




CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

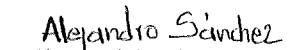
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2020	2021	Variación	Var %
ACTIVO					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	791.593.170	839.259.882	47.666.713	6%
Deudores comerciales	6	22.460.598.105	27.508.852.108	5.048.254.003	22%
Gastos prepagados	7	225.111.023	257.006.457	31.895.434	14%
Inventarios	8	1.550.091.277	1.479.217.023	-70.874.254	-5%
Total Activo Corriente		25.027.393.574	30.084.335.470	5.056.941.896	20%
Activo no Corriente:					
Activos financieros	9	220.340.271	220.340.271	0	0%
Propiedad planta y equipos	10	19.778.696.957	19.652.258.549	-126.438.408	-1%
Intangibles	11	494.125.568	435.993.152	-58.132.416	-12%
Total Activo no Corriente		20.493.162.796	20.308.591.972	-184.570.824	-1%
TOTAL ACTIVO		45.520.556.370	50.392.927.442	4.872.371.072	11%
PASIVO Y ACTIVO NETO					
Pasivo Corriente:					
Pasivos Financieros cp	12	2.042.771.463	1.967.004.153	-75.767.310	-4%
Proveedores	13	6.661.630.136	6.095.918.791	-565.711.345	-8%
Cuentas Por Pagar Obras y Comunidades cp	14	691.309.285	807.660.410	116.351.125	17%
Otras Cuentas Por Pagar	13	6.121.702.862	6.600.867.099	479.164.237	8%
Beneficios a empleados	15	3.248.249.896	3.532.409.608	284.159.712	9%
Impuestos corrientes por pagar	16	145.902.093	238.433.177	92.531.084	63%
Provisiones y Contingencias	17	240.000.000	208.005.221	-31.994.779	-13%
Otros pasivos no financieros corrientes	18	1.966.108.754	1.417.855.754	-548.252.999	-28%
Total Pasivo Corriente		21.117.674.489	20.868.154.214	-249.520.275	-1%
Pasivo no Corriente					
Cuentas Por Pagar Obras y Comunidades lp	14	13.899.435.066	13.899.435.066	0	0%
Pasivos Financieros lp	12	1.204.714.351	551.654.639	-653.059.712	
Provisiones y Contingencias lp	17	639.178.248	899.001.548	259.823.300	
Total Pasivo No Corriente		15.743.327.665	15.350.091.253	-393.236.412	-2%
TOTAL PASIVO		36.861.002.154	36.218.245.467	-642.756.687	-2%
ACTIVO NETO					
Fondo social	19	6.060.896.687	6.060.896.687	0	0%
Ganancias acumuladas		5.845.478.529	2.598.657.530	-3.246.820.999	-56%
Resultado del ejercicio		-3.246.820.999	5.515.127.759	8.761.948.758	-270%
TOTAL ACTIVO NETO		8.659.554.216	14.174.681.975	5.515.127.759	64%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		45.520.556.370	50.392.927.442	4.872.371.072	11%


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General



Jessica Isabel Behavides R.
Contador Público
TP 157694 - T



Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T

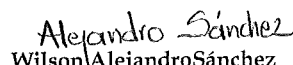


CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de enero a diciembre 31 de los años 2020 y 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2020	2021	Variación	Var %
Ingresos de actividades ordinarias	20	42.810.450.157	65.442.036.281	22.631.586.124	52,86%
Costos de los servicios prestados	21	38.898.658.945	49.003.560.586	10.104.901.641	25,98%
Excedente bruto		<u>3.911.791.212</u>	<u>16.438.475.695</u>	12.526.684.483	320,23%
Otros ingresos	22	1.734.115.633	794.634.615	-939.481.018	-54,18%
Traslados de obras y comunidades	23	7.208.389	6.938.455	-269.934	-3,74%
TOTAL INGRESOS		<u>5.653.115.234</u>	<u>17.240.048.765</u>	11.586.933.531	204,97%
Gastos de administración	24	7.218.621.808	9.603.110.709	2.384.488.901	33,03%
Gastos no operacionales	25	826.814.425	1.305.810.298	478.995.873	57,93%
Gastos sostenimiento obras y comunidades	26	854.500.000	816.000.000	-38.500.000	-4,51%
TOTAL GASTOS		<u>8.899.936.233</u>	<u>11.724.921.007</u>	2.824.984.773	31,74%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		<u>-3.246.820.999</u>	<u>5.515.127.759</u>	8.761.948.758	-269,86%


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General


Jessica Isabel Benavides R.
Contador Público
TP 157694 - T



Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T




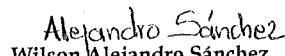
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA
FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre
Cifras expresadas en pesos colombianos

	2020	2021
Concepto		
Perdida o déficit del ejercicio	-3.246.820.999	5.515.127.759
Depreciación acumulada	2.419.247.690	676.933.180
Amortización	58.132.416	58.132.416
Provisiones y Contingencias	228.394.259	227.828.521
Deterioro Cartera	-185.352.554	302.807.575
Flujo de efectivo generado en la operación	<u>-726.399.189</u>	<u>6.780.829.451</u>
Aumento o disminución de efectivo de operación		
Deudores Comerciales	2.660.227.318	-5.553.025.649
Otras Cuentas por Cobrar	-384.135.767	201.964.070
Inventarios	239.455.813	70.874.254
Gastos pagados por anticipado	-11.797.589	-31.895.434
Proveedores	-2.001.371.271	-565.711.345
Cuentas por pagar Obras y Comunidades CP	175.848.406	116.351.125
Costos y gastos por pagar	471.150.762	479.164.237
Beneficios a Empleados	1.006.749.434	284.159.712
Impuestos Corrientes por pagar	18.023.475	92.531.084
Anticipos y avances recibidos	355.978.350	-548.252.999
Total Aumento o disminución efectivo de operación	<u>2.530.128.931</u>	<u>-5.453.840.944</u>
Efectivo generado en actividades de operación	<u>1.803.729.742</u>	<u>1.326.988.507</u>
Efectivo en actividades de inversión		
Propiedad Planta y Equipo	-1.119.652.677	-550.494.773
Total flujo de efectivo en actividades de inversión	<u>-1.119.652.677</u>	<u>-550.494.773</u>
Efectivo en Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras LP	266.633.310	-75.767.310
Obligaciones Financieras CP	-300.069.605	-653.059.712
Total flujo de efectivo en actividades	<u>-33.436.295</u>	<u>-728.827.022</u>
Flujo de efectivo neto	<u>650.640.770</u>	<u>47.666.713</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	140.952.399	791.593.170
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>791.593.170</u>	<u>839.259.882</u>


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General


Jessica Isabel Beravides R.
Contador Público
TP 157694 - T


Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 1 - INFORMACION GENERAL

La Clínica Nueva es una obra de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA, Institución religiosa, de carácter privado, sin ánimo de lucro, su misión principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos al público adulto en general, con el criterio de aunar la calidad científica y técnica con un gran sentido de responsabilidad, seguridad y amplio espíritu de servicio fundado en los principios del evangelio. Personería jurídica reconocida por el estado colombiano mediante resolución Ejecutiva del 18 de diciembre de 1890, publicada en el Diario Oficial No 8.282 del 25 de diciembre de 1890. Por resolución No.1464 del 5 de Julio de 1985 del Ministerio de Justicia, publicada en el Diario Oficial No. 37129 del 03 de septiembre de 1985 la institución tomo su actual nombre de **CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA.**

El domicilio principal sede A - calle 45F No. 16^a - 11, en la ciudad de Bogotá.
Laboratorio Clínico, Patología y Servicio Transfusional - sede B- transversal 16^a No. 45D - 32 en la ciudad de Bogotá hasta el mes de octubre.
Sede C - Trasversal 17 No. 45F - 11.

