otros.

Las inversiones en acciones se medirán al valor razonable siempre que éste pueda medirse fiablemente, de lo contrario estas inversiones se clasificarán como medidas al costo menos deterioro.

El saldo de los Otros Activos Financieros al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

Otros Activos Financieros	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Bonos Públicos	1.156	0%	1.117	0%
Fiduciaria Nueva Clínica	30.109	6%	30.109	6%
Fiduciaria Central	168.000	34%	168.000	35%
Subtotal Otros Activos Financieros Corrientes	198.109	41%	198.109	41%

En la denominación de Bonos Públicos desde el año 2020 no se tiene en cuenta dentro del rubro de Otros Activos Financieros porque forma parte del efectivo y sus equivalentes. Se refleja para los años comparativos \$1.117 para 2020 y \$1.156 para el año 2021.

El Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. La NIIF para PYMES establece la jerarquía para estimar el valor razonable de las acciones así:

- a) La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.
- b) Si los precios cotizados no están disponibles, el precio de una transacción reciente para un activo idéntico suministra evidencia del valor razonable en la medida en que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas ni haya transcurrido un periodo de tiempo significativo desde el momento en que la transacción tuvo lugar.

- c) Si el mercado para el activo no es activo y las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, según la sección 11.

Las acciones que posee la Clínica no cotizan en bolsa, para la determinación de valor razonable, se debería incurrir y esfuerzos desproporcionados, por esta razón estas son medidas al costo.

En lo que respecta a los Bonos Públicos se presenta un leve incremento; pasa de \$1.117 a \$1.156 para el año 2021 – Cifra en miles de pesos; efecto que se da por el incremento del precio del dólar, teniendo en cuenta variables como el bajo rendimiento de las inversiones y la misma utilización de los fondos.

Cifras en miles de pesos.

	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Bonos públicos	90.948	19%	84.749	18%
Acciones Cía. de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	68.389	14%	68.389	14%
Acciones en la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A	16.230	3%	16.230	3%
Acciones en la sociedad Inversiones industriales Colsanitas S.A	0	0%	0	0%
Acciones en la sociedad Medicina Nuclear Palermo Org. Sanitas	114.069	23%	114.069	24%
Subtotal Otros Activos Financieros No Corrientes	289.636	59%	283.436	59%
Total Otros Activos Financieros	487.745	100%	481.545	100%

Otros Activos Financieros No corrientes. Las inversiones permanentes que de acuerdo con sus características pueden ser valoradas bajo el modelo del Costo amortizado, Valor Razonable o Costo, partiendo de estas definiciones. Las inversiones en acciones y cuotas de participación se reconocieron al costo y los bonos al costo amortizado, unas fiducias como equivalentes y otras fiducias al valor razonable como se detalló en el cuadro anterior.

La variación con respecto a los Bonos públicos que pasó de \$84.749 en el año 2020 a \$90.948 en el año 2021, corresponde al cálculo de la diferencia en cambio que cerró a 31 diciembre 2021 en \$3.981,16 con respecto a 31 de diciembre 2020 por valor de \$3.432,50.

Acciones de la Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. en el año 2011, mediante proceso de escisión, quedando la participación de la Clínica así:

1. Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2020 el valor intrínseco con Valorización es \$133.341 y se tiene suscritas 3.700 acciones, y estas representa \$493.361.700, el importe en libros es de \$68.388.913.
2. Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2020 el valor intrínseco es \$68 y se tiene suscritas 3.700 acciones y estas representa \$251.600. El importe en libros es de \$16.230.000.
3. Aportes en Medicina Nuclear Palermo: Sus aportes son de 106.459 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de \$1.000, para un total de \$106.459.000 con una participación de 40%, más la capitalización de los ajustados por inflación y su valor ajustado al valor intrínseco certificado a diciembre 31 de 2020 es de \$10.768 y estas representan \$1.146.350.512. El importe en libros es de \$114.068.569.

El valor Intrínseco no es valor fiable para la determinación de valor Razonable, por esta razón las acciones en su medición inicial, es el costo.

Nota 8 – Otros Activos no financieros Corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

Otros Activos No Financieros Corrientes	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Anticipos a Proveedores	120.829	16%	39.509	6%
Anticipos a Contratistas	0	0%	0	0%
Gastos Pagados por Anticipado Honorarios	0	0%	3.768	1%
Cargos diferidos en Materiales y Suministros	0	0%	43.189	6%
Gastos Pagados por Anticipado Seguros	624.986	84%	610.845	88%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	745.815	100%	697.311	100%

Los Anticipos entregados a proveedores y contratistas sobre los cuales se espera recibir a futuro el servicio correspondiente. Se reclasifican los saldos a sus nuevas denominaciones.

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguro que corresponden a todo riesgo y en caso de retiro anticipado las primas pendientes de uso retornarán a la Clínica, por esta razón son considerados pagos anticipados bajo NIIF, al igual que los honorarios pagados por anticipado.

Nota 9 – Propiedades, planta y equipo, neto.

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprendía:

Al 31 de diciembre de 2021:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
TERRENOS	6.635.504	0	0	6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.697.878	-4.661.284	0	33.036.594
MAQUINARIA Y EQUIPO	997.086	-540.709	-20.090	436.287
EQUIPO DE OFICINA	446.111	-272.123	0	173.988
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	613.369	-368.904	-13.824	230.640
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	13.085.719	-7.309.704	-257.590	5.518.425
EQUIPO HOSPITALARIO	1.386.825	-643.356	0	743.468
RESTAURANTE Y CAFETERIA	1.500	-1.500	0	0
CALDERAS	12.200	-12.200	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	34.900	-30.794	0	4.106
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	0	0	0	0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	334.745	-166.095	-2.506	166.144
Total Propiedad, Planta y Equipo	61.245.836	-14.006.669	-294.011	46.945.156

Al 31 de diciembre de 2020:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
TERRENOS	6.635.504	0	0	6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.600.620	-3.956.810	0	33.643.810
MAQUINARIA Y EQUIPO	912.280	-467.236	-20.090	424.954
EQUIPO DE OFICINA	409.245	-236.419	0	172.825
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	583.180	-295.174	-13.824	274.181
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12.235.204	-6.342.273	-257.590	5.635.341
EQUIPO HOSPITALARIO	1.314.262	-580.565	0	733.698
RESTAURANTE Y CAFETERIA	1.500	-1.500	0	0
CALDERAS	12.200	-12.200	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	34.900	-24.635	0	10.265
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	0	0	0	0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	334.745	-117.695	-2.506	214.544
Total Propiedad, Planta y Equipo	60.073.640	-12.034.507	-294.011	47.745.123



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las propiedades, planta y equipo son de plena propiedad de Clínica.

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 a 31 de diciembre de 2017, la fecha de transición de la entidad fue determinada utilizando el Valor razonable, como costo atribuido.

La Clínica Palermo tenía hasta el mes de mayo 2020, en arrendamiento financiero el equipo de RX resonador en donde asumió sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad que se clasifican como arrendamientos financieros. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado en el mes de junio de 2020 de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo. El valor por el cual se activó el RX Resonador Magnético fue con el valor en libros a ese corte por \$1.299 millones y se tomó la opción de compra al proveedor por valor de 1000 dólares (\$3.588.890) monto que se asumió como gasto en ese periodo del equipo médico y se procedió contablemente a la activación. Para el año 2021 el Resonador Magnético continua con el proceso de depreciación de acuerdo con su vida útil.

De acuerdo con la política Contable cada tres años de debe hacer el proceso de deterioro de activos fijos y que correspondía ejecutar el proceso en el mes de diciembre de 2020; pero debido a la pandemia por la cual en ese momento se atravesaba se acordó junto con la Auditoría Interna y Revisoría Fiscal no ejecutarla y realizarla una vez fuera superada esta situación, ya que implicaba que el perito o el evaluador estuviera involucrado en cada uno de los espacios de la Institución donde se encuentran cada uno de los equipos que acompañan el proceso de recuperación de los pacientes. Como se menciona anteriormente igualmente para el año 2021 no se logró efectuar el proceso de deterioro de activos por la emergencia sanitaria, se concretó con el equipo de Activos Fijos y Dirección de Operaciones efectuar el proceso para el año 2022, donde se puedan determinar aquellos activos que por su uso y tiempo de empleo se les debe disminuir su valor en libros determinando su deterioro.

Revelaciones - Compras 2021:

Edificio: Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles donde la mas relevante fue el desarrollo y adecuación de camas UCI en el 2° piso de la Clínica y del foso del ascensor de carga por valor total en el año de \$97.257.548.

Maquinaria y equipo: La compra más significativa fue la adquisición de sistema de ventilación por valor de \$78.438.612 para quirófanos del 2° piso, kit de herramientas por \$5.997.005 para el área de mantenimiento y regulador de voltaje por \$3.510.500 donde su custodia y apoyo está a cargo del área de Mantenimiento.

Equipo de Oficina: Comprende significativamente la adquisición de refrigerador de vacunas con capacidad de 209 litros por \$19.635.000 y de tres refrigeradores adicionales por valor total de \$17.987.884 y la compra de mueble de medicamentos para el 4° piso por

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

valor de \$2.900.000.

Equipo de Cómputo: En este rubro corresponde a la adquisición de 9 equipos de cómputo de marca All In One por valor de \$32.256.914 y 1 portátil HP 240 G8 Notebook por \$3.581.424.

Equipo Médico: Las compras más relevantes es la mejora al Telecomando Axiom Iconos R200 por valor de \$257.490.051 donde se hizo la instalación de tubo de RX nuevo, instalación de tanque de alto voltaje, ajustes de corriente eléctrica y cambio de motor del seriógrafo; compra Mesa de Cirugía por \$257.761.548, Monitor para resonancia \$118.665.064, Monitor y equipo de Hipotermia \$206.822.000, 4 lámparas Cielítica por \$171.931.200, 6 Monitor de signos por \$46.542.000, fibroscopio de intubación \$37.574.740, 1 ecógrafo por \$36.500.000, resectoscopio de Urología por \$27.745.680.

Muebles Hospitalarios: Se adquirieron 27 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$139.272.300.