Los Estados Financieros Comparativos Individuales pertenecen a la Clínica Nueva, que es una obra de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

Los estados financieros de la Clínica Nueva comprenden, el estado de situación financiera, el estado de actividades económicas y el estado de flujo de caja expresados en pesos colombianos, preparados a partir de los registros contables en cumplimiento del marco legal nacional Decreto 3022 de 2013 sus modificaciones y adicionales, Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, Decreto 2496 de diciembre 23 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 del 28 de diciembre de 2018 como referente a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes) y corresponden al periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2021.

Nota 2 - BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación - Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2013 incluidas como anexo al decreto 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018 junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el año 2016; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y controladas por la Superintendencia Nacional de Salud, que pueden definir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Los mismos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros fueron presentados para su autorización y deben ser aprobados por el Consejo Directivo.

Las bases de presentación aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Grupo de NIIF - La Clínica Nueva cumple con las condiciones establecidas para pertenecer al grupo 2, en su proceso como preparador de información de adopción de NIIF.
- b) Materialidad - Por lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la presentación de estados financieros, "las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o de importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.
- c) Moneda Funcional - Por lo determinado en la sección 30, la Clínica Nueva ha definido que las actividades desarrolladas se expresan en la contabilidad y los estados financieros en pesos colombianos, que corresponde a la moneda legal del entorno económico en que se desarrolla la actividad, y representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- d) **Fiabilidad** – Por lo definido en la sección 21, NIIF para Pymes, En el desarrollo de su actividad económica la Clínica registra importes de obligaciones estimadas con fiabilidad, como consecuencia de sucesos pasados que comprometen recursos. Es probable que los resultados difieran de dichas estimaciones.
- e) **Esencia Sobre Forma** – La Clínica Nueva reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, mejorando la fiabilidad de la información consignada en los estados financieros.

Nota 3 – POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente desde enero 01 a diciembre 31 de cada uno de los periodos que se presentan de forma comparativa.

a) **Presentación de los estados financieros**

Son el conjunto completo de estados financieros que presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Clínica Nueva, la presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones y criterios de sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- Estado de Situación Financiera

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, pasivos y el patrimonio al corte del periodo presentado. Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con su realización o exigibilidad.

- Estado de Actividades Económicas

Es el reconocimiento fiable de los ingresos y los gastos derivados directamente del reconocimiento y medición de las actividades ordinarias relacionadas con la prestación de servicios de salud.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- Estado de Flujo de Efectivo

Es estructurado por el método indirecto, iniciando por el resultado neto generado en el periodo, y corregido con las transacciones no monetarias de pagos diferidos o devengos a causa de cobros o pagos que afectan en el pasado o en el futuro, así como las partidas de pérdidas o ganancias incorporadas en el flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos disponibles en bancos, inversiones de realización sin restricciones a corto plazo, con vencimientos no mayores a tres meses, sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable con el objetivo de cumplir compromisos de corto plazo.

c) La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades, al modelo del costo, para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

d) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera - Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas, al cierre de cada periodo los saldos de derechos se ajustan a la tasa de cambio respectiva del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, las obligaciones en moneda extranjera se ajustan al momento del pago.

e) Deudores comerciales y cuentas por cobrar - Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en activos corrientes, con excepción de las cuentas por cobrar que tengan acuerdos de pago pactados a vencimientos superiores a 12 meses que se clasifican como activos no corrientes. Son cantidades adeudadas por los clientes por los servicios prestados en el desarrollo del objeto social de la Clínica Nueva y corresponden a venta de servicios de salud, anticipos entregados a contratistas y proveedores que serán exigibles en menos de 360 días.

f) Deterioro de Cuentas Por Cobrar.

Teniendo en cuenta la política contable definida por la Congregación se realizará reconocimiento de deterioro de las cuentas por cobrar en cada fecha de presentación de información financiera y mínimo una vez al año, este proceso se efectuará

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

realizando evaluación de la evidencia sobre la edad de la cartera y la integridad de los saldos deudores considerando los siguientes factores:

- Razonabilidad del monto a reconocer.
- Exigibilidad y fiabilidad de los valores reconocidos.
- Dificultades financieras del tercero.
- Posible Incumplimiento en pagos.
- Posibilidad de otorgar descuentos para pago. - Insolvencia, Quiebra o ley de intervención económica del deudor.
- Condiciones económicas desfavorables (tasa de interés, inflación, desempleo, etc.)
- Cambios en el entorno económico, legal, mercado entre otros del deudor.

Con la evaluación de estos indicadores, se determinará si hay lugar o no al reconocimiento del ajuste por deterioro de Cuentas por Cobrar. Cuando exista evidencia de pérdidas por deterioro se deberá establecer una provisión que será determinada individualmente para cada deudor teniendo en cuenta el estudio realizado para cada uno.

g) Inversiones - Se reconocen en este rubro los recursos representados en inversiones, títulos o documentos negociables con carácter temporal o permanente, sobre los cuales se hayan adquirido los derechos inherentes con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Para efectos de reconocimiento se clasificaran en:

- Inversiones directas que corresponde a inversiones adquiridas en el entorno económico, en uso de la oferta realizada por las entidades emisoras sin la mediación de un comisionista de bolsa; estas inversiones se reconocerán a su valor nominal o valor de compra.
- Inversiones con corredores pertenecen a este grupo las inversiones realizadas con la asesoría profesional o mediación de un comisionista de bolsa en su proceso de adquisición, manejo y control de las diferentes opciones de inversión ofertadas en el mercado. Estas inversiones se reconocerán a su valor de compra y se registrará contra resultados la diferencia resultante en la fecha de realización o venta.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos dentro del respectivo periodo.

Los dividendos recibidos por las inversiones poseídas se reconocen en el resultado del ejercicio correspondiente.

- h) Inventarios - Los inventarios de la Clínica Nueva son utilizados para la prestación de servicios de salud y están reconocidos al costo de adquisición, el método de valuación es promedio ponderado. El valor del costo incluye precio de compra, aranceles de importación, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares que puedan disminuir el costo de adquisición de la mercancía.
- i) Gastos pre-pagados - Se reconocen como las erogaciones realizadas para compra de seguros los cuales se amortizan dentro del período de vigencia de cada póliza.
- j) Propiedades planta y equipo - Se registran al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. La depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo. La depreciación se estimará tomando como referencia las siguientes vidas útiles:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	TASA DEPRECIACION ANUAL
Construcciones y Edificaciones	45	2,2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computo	5	20%
Equipo de Comunicación	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Básico	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Intermedio	10	10%
Maquinaria y Equipo Biomedico Especializado	15	6,7%
Autos Camionetas y Camperos	10	10%
Acueductos, Plantas y Redes	40	2,5%

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Las reparaciones y mantenimiento realizados a los activos fijos de la Clínica siempre se reconocen contra resultados del ejercicio, mientras que las mejoras y adiciones siempre se registran como un mayor valor del activo.

- k) Arrendamiento de bienes muebles - El importe contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa la Clínica, se hace de acuerdo con las leyes 223 de 1995, 863 de 2013 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran integralmente a resultados.
- l) Acreedores comerciales y cuentas por pagar - Los acreedores comerciales y cuentas por pagar representan obligaciones de pago por compra de bienes o servicios adquiridos para el desarrollo del objeto social de la Clínica, se clasifican como pasivos corrientes, si es exigible el pago en un periodo inferior a un año, si el pago se debe efectuar en un periodo superior a un año se clasifica como pasivo no corriente. Los acreedores comerciales y cuentas por pagar se reconocen a su valor de costo o valor de factura. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.
- m) Beneficios a empleados - El pasivo corresponde a las obligaciones que la Clínica tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año. Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del primero de abril de 1994, la Clínica cumple con su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y Fondos Privados de Pensiones, en los términos y las condiciones contempladas en dicha Ley.
- n) Impuestos corrientes por pagar - La Clínica se encuentra constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditada como institución hospitalaria por el Ministerio de Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del estatuto tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementario, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La clínica es agente de retención de renta y complementario y agente de retención de impuesto de industria y comercio, es responsable de impuesto al valor agregado y de impuesto de industria y comercio.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- o) Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Clínica haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos y pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.
- p) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de acumulación o devengo. Para el caso de los ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque no se hayan facturado.
- q) Convergencia a normas internacionales de información financiera - De acuerdo a lo previsto en la ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, expedidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia normas internacionales de información financiera, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas - NIIF para PYMES) para los preparadores de información financiera que integran el grupo dos, del cual hace parte la Clínica Nueva por sus condiciones frente a la norma. De acuerdo con los decretos 2496 de 2015, 2420 de 2015, expedidos por el Gobierno Nacional, en los cuales se establece el nuevo cronograma para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras para las IPS Grupo 2, ampliando el periodo de transición por el año 2016, teniendo presente que, al primero de enero del año 2017, la contabilidad debe acogerse a las mencionadas normas.

Nota 4 - NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - CLINICA NUEVA, han sido preparados bajo la premisa de "Negocio en Marcha" y con la consideración de mantener esta obra en el tiempo para la prestación de servicios de salud.

El año 2021 indudablemente fue un periodo de grandes retos institucionales, por los resultados financieros y afectación del flujo de caja que dejó el primer año de la pandemia, siendo la principal motivación y responsabilidad, el trabajo permanente por mantener la operación activa y un proceso de atención segura para el paciente.

Este fue un año de grandes logros a todo nivel, con un trabajo interdisciplinario y de todos los servicios de la institución, que permitieron una recuperación financiera

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

importante para seguir desarrollando la misión Congregacional al servicio de la salud.

La diversificación de servicios y la reducción en las medidas para el manejo de la pandemia le permitieron a la Clínica la generación de excedentes y la reactivación de las diferentes unidades funcionales.

De acuerdo a la planeación estratégica se mantienen las actividades enfocadas a la prestación de servicios de alta calidad y seguridad para sus pacientes y familias, y la auto-sostenibilidad financiera, con contratos que minimicen los riesgos para la Clínica y el fortalecimiento del relacionamiento comercial como aliados indispensables para la prestación de servicios.

La Clínica Nueva retoma su visibilidad en el sector y logra el reconocimiento de las principales aseguradoras para seguir fortaleciendo el direccionamiento de sus usuarios.

Nota 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2020	2021
Caja		
Caja General	13.162.526	10.481.732
Caja Menor	2.000.000	2.000.000
	<u>15.162.526</u>	<u>12.481.732</u>
Bancos	3.589.347	19.561.281
Cuentas de Ahorro	771.512.560	805.957.636
Derechos Fiduciarios	1.328.737	1.259.233
	<u>776.430.644</u>	<u>826.778.150</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>791.593.170</u>	<u>839.259.882</u>

El monto asignado a cajas menores es de \$2.000.000 en custodia del servicio de administración \$1.700.000 y del servicio de alimentación \$300.000.

Las cuentas bancarias representan saldos depositados en cuentas de Bancos Nacionales y no se presentan saldos en moneda extranjera.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

El efectivo y equivalente de efectivo no registra ninguna restricción y presenta disposición inmediata para ser utilizado por la administración de la Clínica.

Nota 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2020	2021
Clientes (1)	21.609.206.842	26.859.424.915
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades	10.202.554	0
Anticipos y avances (2)	308.361.462	435.526.739
Reclamaciones (3)	242.066.638	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	652.682	16.258
Deudores varios (4)	290.107.927	213.884.195
Deudores Cciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>22.460.598.105</u>	<u>27.508.852.107</u>

(1) La cuenta de Clientes corresponde a la venta de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica Nueva, La cartera Clientes es considerada por regla general como un activo corriente, la Clínica estima como tiempo normal comercial noventa días, no realiza ventas ni concede créditos con tiempo superior a un año. En la evaluación que se realiza para determinar el deterioro de cartera se descuentan los pagos pendientes por aplicar a cartera y se estima junto con el área jurídica la probabilidad de éxito en los procesos de cobro que se encuentren vigentes para la cartera de difícil recaudo.

En cumplimiento de la Sección 11 de las NIIF para Pymes la Clínica determino una política de deterioro de cartera iniciando con un proceso de conciliación y de reconocimiento de posibles deterioros teniendo en cuenta la evaluación individual de cada uno de los clientes.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

El Saldo de la cartera clientes teniendo en cuenta los recaudos pendientes por aplicar y el deterioro es el siguiente:

	2020	2021
Cartera No Radicada	3.865.481.981	5.304.572.358
Cartera Radicada	17.244.050.933	21.159.273.285
Ingresos Por Facturar	1.317.832.799	1.516.545.718
Total Cartera Clientes Generada	22.427.365.712	27.980.391.361
Recaudos Por Aplicar *	-2.681.467.999	-1.379.685.325
Cartera Clientes Por Cobrar	19.745.897.713	26.600.706.036
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-818.158.871	-1.120.966.446
Cartera Clientes Menos Deterioro	18.927.738.843	25.479.739.590

* La cuenta de recaudos por aplicar se encuentra reconocida desde el año 2019 en el pasivo en el rubro de Otros Pasivos Corrientes no Financieros en el concepto de Anticipos y Avances Recibidos esto debido a la actualización en el Sistema de Información del Plan de Cuentas de la Clínica según el catálogo de conceptos financieros establecido por la Supersalud en la Circular Externa 0016 de 2016 y que obedece a la clasificación de la IPS en el Grupo 2.