Bajas de activos fijos año 2021:

Para el año 2021 se dieron de baja del rubro de activos fijos los siguientes equipos:

- 36 Camas eléctricas
- 7 monitores de signos vitales
- 4 máquinas de Anestesia
- 2 incubadoras
- 3 ventiladores

Debido a la emergencia sanitaria por la pandemia de Covid -19 el Gobierno Nacional a través de la secretaria de Salud para el año 2021 entregó adicionalmente en el mes de abril a la Institución en calidad de comodato 7 Ventiladores marca Zoll; 1 ventilador Neumovent y 10 ventiladores marca Aeomed entregados en el mes de julio para apoyo de equipo Médico.

Compras 2020:

Edificio: Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles como la adecuación, Impermeabilización, mejoras en la cubierta del cuarto de máquinas, reforzamiento estructural y puesta en marcha del ascensor de carga, como lo más relevante y otras obras civiles como arreglos al depósito de cadáveres a la Capilla de San Jose y la adecuación de una sala adicional denominada Marie Poussepin (Área Covid-19), también mejoras para el área de lavandería, adecuación de atención de pacientes de urgencias VIP con cubículos, una sala mayor con cubículos del 1 al 20, adicionalmente 6 consultorios y un área para atención respiratoria, también en la URN se realizaron ampliaciones y adecuaciones por valor total en el año de \$856.035.031 el cual se llevó como mejora del edificio.

Maquinaria y Equipo: La compra más relevante fue la adquisición del ascensor por valor de \$156.408.221, planta telefónica por valor de \$93.916.169 y adquisición de la carpa que se ubicó en la parte externa de urgencias por valor de \$11.162.200.

Equipo de Oficina: Lo más relevante en este rubro fue la compra de cuatro carros de paro con valor unitario de \$3.018.911.

Equipo de Cómputo: Se compraron 1 Firewall por valor de \$18.142.231.

Equipo Médico: Las compras más relevantes son; 5 ventiladores por valor de \$372.515.963, 54 camas eléctricas por \$280.611.077, Compresor de aire medicinal \$137.484.600, Transformador eléctrico \$27.869.800.

Debido a la emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia de Covid -19 el Gobierno Nacional a través de la secretaria de Salud entregó en el mes de Julio 2020 a la Institución en calidad de comodato 12 Ventiladores de equipo Médico.

Bajas De Activos Fijos año 2020:

Para el año 2020 se dieron de baja a los siguientes equipos:

- Equipo computo se dieron de baja a 25 CPU, y 41 impresoras
- 24 Camas eléctricas
- 1 planta de Aire Medicinal
- 22 monitores de signos vitales
- 2 incubadoras

Nota 10 – Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía

El saldo al 31 de diciembre 2021 comprendía:

Nombre Tercero	Vr compra	Total amortizado	Saldo 31 Dic 2021
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT LTDA	20.010	16.798	3.213
CARVAJAL SERVICIOS SAS	3.869.929	1.481.981	2.387.948
IT - NOVA SAS	208.375	78.141	130.234
ITACA LATINOAMERICA SAS	8.245	8.245	0
NOVASOFT SAS	19.425	9.713	9.713
R&M CONSULTORES CONTABLES Y TECNOLÓGICOS SAS	18.049	6.016	12.033
TSP TECHNOLOGY SOLUTIONS PROVIDER LTDA	8.293	4.147	4.147
VISION SOFTWARE SAS	304.652	179.290	125.362
TOTALES	4.456.978	1.784.330	2.672.648

Con Carvajal Servicios que es el proveedor del Software Servinte se empezó la amortización una vez la Clínica Palermo empezó a utilizar el software que fue en el mes de enero 2020 a pesar de que el contrato fue firmado en el año 2018 y a 31 de diciembre 2021 el valor cobrado es por valor de \$2.340 millones es decir 36/60 cuotas facturadas. Importante resaltar que inicialmente se había activado el software a valor presente por \$3.380 millones, pero en revisión y aclaración con Revisoría Fiscal se decidió realizar el ajuste en el año 2020 para dejar el valor real de la obligación que corresponde a \$3.900 millones.

AÑO 2020

Nombre Tercero	Vr compra	Total amortizado	Saldo 31 Dic 2020
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT LTDA	20.010	12.514	7.496
CARVAJAL SERVICIOS SAS	3.869.929	685.999	3.183.930
IT - NOVA SAS	208.375	39.070	169.305
ITACA LATINOAMERICA SAS	8.245	8.245	0
NOVASOFT SAS	12.745	0	12.745
R&M CONSULTORES CONTABLES Y TECNOLÓGICOS SAS	13.121	0	13.121
RHT DIAGNOSTICO Y SOLUCIONES EMPRES LTDA	1.484	0	1.484
VISION SOFTWARE SAS	167.893	67.836	100.058
TOTALES	4.301.801	813.664	3.488.137

Las amortizaciones su costo se lleva a estado de resultado de acuerdo con el periodo de la renovación de las licencias.

Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre 2021 comprendía:

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Proveedores Nacionales	16.303.276	39%	17.074.390	39%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	4.531.989	11%	5.379.884	12%
Costos y Gastos Por pagar	12.965.103	31%	11.360.665	26%
Retenciones y Aportes de Nomina	1.611.027	4%	1.420.017	3%
Nomina Por Pagar	4.134.533	10%	4.046.556	9%
Cuenta manejo Provisiones	2.671.705	6%	4.141.112	10%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	42.217.634	100%	43.422.624	100%

La mayor participación de las cuentas por pagar para el año 2021 se concentra en los Proveedores Nacionales que se mantiene con el mismo porcentaje que el año 2020 equivalente al 39%, pero con una disminución de \$771 millones, y se presenta una importante reducción en el rubro de manejo de provisiones del 10% año 2020 a 6% para el año 2021 efecto que se da por la legalización oportuna de las mismas y la conciliación que se adelanta con los proveedores de bienes y servicios que se refleja en un aumento de los costos y gastos por pagar que paso de 26% en el año 2020 a 31% en el año 2021.

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre 2020 comprendía:

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Proveedores Nacionales	17.074.390	39%	17.267.227	40%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	5.379.884	12%	4.936.219	12%
Costos y Gastos Por pagar	11.360.665	26%	15.134.330	35%
Retenciones y Aportes de Nomina	1.420.017	3%	1.405.550	3%
Nomina Por Pagar	4.046.556	9%	3.276.583	8%
Cuenta manejo Provisiones	4.141.112	10%	728.427	2%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	43.422.623	100%	42.748.336	100%

Entre los rubros con mayor representación en esta cuenta se encuentra proveedores, con una participación sobre el total de este rubro del 39% en el año 2020 y 40% del año 2019. En los costos y gastos por pagar se presenta una disminución; se debe a la generación de facturación Electrónica ya que muchos proveedores legalizan el costo y gasto en el mes siguiente, es decir en enero 2021 y se deja como provisión los valores correspondientes al periodo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

De acuerdo con las edades de vencimiento en el siguiente cuadro se muestra el comportamiento por edades de cartera de los proveedores y acreedores:

(Valores En Millones de pesos)

PROVEEDORES 2021

NOMBRE	SALDO A DIC 2021	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DÍAS
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	2.218	971	1.246	176	249	219	555	48	0
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	1.456	658	799	168	123	51	300	157	0
MEDTRONIC COLOMBIA SA	934	391	543	175	112	134	122	0	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	929	513	416	158	139	51	68	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	918	625	293	173	120	0	0	0	0
MESSER COLOMBIA SA	483	335	148	114	33	1	0	0	0
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	445	125	320	17	19	30	133	121	0
DISTRIMEDICAL SAS	433	110	323	67	15	178	63	0	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	360	63	297	83	70	119	24	0	0
KCI COLOMBIA SAS	348	253	95	38	50	7	0	0	0
UCIPHARMA SA	350	206	144	71	21	53	0	0	0
EDESMA LTDA	341	74	267	41	42	40	116	27	0
SURGIPLAST LTDA	296	102	194	63	34	49	48	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	9.511	4.427	5.084	1.344	1.027	932	1.429	353	0
SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES	6.792	3.486	3.306	1.067	714	664	736	119	7
SUBTOTAL PROVISION PROVEEDORES	17	17	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	16.320	7.930	8.390	2.411	1.741	1.596	2.164	471	7

(Valores En Millones de pesos)

ACREEDORES 2021

TERCERO	TOTAL	SIN VENCER	VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DÍAS
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.444	1.121	2.323	538	601	644	540	0	0
GASTROADVANCED SAS	1.049	180	870	267	179	383	40	0	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	881	152	728	174	210	95	249	0	0
CASALIMPIA SA	832	334	498	166	166	164	1	0	0
ELIS COLOMBIA SAS	752	457	296	296	0	0	0	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	711	312	398	336	0	62	0	0	0
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	629	629	0	0	0	0	0	0	0
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	483	145	338	46	65	67	160	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	475	153	321	145	160	16	0	0	0
CARVAJAL SERVICIOS SAS	331	83	248	83	83	83	0	0	0
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	218	87	131	44	44	44	0	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	197	197	0	0	0	0	0	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	166	166	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES	10.168	4.016	6.151	2.095	1.509	1.557	990	0	0
SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS	3.223	1.910	1.314	557	284	196	164	27	86
SUBTOTAL PROVISIONES ACREEDORES	2.222	2.222	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	15.613	8.148	7.465	2.652	1.792	1.753	1.154	27	86

(Valores En Millones de pesos)

PROVEEDORES 2020

Nombre	SALDO A DIC 2020	Sin vencer	Vencidas	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	1.578	443	1.135	140	229	116	650	0	0
JOHNSON Y JOHNSON DE COLO	1.224	485	738	214	77	212	236	0	0
MEDTRONIC COLOMBIA SA	1.120	483	637	183	73	63	302	16	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	985	681	304	172	132	0	0	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	909	552	357	140	114	80	23	0	0
MERCADEO DE PRODUCTOS NAC MERPRONI SAS	829	184	645	95	101	89	300	60	0
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	644	269	375	33	134	22	164	21	0
KCI COLOMBIA SAS	547	209	338	50	68	78	142	0	0
MESSER COLOMBIA SA	383	319	64	64	0	0	0	0	0
EDESMA LTDA	359	178	181	50	16	23	47	45	0
FARMALOGICA S.A.	307	176	131	38	31	32	23	8	0
RIDDI PHARMA SAS	303	38	265	89	157	19	0	0	0
NORSTRAY NUART SAS	289	194	95	55	22	1	17	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	9.479	4.214	5.265	1.322	1.154	736	1.904	150	0
SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES	7.596	3.404	4.191	1.106	867	594	1.182	434	8
SUBTOTAL PROVISIONES PROVEEDORES	17	17	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	17.091	7.635	9.456	2.428	2.021	1.329	3.086	584	8