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad	2020	2021
Sin Vencer	7.575.288.622	10.932.682.787
De 1 a 90 Días	2.974.974.008	4.617.616.587
De 91 a 180 Días	935.703.677	2.424.952.612
De 181 a 360 Días	1.605.394.459	1.606.856.962
Mayor a 360 Días	8.018.172.147	6.881.736.695
Total Cartera	21.109.532.913	26.463.845.643

Se concilió y depuro la cartera permitiendo la identificación de los estados de las facturas de las entidades responsables de pago más representativas, según el

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

volumen de facturación como son: Compensar, Unisalud, Seguros Suramericana Soat y ARL, Famisanar, Sanitas EPS, Colsanitas, Medisanitas, Nueva EPS y Aliansalud.

Se presentó radicación de acreencias ante Comparta EPS en liquidación y con Coomeva EPS se cumplieron los pagos pactados según acuerdo de pago de las mesas de conciliación de la Secretaria Distrital de Salud.

Se recibieron resoluciones definitivas de Cafesalud y Cruz Blanca con reconocimiento del 25% y 85% respectivamente.

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	2020	2021
Saldo Inicial	1.003.511.425	818.158.871
Mas Adiciones del Periodo	0	991.223.192
Menos Recuperaciones	179.399.269	239.805.204
Menos Cartera Castigada	5.953.285	448.610.412
Saldo Final	<u>818.158.871</u>	<u>1.120.966.446</u>

Para el año 2021 se generó deterioro de cartera por \$991 millones teniendo en cuenta el análisis realizado por la Dirección General en conjunto con la Dirección Financiera y el área jurídica de la Clínica; esta proyección se generó principalmente sobre las carteras que por conciliación y por avance en las reclamaciones de acreencias presentaban mayor riesgo de recuperación para la Clínica.

Se realizó afectación del deterioro con castigo de cartera de la cartera no reconocida dentro de las reclamaciones de acreencias en las liquidaciones de las EPS Cafesalud y Cruz Blanca por valor de \$449 millones; dejando como saldo en cartera el valor pendiente de pago por parte del liquidador.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

(2) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a:

	2020	2021
Proveedores	308.361.462	435.526.739
	308.361.462	435.526.739

(3) Reclamaciones. Inversión en Compañía Internacional de Financiamiento, en trámite de reclamación; durante el año 2021 no se recibió ningún pago por este proceso por tanto la Clínica toma la decisión de realizar reconocimiento de deterioro para esta inversión:

	2020	2021
Reclamaciones	242.066.638	242.066.638
Deterioro Reclamaciones	0	-242.066.638
	242.066.638	0

(4) Deudores varios. El saldo a diciembre 31 de 2021 está conformado por: Incapacidades por cobrar por valor de \$181 millones, arrendamientos \$30 millones y Prestamos de Inventario por valor de \$2 millones.

Nota 7 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Valor
Saldo en Diciembre 31 de 2020	225.111.023
Amortizaciones Año 2021	-685.129.448
Gastos Pagados Anticipadamente 2021 (1)	717.024.882
Saldo en Diciembre 31 de 2021	257.006,457

(1) Durante el año 2021 se reconoció diferido dentro del año de gastos correspondientes a mantenimientos, impuesto predial, licencias y pólizas de seguros. El saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$257 millones corresponde al pago de pólizas por seguros todo riesgo, clínicas y hospitales, predios, laborales y operacionales, transporte de valores y amparos de responsabilidad civil, como consecuencia de cualquier "acto médico", derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 8 - INVENTARIOS

	2020	2021
Material Medico Quirurgico	840.542.048	714.334.083
Medicamentos	525.594.980	570.492.365
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	18.181.089	20.260.598
Elementos de Aseo	42.873.637	37.225.719
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	86.429.509	105.705.069
Dotación Hospitalaria	16.153.903	19.594.656
Dotación Trabajadores	19.436.401	9.139.783
Menaje y Utencilios de Cocina	879.709	2.464.750
Inventarios	<u><u>1.550.091.277</u></u>	<u><u>1.479.217.023</u></u>

Los inventarios son activos que son poseídos para utilizarlos en la prestación de servicios de salud, corresponde a elementos médico-quirúrgicos, medicamentos y además contempla los inventarios de papelería, insumos de aseo, repuestos de mantenimiento, dotación hospitalaria, dotación de trabajadores y utensilios de cocina, los descuentos comerciales se deducirán para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2021 se realizó evaluación del inventario mediante conteo físico realizando los ajustes correspondientes a inventario vencido, dañado y obsoleto reconociendo en el resultado del año 60 millones por este concepto.

Nota 9 - ACTIVOS FINANCIEROS

La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades al modelo del costo y por tratarse de inversiones que no coticen o estén registradas en la bolsa de valores se medirán al costo menos el deterioro.

	2020	2021
Medicina Prepagada Colsanitas	220.128.705	220.128.705
Inversiones Exteriores Colsanitas	211.566	211.566
	<u><u>220.340.271</u></u>	<u><u>220.340.271</u></u>

La Clínica posee 2859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas y 2859 en Inversiones Exteriores Colsanitas. Para el año 2021 se decretó pago de dividendos

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

para estas inversiones que se reconocerán al momento de su pago en las cuentas de resultado.

Nota 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Clínica Nueva registra los activos nuevos al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables y necesarios para dejarlos disponibles para su uso, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. Para efectos de medición posterior de los Activos Muebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo del costo. Para efectos de medición posterior de los Activos Inmuebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo de revaluación, no existen restricciones sobre los activos de propiedad de la Clínica Nueva excepto para el inmueble ubicado en la transversal 17 No. 45F - 11 que debido al cambio del plan de ordenamiento territorial no es utilizada por la Clínica para actividades de salud, está destinada para mantenimiento y custodia de archivo.