(Valores En Millones de pesos)

ACREEDORES 2020

Nombre	SALDO A DIC 2020	Sin vencer	Vencidas	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPEN	2.176	1.183	993	0	586	407	0	0	0
SINDICATO GREMIAL SERV ESP ANEST SEDAR	1.268	723	545	370	174	0	0	0	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	821	59	762	89	99	49	355	170	0
CASALIMPIA SA	769	308	461	154	152	154	0	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	648	132	516	133	115	119	111	38	0
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	634	634	0	0	0	0	0	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	595	214	381	99	98	53	124	6	0
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	414	84	329	42	62	73	152	0	0
CARVAJAL SERVICIOS SAS	328	82	246	82	82	82	0	0	0
ELIS COLOMBIA SAS	302	302	0	0	0	0	0	0	0
GASTROADVANCED SAS	260	64	196	108	80	8	0	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	229	108	120	120	0	0	0	0	0
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	196	78	118	39	39	39	0	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES	8.640	3.973	4.666	1.237	1.487	985	742	215	0
SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS	2.711	1.305	1.406	497	255	204	296	94	59
SUBTOTAL PROVISIONES ACREEDORES	4.125	4.125	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	15.476	9.403	6.072	1.734	1.743	1.189	1.038	310	59

Cuentas Por pagar a la Comunidad.

Para el año 2021, la Provincia canceló las deudas que tenía Clínica Palermo con el Fondo Congregacional por \$1.000.000.000 y con el Banco Popular por \$3.911.076.134. Con esto la Institución quedó al cierre del año con una única deuda a la Provincia por valor de \$13.604.210.765, donde la comunidad le concedió periodo de gracia para no abonar a la deuda durante el año, únicamente se causaban intereses mensuales y a partir del mes de enero 2022 y hasta junio del año 2025 se empezará a cancelar la obligación con cuotas mensuales fijas de \$352.958.600, en donde de acuerdo a tabla de amortización se abona a capital y se causan igualmente intereses.

Cifras en miles de pesos

DEUDA CONGREGACION AÑO 2021	
ECONOMATO PROVINCIAL	296.486
CONGREGACION HNAS	13.604.211
TOTAL	13.900.697

Cifras en miles de pesos

DEUDA CONGREGACION AÑO 2020	
ECONOMATO PROVINCIAL	314.144
CONGREGACION HNAS	7.561.096
TOTAL	7.875.240

En la deuda que se refleja en Economato Provincial corresponde a Honorarios Técnicos de Hermanas, compra de ropa quirúrgica y hospitalaria, Honorarios de Revisoría Fiscal, arrendamiento de locales y pago de servicios públicos del edificio calle 47.

Contablemente se clasifica la obligación monetaria con la Provincia a corto y largo plazo así:

Cifras en miles de pesos año 2021

DEUDA CONGREGACIÓN HERMANAS AÑO 2021	
CORTO PLAZO	4.531.989
LARGO PLAZO	9.368.708
TOTAL	13.900.697

Cifras en miles de pesos año 2020

DEUDA CONGREGACIÓN HERMANAS AÑO 2020	
CORTO PLAZO	2.885.657
LARGO PLAZO	4.989.583
TOTAL	7.875.240

Nota 12 – Impuesto por pagar Corrientes.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a estipulan que:

Pasivos por Impuestos por Pagar Corrientes	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Retención en la fuente Renta	262.601	70%	161.609	72%
Retención de IVA	22.795	6%	0	0%
Retención de ICA	51.140	14%	39.227	17%
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar	8.889	2%	8.286	4%
Impuesto de Industria y Comercio	17.940	5%	9.105	4%
Impuesto al consumo por Pagar	10.024	3%	6.385	3%
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	373.388	100%	224.612	100%

Impuesto sobre la renta y complementarios:

La Clínica Palermo, es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, comunidad Religiosa sin ánimo de lucro no contribuyente de impuesto de Renta según el artículo 23 de ET.

No Contribuyentes del Impuesto de Renta, obligados a presentar declaraciones de Ingresos y Patrimonio.

De acuerdo con la Resolución 9061 de 10 de diciembre 2020 la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales nos calificó a partir de 01 enero 2021 como Grandes Contribuyentes.

Impuesto a las Ventas:

Impuesto que grava la venta de bienes corporales muebles, la prestación de servicios y la importación de bienes.

Los servicios de salud se encuentran excluidos de IVA, según numeral 1 artículo 476 del estatuto tributario. Es responsable de este impuesto por la realización de otras actividades Gravadas.

Impuesto de Industria y Comercio:

Es un Impuesto de carácter municipal, que se paga por la realización de actividades Industriales, Comerciales o de Servicios, en a la jurisdicción determinada. La tarifa varía según de acuerdo a la normatividad de cada municipio. Según el artículo 39 de la Ley 14 de 1983 los servicios de salud prestados por los Hospitales y clínica adscritos al sistema general de Seguridad Social en salud, no se encuentran sujetos al Impuesto de Industria y Comercio en ningún municipio del País. De acuerdo con

esta normatividad los ingresos Operacionales de la Clínica no están gravados con este Impuesto a excepción de los servicios No Pos que están gravados a partir del mes de Julio del año 2019. Por las demás actividades no relacionadas con la salud, se cancela este gravamen.

Impuesto Predial:

Es un impuesto de carácter municipal que se causa por ser propietario o poseedor de bienes inmuebles, el inmueble de instalaciones de la Clínica fue declarado como patrimonio Cultural e Histórico, con una tasa reducida.

Nota 13 – Préstamos.

Comprenden las obligaciones con entidades financieras y otras entidades. Al cierre del mes de diciembre de 2021 se refleja:

A corto plazo:

Prestamos Corrientes (Corto Plazo)	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Sobregiros Bancarios Helm Bank	0	0%	0	0%
Itau Cta Cte	25.596	1%	27.078	0%
Itau Rotativo	1.717.120	53%	1.552.142	27%
Banco de Occidente	0	0%	0	0%
Banco Popular	0	0%	2.610.937	46%
Banco Davivienda	0	0%	0	0%
Crediexpres	1.481.183	46%	1.500.148	26%
Otras Instituciones No Financieras	0	0%	0	0%
Obligaciones Financieras Leasing	0	0%	0	0%
Total Prestamos Corrientes	3.223.900	100%	5.690.305	100%

A largo plazo:

PRESTAMOS NO CORRIENTES (LARGO PLAZO)	dic-21	Part.	dic-20	Part.
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	0%	1.864.051	36%
FONDO CONGREGACIONAL	-	0%	1.000.000	19%
OBLIGACIONES FINANCIERAS Software SERVINTE (CARVAJAL)	1.560.000	100%	2.340.000	45%
TOTAL PRESTAMOS NO CORRIENTES	1.560.000	100%	5.204.051	100%

Nota 14 – Otros Pasivos no Financieros Corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otros Pasivos No Financieros Corrientes	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Copagos y cuotas Moderadoras	1.707.934	100%	2.224.858	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	1.707.934	100%	2.224.858	100%

Nota 15 – Otras cuentas por pagar no corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otras cuentas por pagar no Corrientes	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Cuentas por Pagar a la Comunidad	9.368.708	100%	2.495.356	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	9.368.708	100%	2.495.356	100%

Se presenta un incremento significativo de las deudas no corrientes, porque la Provincia canceló las deudas tanto a corto y largo plazo que tenía la Clínica con el Fondo Congregacional y el Banco Popular, quedando un valor total de deuda por \$13.604 millones al cierre de año y al realizar la clasificación a corto y largo plazo de la deuda con la Provincia se determina este monto de \$9.369 millones.

Año 2020

Otras Obligaciones Financieras - Credito Congregación

Concentra el valor de un préstamo con la misma comunidad por valor de \$5.500 millones.

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
30-jun-15	5.500.000,00	CONGREGACION	6.5. %	\$ 114.583	\$ 2.495.356		\$ 2.495.356	\$ 2.495.356	MAYO 2022

Nota 16 – Provisiones a Largo Plazo.

De acuerdo con las obligaciones posibles, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

La Clínica para la medición de aquellos casos calificados por el área Jurídica como Probables, ha determinado el saldo de esta provisión, que será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Provisiones a largo Plazo	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Reclamaciones por Litigios	5.888.317	100%	6.024.157	100%
Total Provisiones a Largo Plazo	5.888.317	100%	6.024.157	100%

- Durante el año 2021 se legalizaron de la provisión de litigios dos procesos por valor de \$135.840.171, valor que disminuye el monto de total de la provisión y son los siguientes:
 - Proceso Laboral de Ricardo Leon Londoño legalizado en julio 2021 por valor de \$40.113.000
 - Proceso Emma Cecilia Diaz Arenas legalizado en agosto 2021 por valor de \$95.727.171.
- Mediante reunión del día 11 de febrero de 2022 con la Dirección Financiera, Dirección Médica, Área de Jurídica y Revisoría Fiscal se realizó la evaluación de cada uno de los procesos jurídicos que se presentan con corte a 31 diciembre 2021; de acuerdo a lo proyectado por el Área de Jurídica no se puede determinar el valor final de provisión a 31 de diciembre 2021 y se decide dejar el valor contable de provisión que corresponde al corte de \$5.888 millones.
- Dado lo anterior y por recomendación de la Revisoría Fiscal se solicita realizar un estudio detallado entre el Área de Jurídica de la Clínica y los asesores externos con corte a 31 de marzo 2022 para evaluar la cuantía de provisión de litigios.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

A continuación, se presentan las revelaciones sobre los aspectos más relevantes:

- Clasificación de Obligaciones:

POSIBILIDAD DE CONDENA A DIC 2021	VALOR TOTAL
EVENTUAL	5.085.103.116
PROBABLE	492.934.800
REMOTO	0
Total general	5.578.037.916