- r) La Clínica no registro en el año 2021 deterioro de propiedades planta y equipo, la depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación. Para el año 2021 se realizó ajuste a la política contable de activos fijos, la cual estuvo relacionada con el replanteamiento en las vidas útiles de la maquinaria y equipo biomédico teniendo en cuenta la clase de equipo (básico, intermedio y especializado). A partir del año 2021 la depreciación se estimará tomando como referencia las siguientes vidas útiles:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	TASA DEPRECIACION ANUAL
Construcciones y Edificaciones	45	2,2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computo	5	20%
Equipo de Comunicación	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Básico	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomedico Intermedio	10	10%
Maquinaria y Equipo Biomedico Especializado	15	6,7%
Autos Camionetas y Camperos	10	10%
Acueductos, Plantas y Redes	40	2,5%

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	dic-20	Adiciones y mejoras	Traslados y dados de baja	Depreciación	dic-21
Terrenos	4.918.553.400	0	0	0	4.918.553.400
Construcciones en Curso	0	163.264.412	0	0	163.264.412
Maquinaria y Equipo en Montaje	80.959.720	120.000.000	200.959.720	0	0
Construcciones y Edificaciones	10.456.480.180	0	0	258.578.270	10.197.901.910
Maquinaria y Equipo	675.700.598	77.277.900	-48.259.969	100.895.329	700.343.138
Equipo de Oficina	17.577.097	94.733.366	-772.706	71.193.266	41.889.903
Equipo de Computo	580.190.523	113.829.289	14.062.872	211.117.107	468.839.833
Equipo Médico Científico	2.994.537.975	646.582.080	69.684.959	459.120.890	3.112.314.206
Autos Camionetas y Camperos	54.697.462	0	0	5.545.715	49.151.747
	19.778.696.957	1.215.687.047	235.674.877	1.106.450.577	19.652.258.549

Las principales compras realizadas durante el año 2021 correspondieron a la remodelación de construcciones y edificaciones en áreas como la Unidad de Cuidados Intensivos, Laboratorio Clínico, Urgencias por valor de 163 millones a diciembre de 2021 y que continua su ejecución durante el año 2022; renovación de equipo médico científico por valor de 647 millones que se invirtieron en equipos de cirugía y hospitalización como monitores, camas eléctricas, desfibriladores, videocolonoscopio, videogastroscoPIO y camillas de recuperación. Se presenta también renovación de equipo de cómputo y comunicación por valor de 113 millones y en equipo de oficina por valor de 94 millones.

Nota 11 - INTANGIBLES

Corresponde al licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP intangible adquirido por valor de \$581 millones adquirido en el año 2019. Presenta la siguiente amortización al cierre del año:

Concepto	2021
Saldo Intangible Diciembre 2020	581.324.192
Amortización Sistema de Información	-145.331.040
Intangibles	435.993.152

El método de amortización utilizado es el de línea recta y la vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 12 - PASIVO FINANCIERO

	2020	2021
Corto Plazo		
Banco Itau (1)	341.750.979	129.314.712
Banco Davivienda (2)	330.928.260	676.972.715
Banco Popular (3)	1.307.355.189	824.361.034
Leasing Banco de Occidente (4)	11.449.348	27.107.773
Leasing Banco Itau (1)	51.287.688	305.834.320
Tajeta Banco Davivienda	0	3.413.599
Total Corriente	<u>2.042.771.463</u>	<u>1.967.004.153</u>
Largo Plazo		
Banco Davivienda (2)	416.651.082	319.610.185
Banco Popular (3)	166.666.664	0
Banco Itau (1)	341.378.499	0
Leasing Banco de Occidente (4)	58.228.585	0
Leasing Banco Itau (1)	221.789.520	232.044.454
Total No Corriente	<u>1.204.714.351</u>	<u>551.654.639</u>
Obligaciones Financieras	<u>3.247.485.814</u>	<u>2.518.658.792</u>

Para el año 2021 la Clínica Nueva adquiere obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de mercado ofrecidas por las diferentes entidades con el objetivo de financiar actividades de inversión y capital de trabajo.

- (1) Con el Banco Itaú no se adquirieron nuevos créditos, los saldos corresponden a créditos adquiridos en años anteriores. En la modalidad de Leasing Financiero se tomaron tres obligaciones por valor de \$355 para la compra de activos fijos.
- (2) Con el Banco Davivienda se adquirieron tres nuevos créditos por valor de \$1.103 millones y se adquirió una tarjeta de crédito con cupo de \$10 millones.
- (3) Con el Banco Popular se tomaron cuatro créditos para capital de trabajo y adecuación de propiedad planta y equipo por valor de \$1.430 millones.
- (4) Con el Banco de Occidente no se adquirieron nuevos créditos, los saldos corresponden a Leasing Financiero adquirido en años anteriores.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 13 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

Pasivo Corriente	2020	2021
Proveedores	6.661.630.136	6.095.918.791
Honorarios	2.101.576.780	2.594.633.714
Servicios	1.969.892.839	1.200.767.082
Seguros	241.237.063	260.709.712
Servicios públicos	3.078.186	1.318.877
Otros Costos y Gastos por Pagar	790.216.334	642.451.163
Obligaciones por Legalizar (1)	1.015.701.660	1.900.986.551
	<u>12.783.332.998</u>	<u>12.696.785.890</u>

Se reconoce como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar el saldo por pagar de la compra de bienes y servicios. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.

(1) En este rubro se encuentran las obligaciones con proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes por legalizar como son:

	2020	2021
Remisiones por Legalizar	215.051.509	208.222.620
Préstamo de Inventarios	19.273.250	11.067.444
Honorarios Médicos	725.386.220	1.244.536.267
Costos y Gastos	55.990.681	437.160.220
	<u>1.015.701.660</u>	<u>1.900.986.551</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 14 - CUENTAS POR PAGAR OBRAS Y COMUNIDADES

Este saldo se compone principalmente por las operaciones realizadas con Casa General como son: Prestamos de capital de trabajo, intereses generados, impuestos, cuotas de sostenimiento Comunidad y valores pendientes de reembolsar con otras obras. El saldo es el siguiente:

	2020	2021
Corto Plazo		
Emolumentos Religiosos	85.000.000	65.000.000
Impuestos Por Pagar	225.246.523	324.029.569
Otras Cuentas Por Pagar	5.639.726	31.944.112
Comunidad de la Clínica	372.500.000	383.149.845
Colegio Rosario Santo Domingo	2.264.018	2.232.141
Hotel los Fundadores	659.018	1.304.743
Total Corriente	<u>691.309.285</u>	<u>807.660.410</u>
Largo Plazo	2020	2021
Fondo Común	202.798.886	202.798.886
Impuestos Por Pagar	1.396.318.584	1.396.318.584
Prestamos e Intereses	12.300.317.596	12.300.317.596
Total No Corriente	<u>13.899.435.066</u>	<u>13.899.435.066</u>
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	<u>14.590.744.351</u>	<u>14.707.095.476</u>

Nota 15 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2020	2021
Nomina	1.250.115.023	1.339.579.324
Retenciones y aportes de nomina	689.042.999	713.612.423
Cesantias	743.132.781	829.361.247
Intereses a las cesantias	82.784.821	93.570.339
Vacaciones	483.174.272	556.286.275
	<u>3.248.249.896</u>	<u>3.532.409.608</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Los beneficios a empleados se cancelan en los primeros días del siguiente mes, corresponden principalmente a liquidaciones de contrato, nomina por pagar, descuentos realizados a los empleados por concepto de libranzas, cooperativas, aportes a cuentas AFC y demás descuentos autorizados.

Nota 16 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos corrientes por pagar a cargo de la Clínica Nueva son Impuesto al Valor Agregado IVA, e Impuesto de Industria y Comercio ICA generado de las actividades diferentes a prestación de servicios de salud tales como arrendamientos, otros ingresos financieros y de los servicios de salud que no pertenecen al Plan Obligatorio de Salud. En cumplimiento de las obligaciones tributarias la Clínica practica retención en la fuente de impuesto de renta e impuesto de industria y comercio. Los impuestos generados, las retenciones practicadas y la información que se debe entregar, son remitidas para presentación y pago a la Procuración General, quien realiza los trámites ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la secretaria de Hacienda Distrital.