- Durante el año 2021 se iniciaron 5 procesos, pero no se tiene el valor de la decisión final, porque hasta después de la primera audiencia se conoce el valor aproximado de la condena y son:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2021	POSIBILIDAD DE CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2021	MALA PRAXIS	ITALA PRADA CABALLERO, SANDRA PATRICIA Y LUIS HERNANDO VARGAS PRADA.	La reclamación se fundamenta en la mala praxis en el procedimiento de vaclamiento ganglionar izquierdo realizado el 29 de mayo de 2019, el cual le ocasionó una lesión en el plexo braquial que hasta la fecha la tiene con limitación funcional del miembro superior izquierdo.	El día 2 de noviembre, el llamado en garantía Chubb Seguros contestó la demanda y el llamamiento en garantía. En el momento, pediente que el despacho se pronuncie sobre la reforma de la demanda	EVENTUAL	SI	\$ -
2021	PACIENTE FALLECIDO	ANA LUCIA PEREZ Y OTROS	se fundamenta en diagnóstico y tratamiento tardío del cáncer gástrico que padecía la paciente, y falta de diligencia, pericia y cumplimiento de las guías y protocolos en las atenciones médicas brindadas a la paciente, que ocasionó el fallecimiento de la misma.	El día 5 de octubre, el Juzgado 66 administrativo de Bogotá notificó el auto admisorio de la demanda a la clínica palermo. Se envió oferta de servicios. El día 27 de octubre, se contestó la demanda, se llamó en garantía a CHUBB SEGUROS y Allianz Seguros. Se propuso excepción previa de caducidad.			\$ -
2021	MALA PRAXIS	JOSÉ FRANCISCO, PATRICIA EUGENIA Y ÁLVARO MAURICIO DUARTE.	La reclamación se fundamenta en la falta de oportunidad en la realización del procedimiento de retiro del catéter JJ, lo cual ocasionó deterioro en la salud de la paciente y finalmente el fallecimiento de la misma.	El proceso fue entregado a los abogados externos el día 4 de agosto de 2021, el mismo día en el que estaba programada la audiencia inicial, audiencia que no se llevó a cabo por la suspensión del proceso a fin de que se notificara al agente interventor de COOMEVA EPS, además que se interpuso incidente de nulidad por indebida notificación tanto de la Clínica como de COOMEVA EPS.	EVENTUAL	SI	\$ -
2021	PACIENTE FALLECIDO	Luis Carlos Amaga Porras (hijo) Julieth Stephanie Amaga Prieto (nieta) Wendy Millesch Amaga Prieto (nieta) Luis Ángel Amaga Prieto (nieta)	La demanda pretende la declaración de responsabilidad de la Clínica Palermo, por el fallecimiento del paciente Ángel María Amaga, el cual atribuyen a una neumonía nosocomial, asociada a ventilador, luego del procedimiento de reemplazo total de cadera izquierda practicado el 19 de septiembre de 2016 en la institución.	No encontramos a la espera del auto admisorio que nos corra traslado para la contestación de la demanda.			\$ -
2021	MALA PRAXIS	NATALIA PASIMINIO PEÑA: Víctima directa de la falla médica. SALOMÉ GARZÓN PASIMINIO: Hija menor de edad. ALEJANDRO GARZÓN PASIMINIO: Hijo menor de edad. ANA LUCIA PEÑA, AVILA, Madre. FERNANDO ENRIQUE PASIMINIO BETANCOURT: Padre. DIEGO FERNANDO PASIMINIO PEÑA: Hermano. RICHARD ALEJANDRO GARZÓN: Es - esposo. JULIO PEÑA: Tío materno. SOLEDAD PEÑA: Tía materna. MAGDALENA PASIMINIO: Tía paterna. ÁLVARO PASIMINIO: Tío paterno. YIVIANA VÉLEZ PASIMINIO: Prima. VICTORIA VÉLEZ PASIMINIO: Prima. CAROLINA VÉLEZ PASIMINIO: Prima. MARCELA VÉLEZ PASIMINIO: Prima.	La demanda pretende la declaración de responsabilidad de la profesional María Angélica Escobar Jurga y de la Clínica Palermo, por las complicaciones sufridas por la paciente Natalia Pasiminio luego de la cirugía de miomectomía practicada en la institución.	El 14 de octubre se rechazó la demanda por inadecuada subsanación. La parte actora tendrá que interponer nuevamente la acción y notificar personalmente a la Clínica.	EVENTUAL	SI	\$ -

- Se presenta para el año 2021 un caso laboral que se relaciona a continuación:

AÑO DE INICIO	AÑO DE LOS HECHOS	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	DETALLE PRETENSIONES DEMANDA	CLASIFICACION CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	Decisión tras reuniones
2021	2021	ANA MARCELA CORREDOR	Presunta terminación del contrato de trabajo de manera irregular - sin justa causa	Indemnización por despido sin justa causa y sus respectivos intereses por el no pago de la misma	PROBABLE	NO	\$ 120.000.000

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- A continuación, se relaciona el estado de litigios provisionados y reconocidos en Estados Financieros:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2021	POSIBILIDAD DE CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2015	SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	Ana Mercedes Caicedo de Cachaya (paciente), Elías Cachaya Niño (cónyuge), Gilbert Stivell Cachaya Caicedo, Fabian Cachaya Caicedo, John Jairo Cachaya Caicedo y Héctor Elías Cachaya Caicedo (hijos).	Presuntas secuelas luego de la re-intervención de revisión de reemplazo de cadera izquierda practicada por el Dr. Pérez Torres en la Clínica Palermo, el 25 de junio de 2010, a la cual atribuyen los múltiples procedimientos requeridos por la paciente con posterioridad.	El 23 de noviembre avocó conocimiento el Juzgado 43 y decretó las pruebas solicitadas por las partes, fijado el día 2 de marzo de 2022 para su realización.	EVENTUAL	SI	\$ 1.126.000.000
2013	CUERPO EXTRAÑO	Luz Nágade Súchil Suárez Uribe (madre), en nombre propio y en representación de su menor hijo David Alejandro Nogueira Suárez (paciente), Adolfo Ignacio Nogueira Carvalho (padre), Ediberto Suárez Carrillo (abuelo materno), Marina Uribe Peñaloza (abuela materna), Javier Hernando Suárez Uribe (tío), y Maya Nerwinder Suárez (tía).	Cuerpo extraño que le “dejó de ser extraño” al menor David Alejandro, por parte de los profesionales que lo valoraron en el servicio de urgencias de la Clínica Palermo, el día 22 de octubre de 2005 (pediatra y especialista en urología Doctor FUJIAS)	El 18 de octubre de 2021 se revocó el auto y se ordenó correr traslado del dictamen pericial rendido por el Instituto Nacional de Medicina Legal, respecto del cual presentamos objeción por error grave, con base en el dictamen aportado previamente.	EVENTUAL	NO	\$ 175.560.600
2018	PACIENTE FALLECIDO	Ligia Marina Díaz Bohorquez, Jose Del Carmen Pinto Moreno (Padres), Maria Paula Pinto Diaz, Jose Luis Pinto Moreno (Hermanos), Ana Matilde Bohorquez De Diaz Y Marco Antonio Diaz Ardila (Abuelos Maternos).	mala calificación del paciente en el TRIAGE y por ende la falta de oportunidad en la atención médica prestada	El día 5 de agosto de 2021, el proceso ingresó al despacho para continuar trámite.	EVENTUAL	SI	\$ 33.124.640
2010	PACIENTE FALLECIDO	Gustavo Yveladía Bernal, Colin Mabel, Jzmin, Gustavo, Néstor Fernando y Michelle Elisabeth Yveladía Romero.	Fallecimiento consecuencia de las complicaciones sufridas durante y después de la cirugía bariátrica a que fue sometido el 18 de junio de 2008. BYPASS GASTRICO	Etapas probatorias en curso.	EVENTUAL	SI	\$ 468.745.000
2013	PACIENTE FALLECIDO	Luz Marlen Rojas Rojas (Madre), Gloria Marlen Buitrago Rojas (hermana), Jenny Paola Parra Buitrago (hija), Angie Tatiana Pardo Buitrago (hija), Sally Lex Pardo Buitrago (hija) y Álvaro Pardo Corredor (cónyuge).	PERFORACION - PERITONITIS Fallecimiento de la paciente quien fue intervenida en la Clínica Palermo por parte del Dr. López Ramos practicando una nefrectomía izquierda por pielonefritis crónica obstruiva, luego de la cual presentó como complicación postquirúrgica una perforación intestinal y consecuente peritonitis en cuatro cuadrantes, tratada extra-institucionalmente hasta su fallecimiento.	El Juzgado transitorio terminó su función el 30 de agosto, razón por la cual se remitió el proceso al Juzgado 47 Civil del Circuito para continuar con el trámite correspondiente.	EVENTUAL	NO	\$ 815.343.436
2018	DIAGNOSTIC O INOPORTUN O	JOHN MARIO MARTINEZ DELGADO (paciente), MARIA DEL CARMEN CORTES PRIETO (esposa) actuando en causa propia y en representación de sus menores hijos ANDRES FELIPE MARTINEZ CORTES, NATALIA SOFIA MARTINEZ CORTES (hijos), y JHON WILMER MORENO CORTES (hijo de la esposa).	falta de diagnóstico de la fractura vertebral que presentó el paciente el día 6 de noviembre de 2010, fecha en la que se cayó en su lugar de trabajo desde su propia altura	El día 6 de agosto, el despacho mediante auto decidió tener en cuenta el dictamen pericial aportado por la parte demandante.	EVENTUAL	SI	\$ 33.124.640
2017	PACIENTE FALLECIDO	Carmen Cañón De Puentes (Esposa del Paciente Jose Leonardo Puentes Caicedo), Gina Marcela, Danny Alexander, Andrés Felipe Y Vidal Leonardo Puentes Cañón (Hijos Del Paciente)	Demora frente a la decisión de re intervenir al paciente, pese a que presentó claros signos de sepsis de origen abdominal, patología que finalmente lo condujo a su fallecimiento.	El día 7 de noviembre, el despacho mediante auto decretó el desistimiento técnico de las pretensiones de la demanda y dio por terminado el proceso, al igual que condenó en costas a la parte actora por la suma de \$1.500.000; el día 14 de noviembre la parte actora interpuso recurso de reposición contra dicho auto.	EVENTUAL	SI	\$ 273.400.000
2015	DIAGNOSTIC O INOPORTUN O DE EMBARAZO MALFORMA	Fabio Giovanni Garay Montes (padre), Lina María López Blanco (madre), Valeria Garay López (menor) y María Diva Montes Calderón (abuela).	Diagnóstico inoportuno de embarazo y la atención negligente e imperita de los médicos a la señora Lina María López, durante su periodo de gestación, sometiéndola –según los demandantes- a tratamientos contraproducentes para una mujer embarazada que conllevaron a las malformaciones que padece la menor.	Pendiente fijar fecha para la audiencia del artículo 101 del C.P.C.	EVENTUAL	SI	\$ 1.200.000.000
2013	SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	María Alicia Valbuena, Nubia Helena Arias de Beltrán (Hija), Dora Arias de Quintero (Hija), Jhon Jairo Quintero Arias (Nieto), Juan Carlos Beltrán Arias (Nieto), Diego Alexander Beltrán Arias (Nieto), Andrea del Pilar Beltrán Arias (Nieta) y Héctor Beltrán Velandía (jerno y amigo).	No haber puesto a disposición de la paciente todos los medios necesarios para evitar las complicaciones sobrevinientes al procedimiento de reemplazo total de cadera izquierda, consistentes en lesión del nervio oléico, trombositis venosa profunda, infección de tejidos blandos y de la prótesis y osteomielitis; patologías que condujeron a la práctica de dos revisiones quirúrgicas adicionales al reemplazo total de cadera inicialmente practicado (23-05-2008 por el doctor SAUL MARTINEZ - ADSCRITO INSTITUCIONAL). Aducen que como consecuencia de lo anterior la paciente hoy en día debe soportar dolores intensos, acortamiento de la extremidad, pie caído, inflamación de la extremidad y anticoagulación constante.	El 13 de julio se profirió sentencia favorable para la Clínica, tanto frente a la demanda principal como la acción acumulada, la cual fue apelada por la parte actora. Como informamos oportunamente la parte actora propuso como acuerdo para terminar el trámite de apelación, que la Clínica desistiera del cobro de las costas fijadas en la sentencia, propuesta favorable para la entidad debido a la complejidad del caso. En consecuencia nos encontramos adelantando las cuestiones procesales necesarias para concretar dicho acuerdo y terminar definitivamente el proceso.	EVENTUAL	NO	\$ 244.500.000
1999	SECUELAS LESION BILIAR	Maguth Beleño	CIRUGIA PRACTICA EN HOSPITAL DE ECOPETROL EN BARRANCBERMEJA POR LAPAROSCOPIA CON ROMPIMIENTO DE VIAS BILIARES; RECONSTRUCCIÓN EN CLINICA PALERMO POR MEDICO DE ECOPETROL; RECONSTRUCCIÓN CON SECUELAS LESION BILIAR	Pendiente sentencia Consejo de Estado	PROBABLE	NO	\$ 244.500.000
2015	SECUELAS CIRUGIA FODILLA	Perla Julieth Quesada Martínez (paciente), Pedro Nel Quesada Ortiz, (padre) María del Carmen Martínez Cruz (madre), quienes actúan en nombre propio y en representación de sus menores hijos Joaquín Quesada Martínez y Juliana Quesada (hermanos).	Secuelas presentadas por la paciente Perla Julieth Quesada, las cuales atribuyen al procedimiento ortopédico practicado en la Fundación Abood Shaio en diciembre de 2011 y a la posterior intervención de reconstrucción de ligamento peroneo astrágalo anterior por artroscopia practicada en la Clínica Palermo en junio de 2012.	El 14 de septiembre se corrió traslado a la parte apelante para sustentar el recurso interpuesto, El 1 de octubre radicamos nuestra réplica al recurso de apelación.	EVENTUAL	SI	\$ 244.500.000
2013	INFECCION	Luis Alberto Dallos (padre), Rosine Jabbour de Dallos (Madre), y Rosine Dallos Jabbour (paciente).	Infección intrahospitalaria, con posterioridad al procedimiento estético realizado por el doctor Fredy Pinto en la Clínica Santa Bárbara Surgical Center Ltda. En relación con la Clínica Palermo, los demandantes consideraron que existió negligencia de la institución por cuanto “una de las causas de agravación de la infección de mi poderdante, fue precisamente, la no identificación de la causa del contagio y el seguimiento médico realizado una vez adquirida la infección”. En este sentido, señalan los reclamantes que hubo falta de pericia por parte de los profesionales de la Clínica al no identificar oportunamente la bacteria Mycobacterium, la cual al parecer era la causante inicial de la infección.	El Juzgado transitorio terminó su función el 30 de agosto, razón por la cual se remitió el proceso al Juzgado 47 Civil del Circuito para continuar con el trámite correspondiente.	EVENTUAL	SI	\$ 244.500.000