	2020	2021
Impuesto de Industria y Comercio	3.688.385	54.999.857
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	1.522.372	1.630.145
<i>Impuestos a cargo</i>	5.210.757	56.630.002
	2020	2021
Retencion en la fuente - renta	122.372.053	140.175.856
Retención Impuesto Industria y Comercio	18.319.283	41.627.319
<i>Retenciones por pagar</i>	140.691.336	181.803.176
Impuestos Corrientes por Pagar	145.902.093	238.433.177

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 17 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El valor de estas provisiones corresponde principalmente a procesos jurídicos (demandas laborales y procesos de responsabilidad civil) que se encuentran en curso y que según concepto emitido por el área jurídica presentan riesgo de ocurrencia. El saldo de estas provisiones es el siguiente:

	2020	2021
Corto Plazo		
Provision Procesos Laborales (1)	240.000.000	208.005.221
Largo Plazo		
Provision Procesos Civiles (2)	<u>639.178.248</u>	<u>899.001.548</u>
	<u>879.178.248</u>	<u>1.107.006.769</u>

(1) Para el cierre del año 2021 se encuentran activos dos procesos laborales; por los cuales se encuentra pendiente la provisión de uno de ellos que finalizará en el año 2022.

(2) En cuanto a los procesos civiles se encuentran activos diez al cierre de 2021.

El comportamiento de la provisión durante el año 2021 fue el siguiente:

Saldo a Diciembre 31 de 2020	879.178.248
Provisión Año 2021	267.828.521
Pagos realizados	40.000.000
Recuperación Provisión	<u>0</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2021	<u>1.107.006.769</u>

Durante el año 2021 se resolvió un proceso laboral en contra de la Clínica por lo cual se efectuó pago por valor de \$40 millones.

La Clínica tiene un total de diez procesos judiciales de Responsabilidad Medica, con pretensiones equivalentes a \$4.865 millones, los cuales se encuentran catalogados por la firma encargada con probabilidad eventual, con una provisión estimada de \$1.129

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

millones, en el entendido que frente a eventuales condenas la Clínica cuenta con una Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual de Clínicas y Hospitales, que en la actualidad no ha sido afectada y que podría ser utilizada para cubrir las condenas que puedan llegar a proferirse.

En cuanto a los procesos laborales la Clínica actualmente mantiene dos procesos vigentes en materia laboral, las pretensiones totales aproximadas de estos procesos equivalen a \$817 millones, de los cuales se procedió a provisionar la suma de \$226 millones, previendo fallos en contra de la institución, calificándose estos procesos como uno eventual y el otro probable.

Nota 18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Para el año 2021 este rubro corresponde a los anticipos, avances y depósitos recibidos por concepto de servicios de salud como son abonos por servicios particulares, copagos, cuotas moderadoras y recaudos pendientes por identificar para aplicar a cartera. El siguiente es el detalle de estos pasivos:

	2020	2021
Abono a cuenta	11.256.442	6.483.056
Copago	56.643.632	30.050.009
Cuota moderadora	5.179.003	1.327.365
Recaudos por aplicar a cartera	1.892.894.777	1.379.685.325
Abono otros conceptos	134.900	310.000
Anticipos y Avances Recibidos	<u>1.966.108.754</u>	<u>1.417.855.754</u>

Nota 19 - FONDO SOCIAL Y RESERVAS OCASIONALES

El fondo social incorpora los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, reservas creadas a lo largo de su vida jurídica y excedentes económicos de periodos anteriores y del ejercicio.

Para el año 2021 según aprobación del proyecto de distribución de excedentes presentado por la Clínica se enjugó parte de las pérdidas de ejercicios anteriores utilizando los excedentes acumulados. Al finalizar el año 2021 el excedente de la operación finaliza con \$5.515 millones.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2020	2021
Fondo social	6.060.896.687	6.060.896.687
Excedente del ejercicio	-3.246.820.999	5.515.127.759
Excedentes Acumulados	5.845.478.529	2.598.657.530
	<u>8.659.554.216</u>	<u>14.174.681.975</u>

Nota - 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2020	2021
U.F. Urgencias	2.715.650.488	5.221.691.450
U.F. Consulta Externa	594.303.455	934.569.241
U.F. Hospitalización e Internación	21.412.439.733	26.761.093.769
U.F. Quirofanos	9.634.609.160	17.872.651.618
U.F. Apoyo Diagnostico	10.134.917.613	15.735.593.344
U.F. Apoyo Terapeutico	145.642.359	184.352.884
U.F. Apoyo Asistencial	660.157	0
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-1.827.772.808	-1.267.916.025
	<u>42.810.450.157</u>	<u>65.442.036.281</u>

El ingreso se agrupa por disposición legal en unidades funcionales, que identifican diferentes atenciones realizadas a los usuarios de servicios de salud.

Para el año 2021 los ingresos presentaron un aumento frente al año anterior; evidenciando una recuperación importante en todas las Unidades Funcionales, teniendo en cuenta la apertura de nuevos servicios.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 21 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

	2020	2021
U.F. Urgencias	3.160.605.321	3.973.703.823
U.F. Consulta Externa	528.831.074	844.083.868
U.F. Hospitalización e Internación	10.787.068.491	14.576.255.338
U.F. Quirofanos	6.532.236.602	10.563.011.236
U.F. Apoyo Diagnostico	7.900.687.874	10.186.138.475
U.F. Apoyo Terapeutico	831.207.641	760.185.046
U.F. Apoyo Asistencial	9.158.021.941	8.100.182.800
	<u>38.898.658.945</u>	<u>49.003.560.586</u>

En los costos de los servicios prestados, incluye el valor de los medicamentos suministrados a pacientes, procedimientos y demás servicios prestados a pacientes que quedaron hospitalizados al 31 de diciembre.

Nota 22 - OTROS INGRESOS

	2020	2021
Rendimientos Financieros (1)	58.321.281	27.324.235
Arrendamientos (2)	770.395.728	44.759.388
Diversos (3)	460.444.137	52.019.550
Utilidad en Venta PPE	38.500.000	0
Recuperaciones (4)	406.454.486	532.144.406
Dividendos y Participaciones (5)	0	138.387.036
	<u>1.734.115.633</u>	<u>794.634.615</u>

(1) Los rendimientos financieros para el año 2021 se componen de rendimientos bancarios y de inversiones y descuentos comerciales de proveedores.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- (2) El ingreso por Arrendamiento se genera principalmente por consultorio de atención de pacientes y por el proveedor del servicio de cafetería. Para el año 2021 se terminó contrato de arrendamiento con proveedor de servicios de unidad renal que funcionaba dentro de la Clínica.
- (3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a venta de reciclaje, sobrantes de caja y copagos, donaciones y venta de insumos.
- (4) En el rubro de recuperaciones se presenta la recuperación del deterioro de cartera por valor de \$240 millones; la recuperación de otros costos y gastos por valor de \$194 millones generado por el reembolso de gastos por servicios públicos generados por los contratos de arrendamiento, recuperación de incapacidades por valor de 44 millones y recuperación de cartera castigada por \$54 millones.
- (5) Durante el año 2021 se realizó reconocimiento de pagos por dividendos y participaciones por las inversiones que posee la clínica.

Nota 23 -TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES

	2020	2021
Reintegro Gastos Salud Ocupac Congregación	6.000.000	6.000.000
Bonificación Transporte Comunidad	1.208.389	188.455
Servicios de Salud	0	750.000
	<u>7.208.389</u>	<u>6.938.455</u>

Durante 2021 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de reintegro de gastos de salud ocupacional de la Congregación, bonificación por transporte a la Comunidad y por servicios de salud prestados.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 24 - GASTOS DE ADMINISTRACION

	2020	2021
Personal (1)	4.673.052.558	4.834.649.698
Servicios (2)	1.478.607.787	2.177.923.132
Honorarios (3)	176.557.564	246.804.144
Deterioro (4)	0	1.233.289.830
Mantenimiento y Reparaciones (5)	170.701.619	141.162.250
Impuestos Tasas y Gravámenes (6)	72.272.681	292.135.667
Depreciaciones	286.793.534	267.858.557
Legales	2.550.184	3.651.452
Amortizaciones (7)	105.553.969	105.338.022
Arrendamientos (8)	27.750.044	46.061.677
Seguros (9)	70.604.750	89.500.003
Contribuciones y Afiliaciones	20.172.444	21.936.888
Diversos (10)	134.004.674	142.799.389
	<u>7.218.621.808</u>	<u>9.603.110.709</u>

(1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2021 fue de 444 colaboradores, contratos a término indefinido 353, contratos a término fijo 76 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 15 personas.

(2) Servicios consumidos por el área administrativa; se detallan a continuación:

Servicios	2020	2021
Servicios de Aseo	740.337.097	780.104.697
Vigilancia	524.919.156	543.291.324
Acueducto y Alcantarillo	23.336.193	21.280.297
Energía	45.169.553	48.957.629
Teléfono Fijo	14.956.789	6.188.044
Teléfono Móvil	24.512.286	27.598.725
Combustible y Gas	2.610.523	2.347.330
Internet	15.881.366	22.290.442
Otros Servicios	86.884.824	725.864.644
	<u>1.478.607.787</u>	<u>2.177.923.132</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- (3) Se registró como gasto administrativo honorarios por asesoría espiritual, jurídica, revisoría fiscal entre otros.

Honorarios	2020	2021
Asesoría Espiritual	9.036.300	7.800.000
Asesoría Jurídica	48.832.240	98.029.209
Revisoría Fiscal	26.780.400	38.780.400
Otros Honorarios	91.908.624	102.194.535
	<u>176.557.564</u>	<u>246.804.144</u>

- (4) El gasto por deterioro corresponde al generado por deterioro de cartera del periodo por valor de \$991 millones y de inversiones por valor de \$242 millones.

- (5) Mantenimiento reparaciones y accesorios de acueductos plantas y redes, equipos de cómputo y comunicación, equipo de calderas, maquinaria y equipo industrial, ascensores, desinfección ambiental, equipo de oficina, vehículos y otros. El detalle para el año 2021 es el siguiente:

Mantenimiento	2020	2021
Acueductos, Planta y Redes	27.942.137	22.208.637
Ascensores	76.152.293	66.852.733
Calderas	22.426.036	18.815.955
Construcciones y Edificaciones	26.139.180	6.455.211
Maquinaria y Equipo	2.671.214	5.302.026
Equipo de Computo y Comunicación	13.996.240	20.221.070
Vehiculos	1.374.519	1.306.618
	<u>171.942.719</u>	<u>141.162.250</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- (6) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2020 fueron los siguientes:

Impuestos	2020	2021
Industria y Comercio	23.560.380	244.724.891
Predial	47.219.850	45.512.376
Vehiculos	1.273.000	1.898.400
Otros	219.451	0
	<u>72.272.681</u>	<u>292.135.667</u>

- (7) Las amortizaciones corresponden al gasto generado por la amortización del sistema de información en el periodo.
- (8) Los arrendamientos se generaron por el alquiler de las fotocopiadoras e impresoras de la Clínica.
- (9) El gasto por seguros se generó por los diferidos aplicados en el periodo.
- (10) Diversos en el gasto corresponde a insumos consumibles para la actividad administrativa como son: elementos de aseo, transporte, papelería, cafetería, mensajería y otros. El siguiente es el detalle de los gastos diversos del año 2021:

Diversos	2020	2021
Elementos de Aseo	38.711.701	37.970.349
Útiles y Papelería	27.202.719	40.564.049
Viveres, Cafetería y Restaurante	491.070	3.236.104
Materiales y Repuestos	53.297.687	46.221.868
Transporte, Peajes, Parqueaderos	5.319.851	3.038.922
Otros Diversos	2.956.365	7.677.470
Combustibles y Lubricantes	3.588.445	1.695.971
Gastos de Publicidad	381.445	257.980
Correo y Mensajería	1.670.192	1.252.060
Gastos de Representación	385.199	884.616
	<u>134.004.674</u>	<u>142.799.389</u>

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

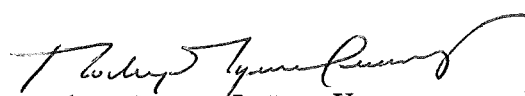
Nota 25 - GASTOS NO OPERACIONALES

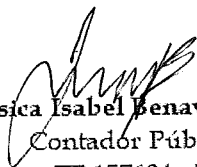
	2020	2021
Costas y Procesos Judiciales	281.660.099	273.794.904
Gastos Bancarios y GMF	185.877.869	231.422.173
Descuentos Comerciales Condicionados	13.500.000	342.925.344
Comisiones	10.586.173	14.473.914
Intereses	293.443.187	211.660.277
Diferencia en Cambio	9.854.014	10.191.051
Impuestos Asumidos	544.938	66.181
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	25.518.517	50.328.334
Gastos Diversos	5.829.628	170.948.120
	<u>826.814.425</u>	<u>1.305.810.298</u>

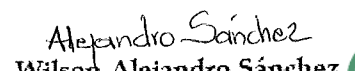
Nota 26 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES