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2021	POSIBILIDAD DE CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2018	Infección	NESTOR HERMIANDO PARRA	El 8 Julio de 2015, al señor NESTOR PARRA el Dr. Camilo Hernández realizó una Condrolastia de abracion para zona patelar por artroscopia, en la CLINICA PALERMO. Por negligencia del médico tratante que desconoció el resultado del laboratorio efectuado en el mes de agosto, se desarrollo en el paciente la bacteria Burghoderia Cepacia; frente a la demora en la atención se recurrió el 19 de agosto a la CLINICA EL BOSQUE, por urgencias, donde fue hospitalizado y operado 2 veces, y una tercera el 16 de diciembre de 2015, y absta la fecha ha estado incapacitado permanentemente.	El día 11 de diciembre de 2021 el despacho fijó fecha y hora de audiencia de instrucción y juzgamiento para el día 12 de abril de 2022 a las 9:00am. El día 14 de diciembre, se radicó memorial mediante el se solicitó aclaración y/o modificación de la fecha y hora teniendo en cuenta que ese día es semana santa y por norma los juzgados en esa semana estan en vacancia judicial.	EVENTUAL	SI	\$ 82.811.600
2019	ENDOCARDITIS BACTERIANA	ANA SOFIA GARZON DE VILLALOBOS, ANA FRANCHI VILLALOBOS GARZO Y FABIAN DARIO VILLALOBOS GARZON	Se trata de un paciente adulto mayor, a quien se le realizó el 7 de septiembre de 2015, un reemplazó valvular aórtico, con una evolución adecuada. El paciente re consulto por dolor en el pecho, se le realizaron paraclínicos, sin ningún hallazgo, electrocardiograma y TAC los cuales fueron negativos y no se evidenciaba sintomatología cardiaca, así en dos consultas más. En una cuarta re-consulta, tenía un cuadro de neumonía, donde se le hicieron RX Tórax, hemograma, Ecocardiograma y TAC de Tórax, dándose egreso con antibiótico. El 21 de noviembre del mismo año asiste a urgencias en la Clínica de Occidente, donde se le diagnosticó una Endocarditis de Prótesis; falleciendo el 30 de noviembre de 2015. La Clínica Palermo, aplicó todos los medios necesarios para atender al paciente y no le era posible evidenciar dicho proceso infeccioso, esas colonias vegetativas y adicional a lo anterior dicha infección es una complicación inherente al procedimiento reemplazo valvular aórtico, el cual se informó en el consentimiento informado.	El día 22 de septiembre de 2021, el despacho mediante auto NO tuvo en cuenta la notificación realizada a FAMISANAFI y ordenó a la parte dte repetirla. En el momento, pendiente que el secretario del despacho conrastrado de las excepciones propuestas por el llamado en garantía y se integre la litis por pasiva.	PROBABLE	SI	\$ 248.434.800
2020	PACIENTE FALLECIDO	Paula Andrea Luna Cruz, en nombre propio y en representación de sus menores hijas Gabriela, Mariana, Andrea Victoria Giraldo Luna y David Julián Giraldo Luna	El 29 de mayo de 2014 ingresa por urgencias el señor Franklin Giraldo Ossa (q.e.p.d), por presentar dolor de cabeza y vómito con antecedente de tumor de Hipófisis en trámite para cirugía. Información que suministró al médico de urgencias, sin recibir manejo adecuado para el evento agudo, motivo por el cual se preseto deterioro de la condición de salud generado lesión cerebral por obstrucción a Hipertensión ndocranal y de forma posterior la muerte el 2 de junio de 2014..	El 5 de octubre se admitió el llamamiento en garantía formulado por la Clínica a Allianz Seguros, el cual notificamos oportunamente. En la misma fecha se admitió el llamamiento de Famisanar a Colsubsidio y a la Clínica Palermo, el cual procedimos a contestar, como informamos oportunamente. El 27 de octubre solicitamos la comparecencia del perito, teniendo en cuenta el dictamen pericial aportado por la parte actora.	EVENTUAL	SI	\$ 143.435.200
2021	MALA PRAXIS	ITALA PRADA CABALLERO, SANDRA PATRICIA Y LUIS HERNANDO VARGAS PRADA.	La reclamación se fundamenta en la mala praxis en el procedimiento de vaciamiento ganglionar izquierdo realizado el 28 de mayo de 2019, el cual le ocasionó una lesión en el plexo braquial que hasta la fecha la tiene con limitación funcional del miembro superior izquierdo.	El día 2 de noviembre, el llamado en garantía Chubb Seguros contestó la demanda y el llamamiento en garantía. En el momento, pendiente que el despacho se pronuncie sobre la reforma de la demanda	EVENTUAL	SI	\$ -
2021	MALA PRAXIS	JOSÉ FRANCISCO, PATRICIA EUGENIA Y ÁLVARO MAURICIO DUARTE.	La reclamación se fundamenta en la falta de oportunidad en la realización del procedimiento de retiro del catéter JJ, lo cual ocasionó deterioro en la salud de la paciente y finalmente el fallecimiento de la misma.	El proceso fue entregado a los abogados externos el día 4 de agosto de 2021, el mismo día en el que estaba programada la audiencia inicial, audiencia que no se llevó a cabo por la suspensión del proceso a fin de que se notificara al agente interventor de COOMEVA EPS, además que se interpuso incidente de nulidad por indebida notificación tanto de la Clínica como de COOMEVA EPS.	EVENTUAL	SI	\$ -
2021	MALA PRAXIS	NATALIA PASIMINIO PEÑA: Víctima directa de la falla médica. SALOMÉ GARZÓN PASIMINIO: Hija menor de edad. ALEJANDRO GARZÓN PASIMINIO: Hijo menor de edad. ANA LUCIA PEÑA AVILA: Madre. FERNANDO ENRIQUE PASIMINIO BETANCOURT: Padre. DIEGO FERNANDO PASIMINIO PEÑA: Hermano. RICHARD ALEJANDRO GARZÓN: Ex - esposo. JULIO PEÑA: Tío materno. SOLEDAD PEÑA: Tía materna. MAGDALENA PASIMINIO: Tía paterna. ALVARO PASIMINIO: Tío paterno. VIVIANA VÉLEZ PASIMINIO: Prima. VICTORIA VÉLEZ PASIMINIO: Prima. CAROLINA VÉLEZ PASIMINIO: Prima. MARCELA VÉLEZ PASIMINIO: Prima.	La demanda pretende la declaración de responsabilidad de la profesional María Angélica Escobar Jurga y de la Clínica Palermo, por las complicaciones sufridas por la paciente Natalia Pasimino luego de la cirugía de miomectomía practicada en la institución.	El 14 de octubre se rechazó la demanda por inadecuada subsanación. La parte actora tendrá que interponer nuevamente la acción y notificar personalmente a la Clínica.	EVENTUAL	SI	\$ -

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Debido a la posibilidad de condena se relacionan las demandas que se clasifican como Remotas y que en la Decisión Final no tienen valor de provisión:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2021	POSIBILIDAD DE CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2019	MALA PRAXIS	NUBIA LOTA MARTINEZ DANIEL ALEJANDRO CARDONA Y OTROS	la paciente tenía un embarazo de alto riesgo, y pese a múltiples consultas, al tener dispositivo intrauterino, presentó aborto espontáneo y por la edad gestacional en la que consultó, no era posible retirar el dispositivo. Una vez presentó el aborto, en la Clínica Palermo se realizó legrado manual, la paciente se recuperó y se le dio de alta, con signos normales acordes al procedimiento que se le realizó, no obstante, la paciente re-consultó a la Clínica Partenón, donde le realizaron nuevo legrado manual, encontrando restos ovulares y dispositivo DIU, presentó infección que por su evolución requirió ser tratada en UCI en la Clínica Palermo, donde se recuperó. Si bien en el consentimiento informado no estaba descrito el riesgo de restos ovulares, es un riesgo inherente al procedimiento y se encuentra debidamente documentado en la literatura científica.	Pendiente que el despacho fije fecha para la audiencia inicial	REMOTO	NO	0
2019	ASISTENCIA A LA CLINICA	MARIA MELVA TIQUE POLOCHE EDILMA TIQUE POLOCHE ALBA PATRICIA TIQUE POLOCHE JOSE MARTIN TIQUE POLOCHE ANA MARIA POLOCHE TAPICERO EUDORO TIQUE QUESADA ELVIRA TIQUE POLOCHE LUIS FERNANDO TIQUE POLOCHE MARISOL TIQUE POLOCHE ANA MARIA TIQUE POLOCHE MILAIDA BRÍÑEZ DUCUARA Actuando en nombre propio y en representación de su hijo menor ANDRES FELIPE TIQUE BRÍÑEZ	El 01 de septiembre de 2016 el señor Jose sufrió un accidente de tránsito, es trasladado a la Clínica de la Calle 100 donde es remitido a la Clínica Shao por no contar con neurocirujano, allí le diagnosticaron trauma craneoencefalico severo por aplastamiento, con compromiso neurológico e inminente muerte, el 08 de septiembre es enviado a la Unidad de Cuidados intensivos donde esporea su salud, el día 29 de septiembre de 2016 es remitido a la Unidad de Cuidado crónico INCOUSEER y el 05 de octubre a la Clínica de la Universidad de la Sabana donde presenta infección urinaria asociada al cuidado de la salud, fiebre de origen central y episodios diarreicos, el 01 de noviembre de 2016 se realiza ingreso y es remitido a la Asociación de amigos contra el cáncer PROSEGUR don posible infección pulmonar no tratada por la Clínica U de la Sabana	El día 9 de septiembre de 2021, el despacho mediante auto dio por contestada oportunamente la reforma de la demanda. Falta integración de la litis por pasiva con llamamientos en garantía realizados por los demás demandados.	REMOTO	NO	0
2018	ASISTENCIA A LA CLINICA	JAVIER ALBERTO JIMENEZ PINZON	La reclamación se la pérdida del testículo izquierdo producto de una vasectomía realizada extra institucional.	Pendiente que se notifique a uno de los médicos demandados.	REMOTO	SI	0

Nota 17 – Beneficios a Empleados.

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Clínica proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo. Estos Beneficios esta relacionados con dos pensionados que se encontraban bajo en régimen anterior a la ley 100 de 1993, quienes no están cubiertos por el Seguro Social o tenían al menos 10 años de servicios antes del 1 de enero de 1967.

Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Clínica mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Provincia realice varias suposiciones actuariales al medir la obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, mortalidad.

La Clínica realizó la estimación de esta obligación al finalizar el cierre de este periodo, a través de una firma especialista en estos cálculos actuariales. Este informe ha sido elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña; utilizó y se basó en la información financiera y de los participantes proporcionada por Clínica Palermo al 31 de diciembre de 2021. En este informe en los métodos actuariales se resalta:

La valoración se realiza individualmente para cada jubilado. Mediante la aplicación de las hipótesis actuariales, se calcula el monto del beneficio proyectado que depende de la fecha estimada de separación, el servicio acreditado y el salario en el momento del hecho causante.

El beneficio estimado al que tiene derecho un individuo, para efectos de una valoración asociada a una fecha de separación, corresponde al beneficio descrito en el plan calculado con el salario proyectado para el beneficio a la fecha de separación esperada. El beneficio atribuido por el servicio prestado durante un periodo es la diferencia entre la obligación de la valoración al final del periodo menos la obligación al inicio del periodo, es decir a la fecha de la valoración.

Por lo tanto, la obligación por beneficios definidos del plan al 31 de diciembre de 2021 se calcula aplicando, sobre la cuantía total del beneficio estimado, la proporción existente entre el servicio acreditado a la fecha de medición y el servicio total que alcanzará cada participante a la fecha de separación esperada aplicase



**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

durante el año 2021. El saldo de la provisión de cálculo actuarial con corte a 31 de diciembre 2021 fue por \$337.973.817, de acuerdo con el Informe anual elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña, el saldo de la provisión es por valor de \$325.459.793, con diferencia de \$12.514.024 que se ajustará en enero 2022 debido a que cuando se recibió el informe ya se habían presentado las declaraciones de impuestos y al efectuar el ajuste se afectaban sus montos obligando a efectuar corrección de las declaraciones.

Según estos informes los saldos a presentar al 31 de diciembre:

Beneficios a Empleados	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Calculo Pensiones de Jubilación	337.974	100%	359.778	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	337.974	100%	359.778	100%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 18 – PATRIMONIO Fondo Social.

El patrimonio de la Clínica Palermo está conformado así:

	31/12/2021	31/12/2020
Fondo social	27.021.816	27.021.816
Excedentes acumuladas por conversión NIIF	13.631.639	13.631.639
Excedentes Acumuladas de ejercicio anteriores	-842.872	1.749.921
Resultados del ejercicio	7.876.835	-2.592.793
Otros componentes de patrimonio	1.580.994	1.580.994
Total Patrimonio	\$ 49.268.412	\$ 41.391.576

- El fondo social de la Clínica está constituido por los aportes recibidos por la Provincia. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, de la cual la Clínica Palermo es una Obra, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.
- En la adopción por primera vez en las NIIF para PYMES, se generó unos ajustes a corte 31/12/2014 incrementando el patrimonio de la Clínica Palermo por valor de \$13.631.639 en miles de pesos.
- Se presenta utilidad operacional para el año 2021 en la Clínica Palermo por valor de \$7.876.835 miles de pesos, se presenta por el incremento en las atenciones de los pacientes por la reactivación económica que se vio afectada durante el año 2020 y parte del año 2021 por la pandemia ocasionada por el SARS COV2.

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

El rendimiento es la relación entre los ingresos y los costos y gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tal como el retorno de la inversión. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

Nota 19 – Ingresos por Actividades Ordinarias.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus ingresos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los ingresos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados o acostados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

De acuerdo con las unidades funcionales, al 31 de diciembre se detallan así:

Ingresos por Actividades Ordinarias	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	11.173.809	8%	8.706.272	7%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.156.432	1%	987.332	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	62.338.072	44%	56.772.631	46%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	39.156.845	28%	41.121.300	33%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	29.027.647	21%	24.636.009	20%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	715.257	1%	154.877	0%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	0	0%
Subtotal Actividades Ordinarias	143.568.061	101%	132.378.421	106%
Menos				
Devoluciones, rebajas y Descuentos en prestación de servicios	-1.976.566	-1%	-8.070.204	-6%
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	141.591.495	100%	124.308.217	100%

Cabe resaltar que para la Institución y para el sector salud en general el año 2020 y parte del año 2021 fue una época difícil en la generación de los ingresos debido a la epidemia por el Coronavirus Sars Cov2, se presentó disminución en la atención de pacientes y la cancelación de muchas cirugías programadas en varias especialidades; además que desde el mes de marzo 2020 por instrucción de la Secretaría de Salud se cerró la unidad de Cirugía Ambulatoria UCA para evitar el uso o el incremento en el volumen de pacientes en la Unidad de Cuidado Intensivo y por decisión Administrativa para el mes de diciembre 2021 continuó cerrada.

Para el año 2021 en todas las Unidades Funcionales y ya con la reactivación de la economía se activa nuevamente la programación de cirugías para todas las especialidades que permite obtener en el periodo el incremento de los ingresos a nivel general, el rubro más significativo es la Unidad Funcional de hospitalización que representa el 44% del ingreso del año, seguido de la Unidad Funcional de Cirugía con el 28%.

Con respecto al rubro de devoluciones, rebajas y descuentos en la prestación de servicios, se presenta una notable disminución en el año 2021 con \$1.976 millones, con respecto al año 2020 donde el valor total fue por \$8.070 millones, de los cuales \$2.454 millones fue porque las Entidades Responsables de Pago no reconocieron los Elementos de Protección Personal EPP; que se facturaron desde el mes de marzo y hasta el mes de diciembre de 2020, por la emergencia sanitaria ocasionada por el Covid-19, elementos que no son facturables porque están incluidos en la atención que se le brinda al paciente.

La Clínica Palermo tiene un comité de Glosas el cual se reúne mensualmente para determinar el valor de provisión de glosas que a futuro las Entidades Responsables de Pago por la facturación mensual nos van a descontar; por lo que periódicamente se determina el monto

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

estimado, para que una vez la ERP nos legalice el valor de glosa, no se impacte significativamente el rubro de Devoluciones, Rebajas y Descuentos del periodo, efecto que se da reversando la provisión acumulada.

Contablemente el manejo que se le da a este movimiento es el registro de la provisión de glosa en una cuenta del gasto (5105757510 – Provisión Glosas Aseguradoras); disminuyendo el valor del deudor en la cuenta contable (1308050501 – Provisión Glosas Deudores). A 31 de diciembre 2021 el valor de provisión de glosa fue por valor de \$1.199.479.082.

En el siguiente cuadro se especifica el valor de glosa aceptada y valor de provisión de glosas de Aseguradoras del año 2021:

CONCEPTO	VALOR
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ 1.976.565.860
Provisión Glosas Aseguradoras	\$ 1.199.479.082
TOTAL	\$ 3.176.044.942

La Entidad Responsable de Pago mediante conciliación masiva por ajuste de glosas, realiza el pago de los servicios, el área de cartera determina las diferencias y efectúa las notas crédito por el valor aceptado en dicha conciliación, y ese monto se reversa del valor acumulado de la provisión de glosas. Si la provisión de glosa fue de periodos o años anteriores se registra como reintegro de provisión de glosa en la cuenta de otros ingresos; pero si la provisión de glosa es del mismo periodo o año la devolución de la provisión se realiza en la cuenta del gasto.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 20 – Otros Ingresos.

Se incluyen en este rubro aquellos ingresos diferentes a la prestación de servicios de salud, y que están relacionados con el giro normal del negocio, como los intereses, dividendos, utilidad de venta de propiedad planta y equipo, el beneficio de nómina y la disponibilidad de camas UCI ayudas brindadas por el Gobierno Nacional, estos dos últimos que se presentan desde el año 2020 debido a la emergencia sanitaria.

Otros Ingresos	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Rendimientos Financieros	270.998	6%	444.194	12%
Dividendos	689.525	14%	86.580	2%
Arrendamientos	335.458	7%	352.064	9%
Comisiones	59.948	1%	60.305	2%
Servicios	40.819	1%	46.118	1%
Recuperaciones (reintegro de Gastos)	1.393.099	29%	263.488	7%
Indemnizaciones	404.105	8%	300.296	8%
Ingresos de ejercicios anteriores	0	0%	0	0%
Diversos	1.638.732	34%	2.251.855	59%
Total Otros Ingresos	4.832.684	100%	3.804.902	100%

En el rubro de rendimientos financieros se presenta disminución del 6% con respecto al año inmediatamente anterior, lo mas significativo es el descuento por pronto pago que nos otorga el proveedor Implantes y Sistemas Ortopédicos SA por \$118 millones en el año porque concede el 20% de descuento por pago de la cartera a 90 días.

En Dividendos se presenta incremento de 12% con respecto al año inmediatamente anterior, debido a que se recibió pago de dividendos de Medicina Nuclear por valor de \$600 millones y de Compañía de Medicina Prepagada Colsánitas SA por valor de \$89.6 millones.

Para el rubro de arrendamientos corresponde al ingreso de alquiler de locales a Gárper Médica, Autoparking, MLH Group y Restcafe OMA principalmente.

En recuperaciones (Reintegro de gastos) para el año 2021 se presenta una importante variación con respecto al año 2020, se da por el pago de la cartera de Aseguradoras de difícil recaudo que revierten el valor que se tenía como deterioro de la cartera, son las siguientes:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cifras en miles de pesos

ASEGURADORAS	RECUPERACION DEUDA DIFICIL RECAUDO
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 876.773
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 68.290
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	\$ 64.804
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA	\$ 19.367
CONSORCIO SAYP 2011	\$ 12.390
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EN LIQUIDACION	\$ 6.447
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	\$ 2.405
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	\$ 666
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 537
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	\$ 15
Total general	\$ 1.051.694

Los demás valores se dan por el cobro de servicios complementarios que se le presta a Compensar Laboratorio, Gastroadvanced y Gárper Médica principalmente, como son la recolección de residuos, servicio aseo y servicios públicos.

En el rubro de diversos se registró el Beneficio de nómina otorgado por el Gobierno Nacional por valor de \$305.508.000 y el subsidio de disponibilidad de camas por valor de \$132.896.510.

En el año se recibieron donaciones por \$448 millones de los cuales se resaltan las más relevantes en el siguiente cuadro:

Cifras en miles de pesos

TERCERO DONANTE	VALOR	DETALLE
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	\$ 180.691	Donaciones recibidas en los meses de feb, mar y Jun de batas, Gorros desechables, Monogafa, Polaina, Bolsa para cadaver, guantes, tapabocas y Medicamentos Cisatracurio 10Mg/5ml y Midazolam 50Mg/10Ml
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA SA	\$ 83.596	Guantes nitrilo, careta, Monogafa, Tapabocas, bata Desechable, gorro desechable
FUNDACION SURAMERICANA	\$ 158.864	Elementos de protección personal
OTROS	\$ 25.177	
TOTAL	\$ 448.328	

21 – Costos y Gastos.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus Costos y Gastos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los costos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

Los rubros de mayor participación en los costos y gastos son Materiales e insumos, Beneficios a empleados y Honorarios.

Costos y Gastos de Actividades Ordinarias	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	14.837.608	11%	12.723.122	10%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.082.989	1%	1.179.045	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	43.012.509	32%	38.669.249	30%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	36.568.033	27%	39.819.543	31%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	18.056.389	13%	15.788.266	12%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	797.826	1%	679.429	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	0	0%
Subtotal Costo de Actividades Ordinarias	114.355.355	84%	108.858.655	84%
Mas				
Gastos Administrativos	22.069.262	16%	20.024.132	16%
Total Costos y Gastos por Actividades Ordinarias	136.424.617	100%	128.882.787	100%

Los costos y gastos a nivel de todas las unidades funcionales presentan un crecimiento; a nivel de costo por actividades ordinarias es de 5.04% y de gastos administrativos de 10,21% en el año 2021, efecto que se da por la reactivación de la economía donde ya se presenta mayor flujo de pacientes y para atender la demanda se requiere mayor apoyo de personal tanto institucional como a nivel asistencial donde el costo de la nómina es fijo; médicos, especialistas en todas las especialidades para garantizar la atención integral del paciente.

Costos por materiales e insumos: Comprende los materiales e insumos tanto los suministrados a los pacientes en su atención en los diferentes servicios, como los

utilizados en las diferentes unidades para su funcionamiento. Las áreas de mayor costo está las de Hospitalización por medicamentos e insumos brindados durante su estancia, Quirófanos y salas de Parto; esta unidad son la de mayor costo dado que estos procedimientos se utilizan materias e insumos de alto costo, como los son el Material Ortopédico y anestésicos necesarios para la realización de diferentes procedimientos quirúrgicos.

Costos Materiales e Insumos	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	3.197.482	10%	2.787.745	10%
Unidad Funcional de Consulta Externa	52.232	0%	72.172	0%
Unidad Funcional de Hospitalización	14.340.158	46%	11.269.759	40%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	11.570.903	37%	12.403.641	43%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.926.424	6%	1.991.654	7%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	0	0%	8	0%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	0	0%
Subtotal Costo de Materiales e Insumos	31.087.199	100%	28.524.979	100%

Beneficios a Empleados: Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Clínica proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y directivos, a cambio de sus servicios. Tales como salarios, comisiones, auxilios, primas de servicios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y los aportes parafiscales.

Se detalla así:

Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	9.213.905	16%	7.939.917	15%
Unidad Funcional de Consulta Externa	183.691	0%	280.804	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	19.677.002	34%	18.969.603	35%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	16.883.587	29%	14.397.274	26%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.566.643	3%	1.636.815	3%
Subtotal Costo por Beneficios a Empleados	47.524.828	81%	43.224.411	79%
Mas:				
Gastos Administrativos	11.111.772	19%	11.396.005	21%
Total Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	58.636.600	100%	54.620.416	100%

Honorarios: Para la prestación de sus servicios en las diferentes Unidades, la Clínica, tiene contratos con médicos y sociedades médicas, conformados por médicos Especialistas, Cirujanos, y sociedades, estas son las encargadas de la parte asistencial, quirúrgica y de apoyo diagnóstico y/o terapéutico.

Costos y Gastos por Honorarios	dic-21	Part.	dic-20	Part.
Costos				
Unidad Funcional de Urgencias	1.366.906	5%	1.086.397	4%
Unidad Funcional de Consulta Externa	398.733	2%	427.669	2%
Unidad Funcional de Hospitalización	4.010.037	16%	4.088.123	15%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	4.715.288	19%	9.285.574	35%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	12.477.187	50%	10.197.827	38%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	769.960	3%	655.193	2%
Mas				
Gastos Administrativos	1.199.862	5%	878.042	3%
Total Costos y Gastos por Honorarios	24.937.974	100%	26.618.824	100%

Nota 22 – Flujo de Efectivo.

El método utilizado por la Clínica es el Indirecto, en el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como inversión o financiación.

El objetivo es proporcionar información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios que procedan de Actividades de operación, Actividades de inversión y Actividades de financiación.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez con que cuenta la Clínica y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, es decir una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

La Clínica incluye las inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo.

Para la elaboración del flujo de efectivo se incluyó los sobregiros Bancarios, como equivalentes al efectivo, valores presentados en el Estado de Situación Financiera como un pasivo por préstamos acorto plazo, a diciembre de 2021– 2020.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad, generalmente proceden de las transacciones Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios, Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias, pagos a proveedores de bienes y servicios. Pagos a los empleados y por cuenta de ellos. Pagos del impuesto.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Por los intereses recibidos por Inversiones y Dividendos: Anticipos de efectivo y préstamos a terceros. Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros.

Las actividades de inversión hacen referencia a los pagos por las inversiones de la Clínica en Software y licencias, las compras de activos fijos, intereses recibidos por Inversiones y Dividendos.

Estos pagos relacionados con las Inversiones en Software, licencias y la Propiedad Planta y Equipos, no necesariamente son relacionados con compra y obras realizados durante este año del pago.

Pagos por Software y Licencias:

Año 2021:

Durante el año se efectuaron compras a proveedores por varios conceptos por valor total de \$197.995 y son los siguientes:

- Licencia actualización nomina Enterprise Web jul-21 a jun22 por valor de \$19.425 millones al proveedor Novasoft SAS.
- Licencias software firewall protección aplicación por valor de \$8.293 millones al proveedor TSP Technology Solutions Provider Ltda.
- 500 licencias antivirus 12 meses por valor de \$18.049 millones al proveedor R&M Consultores Contables Y Tecnológicos SAS.
- 425 Licencias Office 365 Business por \$136.758 millones al proveedor Vision Software SAS.
- Plataforma de integración Acces o herramienta de auto agendamiento de citas para pacientes por \$15.470 millones al proveedor Dondoctor SAS.

Año 2020:

Durante el año se realizó la adquisición a proveedores por diferentes conceptos por valor de \$211.729 y fueron los siguientes:

- Licencias Office 365 por \$64.614 al proveedor Visión Software
- Compra de 500 Licencias antivirus Protection Advanced por \$22.492 a R&M Consultores Contables y Tecnológicos SAS
- Renovación Licencia G360 online administrativa por \$2.225 a RHT Diagnóstico y Soluciones Empresariales Ltda.
- Licencia actualización nomina Enterprise web por \$19.117 a Novasoft SAS.
- Licencias Software Office 365 Power BI PRO anual por \$103.280 a Visión Software SAS.
- Importante resaltar que se realizó el ajuste al valor del Software de Servinte en el mes de diciembre 2020 por \$490 millones, llevando la obligación a valor comercial basado en el contrato firmado con Servinte. Este ajuste se generó ya que el reconocimiento inicial fue calculado a valor presente, el cual requería registrar o asumir un gasto de interés implícito en cada uno de los pagos de la cuota mensual de \$65 millones. Al revisar el contrato no indica un cobro adicional por concepto de intereses.



CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Pagos por Adquisición de Propiedad planta y Equipo

Año 2021:

Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles donde la mas relevante fue el desarrollo y adecuación de camas UCI en el 2° piso de la Clínica y del foso del ascensor de carga por valor total en el año de \$97.257.548, en maquinaria y equipo la compra más significativa fue la adquisición de sistema de ventilación por valor de \$78.438.612 para quirófanos del 2° piso, kit de herramientas por \$5.997.005 para el área de mantenimiento y regulador de voltaje por \$3.510.500 donde su custodia y apoyo está a cargo del área de Mantenimiento; también la adquisición de refrigerador de vacunas con capacidad de 209 litros por \$19.635.000 y de tres refrigeradores adicionales por valor total de \$17.987.884 y la compra de mueble de medicamentos para el 4° piso por valor de \$2.900.000, se adquirieron 9 equipos de cómputo de marca All In One por valor de \$32.256.914 y 1 portátil HP 240 G8 Notebook por \$3.581.424. En equipo médico se realizó la mejora al Telecomando Axiom Iconos R200 por valor de \$257.490.051 donde se hizo la instalación de tubo de RX nuevo, instalación de tanque de alto voltaje, ajustes de corriente eléctrica y cambio de motor del seriógrafo; compra Mesa de Cirugía por \$257.761.548, Monitor para resonancia \$118.665.064, Monitor y equipo de Hipotermia \$206.822.000, 4 lámparas Cielítica por \$171.931.200, 6 Monitor de signos por \$46.542.000, fibroscopio de intubación \$37.574.740, 1 ecógrafo por \$36.500.000, resectoscopio de Urología por \$27.745.680 y se adquirieron 27 camas eléctricas hospitalarias por valor total de \$139.272.300.

Año 2020

Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles como la adecuación, Impermeabilización, mejoras en la cubierta del cuarto de máquinas, reforzamiento estructural y puesta en marcha del ascensor de carga, como lo más relevante y otras obras civiles como arreglos al depósito de cadáveres a la Capillade San Jose y la adecuación de una sala adicional denominada Marie Poussepin (Área Covid-19), también mejoras para el área de lavandería, adecuación de atención de pacientes de urgencias VIP con cubículos, una sala mayor con cubículos del 1 al 20, adicionalmente 6 consultorios y un área para atención respiratoria, también en la URN se realizaron ampliaciones y adecuaciones por valor total en el año de \$856.035 el cual se llevó como mejora del edificio. En maquinaria y equipo, la compra más relevante fue la adquisición del ascensor por valor de \$156.408, planta telefónica por valor de \$93.916 y adquisición de la carpa que se ubicó en la parte externa de urgencias por valor de \$11.162. Para equipo de oficina la compra de cuatro carros de paro con valor unitario de \$3.019. En equipo de cómputo se compraron 1 Firewall por valor de \$18.142. Y en equipo médico, las compras más relevantes fueron 5 ventiladores por valor de \$372.516, 54 camas eléctricas por \$280.611, Compresor de aire medicinal \$137.485, Transformador eléctrico \$27.870. Debido a la emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia de Covid -19 el Gobierno Nacional a través de la secretaria de Salud entregó en el mes de Julio 2020 a la Institución en calidad de comodato 12 Ventiladores de equipo Médico.



**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Dividendos Recibidos:

Año 2021:

Para la vigencia 2021 se recibieron dividendos por valor total de \$689.525 millones detallados así:

- Medicina Nuclear Palermo Organizacion Sanitas Internacional SAS:
 - Abril 2021 por \$599.896 millones.
- Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas SA:
 - Abril 2021 por \$89.628 millones.

Año 2020:

Durante el periodo se recibieron dividendos en los meses de abril y julio por valor total de \$86.581 millones discriminado así:

- Compañía de Medicina Prepagada Colsánitas SA:
 - Abril 2020 por \$54.561 millones.
 - Julio 2020 por \$32.020 millones.

ACTIVIDADES DE FINANCIACION: Según las NIC - Normas Internacionales de Contabilidad, las actividades de financiación son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa. En la Clínica estas se dan por los préstamos, abonos a capital y pago de intereses a entidades financieras y con la Comunidad.

Se detallan así:

Pagos de Capital e intereses.

Año 2021: A la provincia durante el año 2021 se causaron, pero no se hizo giro por concepto de intereses por valor de \$586.038 millones.

Año 2020: A la comunidad en el año 2020 se causaron, pero no se pagaron intereses por valor de \$483.702 millones.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Pagos de Capital Obligaciones.

Año 2021:

Con respecto a las deudas de sobregiros bancarios con corte a 31 diciembre quedó un valor de \$3.224 millones de los cuales con el Banco Davivienda SA el sobregiro fue por \$1.481 millones y con el Banco Itaú CorpBanca Colombia SA fue por \$1.743 millones.

Año 2020:

El saldo de la deuda con el Banco Popular es por valor \$4.475 millones y la amortización fue por \$300 millones, y de sobregiros bancarios con corte a diciembre quedó un valor de \$3.079 millones, de los cuales con el Banco Itaú el sobregiro fue por \$1.579 millones y \$1.500 millones del Banco Davivienda.

Préstamos Recibidos de la Comunidad.

Año 2021:

La deuda con la Provincia es por valor total de \$13.604 millones, la comunidad concedió periodo de gracia para no abonar a la deuda durante el año, causando intereses mensuales y a partir del mes de enero 2022 y hasta junio del año 2025, se cancelará la obligación en cuotas mensuales fijas de \$352,9 millones.

Cifras en miles de pesos

SALDO DEUDA PROVINCIA AÑO 2021	
CONCEPTO	VALOR
CORTO PLAZO	\$ 4.235
LARGO PLAZO	\$ 9.369
TOTAL	\$ 13.604

Año 2020:

El saldo de la deuda a largo plazo con la Comunidad de Hermanas es por valor de \$7.561 millones y a corto plazo el valor es por \$314 millones para un total de \$7.875 millones.

CREDITO CONGREGACION					
FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO
30-jun-15	5.500.000	CONGREGACION	6.5.%	114.583	2.495.356
8-jun-17	5.000.000	CONGREGACION	7.0.%	104.167	5.065.740
GRAN TOTAL				218.750	7.561.096

JUNTA DIRECTIVA ORDINARIA CLÍNICA PALERMO
Obra de la CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTA

ACTA N° 03 -2022
FECHA: 31 marzo 2022
HORA: 7:30 am
LUGAR: REUNION VIRTUAL

EXTRACTO DE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA DEL 31 DE MARZO DE 2022

7. CIERRE ESTADOS FINANCIEROS 2021, LECTURA DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL. (ANEXO 1):

El Doctor Javier Cubides, Revisor Fiscal informa haber enviado el pasado 30 de marzo a todos los miembros de la Junta, el paquete de los Estados Financieros de cierre 2021, con las notas y el dictamen final debidamente firmados y certificados para su revisión y comentarios.

Menciona así mismo que fue presentado un dictamen sin salvedad ni anotación alguna y manifiesta que son el reflejo veraz de la situación de la Clínica con corte a 31 de diciembre de 2021; razón por la cual estos serán entregados a la Superintendencia nacional de Salud y demás entidades que lo requieran, previa aprobación.

Los miembros de la Junta Directiva, no presentan observaciones, razón por la cual se aprueban los estados financieros 2021 por unanimidad.

HNA. PASTORA MARÍN VÁSQUEZ

Representante Legal

Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación –
Clínica Palermo NIT 860.006.745-6



LUISA FERNANDA RODRIGUEZ BUITRAGO

Secretaria Junta Directiva

Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación –
Clínica Palermo NIT 860.006.745-6