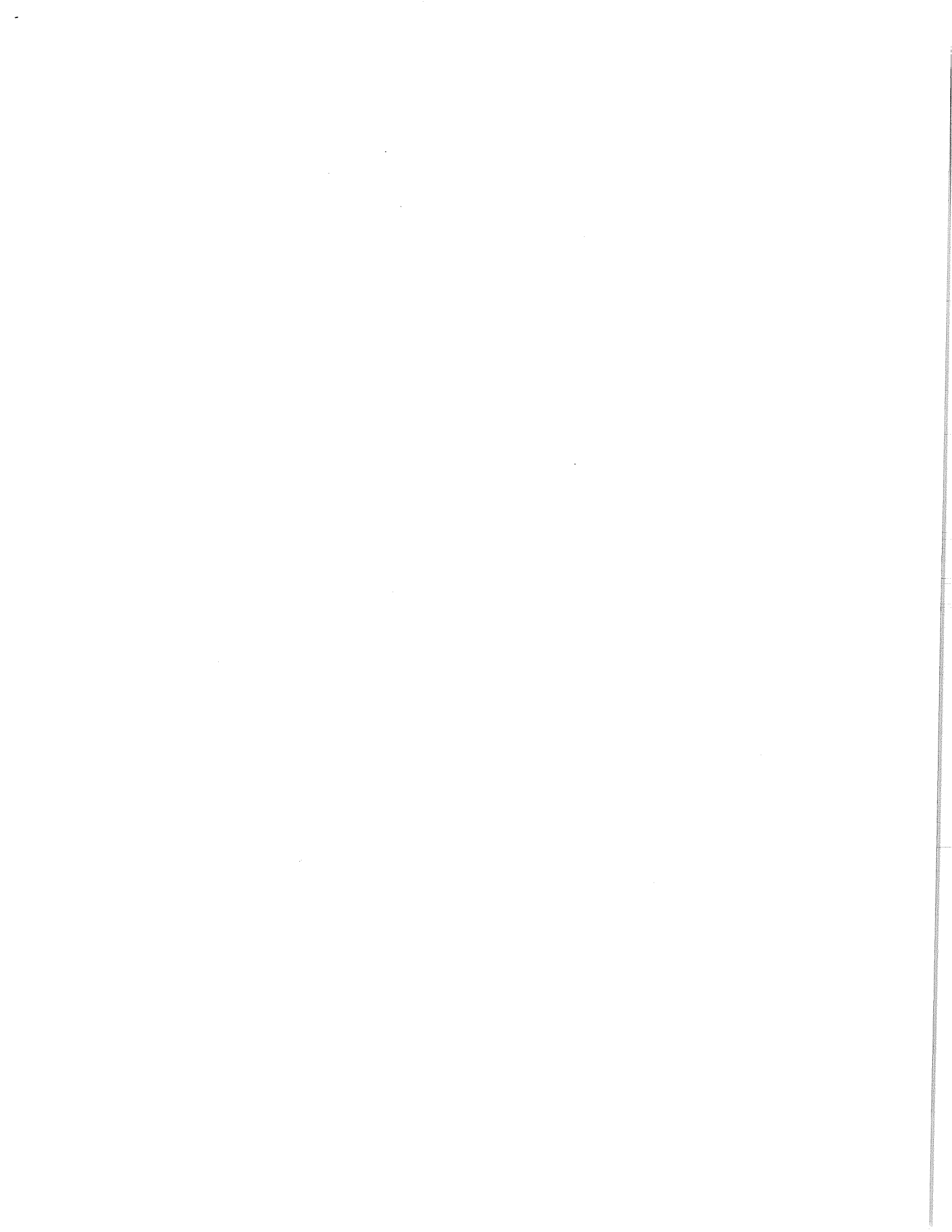
	2020	2021
Cuota de Sostenimiento	816.000.000	816.000.000
Otros	38.500.000	0
	<u>854.500.000</u>	<u>816.000.000</u>

Corresponde al reconocimiento de la Cuota de Sostenimiento a favor de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.


Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Director General


Jessica Isabel Benavides R.
Contador Público
TP 157694 - T


Wilson Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
TP 136840 - T



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación de Dominicas De Santa Catalina De Sena en su unidad de negocio CLINICA NUEVA NIT. 860.010.783-1, CERTIFICAMOS que:

Para la emisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, Estado de Actividades Económicas y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en la fecha en mención y de acuerdo a las políticas de la Congregación y las normas contables actuales se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos y las cifras que en ellos se presentan.


Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los periodos que en estos se comparan y reflejan razonablemente la situación financiera de la Clínica Nueva a diciembre 31 de 2021. Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Los activos y pasivos existentes a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,



Rodrigo Ignacio Quijano Vargas
Representante Legal



Jessica Isabel Benavides Ramírez
Contador Público
TP No. 157694 - T

Dictamen Revisor Fiscal - Clínica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

Bogotá, 15 de marzo de 2022.

Comité Directivo Clínica Nueva – Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena.

REF. Dictamen estados Financieros vigencia 2021.

Opinión

He examinado los estados financieros individuales comparativos por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y revelaciones que incluyen un resumen de las principales políticas contables y otra información técnica explicativa).

En mi opinión, los estados financieros adjuntos a este informe han sido tomados fielmente de los libros y, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la CLINICA NUEVA al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la CLINICA NUEVA, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para la auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 25 de marzo de 2021, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clínica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

Consideraciones Clave de Auditoría

Las consideraciones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la CLINICA NUEVA en la vigencia 2021. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo en relación con los estados financieros.

La administración de la CLINICA NUEVA es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. La responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas adoptadas por la pyme CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA y su

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

obra CLINICA NUEVA, así como el establecimiento de los estimados contables razonables en las circunstancias requeridas.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad que tiene la CLINICA NUEVA, para continuar como empresa en funcionamiento o negocio en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con la continuidad de esta, el uso de la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones y la supervisión del proceso de gestión, preparación y presentación de información financiera.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clínica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Así mismo, hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera producto de la trazabilidad generada por la CLINICA NUEVA, y evaluar la adecuada práctica de las políticas contables, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables de la administración el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y de requerirse comunicar acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que se consideren como amenazas y las salvaguardas aplicadas.

Es importante manifestar que la seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia siempre detectará un error material, es decir, errores

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

que, considerados individualmente o en agregado, podrían razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Mi labor como revisor fiscal comprendió, entre otras actividades, evaluación pertinencia de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de los estimados contables realizadas por la administración, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias documentales que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones presentadas con los estados financieros. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen expresado.

En mi concepto, los estados financieros comparativos individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, la situación financiera de la CLINICA NUEVA, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados de las actividades y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar que en mi opinión, los estados financieros mencionados y adjuntos a este dictamen, son tomados con fidelidad de los libros contables, presentan de manera

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

fidedigna la situación financiera comparativa, al 31 de diciembre del 2020 y 2021, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables de aceptación general en Colombia, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y conforme con las normas, técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente, que las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones organizacionales de la CLINICA NUEVA, así mismo, que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a las directrices organizacionales, la correspondencia, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se generan, administran y custodian debidamente; se observaron medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Congregación y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos, así mismo se ha cumplido oportunamente con el reporte periódico de información los órganos de control y vigilancia.

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena
Estados Financieros Vigencia 2021

Como recomendación a la gestión administrativa y organizacional realizada es importante considerar la observancia permanente de los aspectos relacionados con la continuidad en el fortalecimiento de los procesos y procedimientos contables, financieros y administrativos orientados a la salvaguardia los recursos patrimoniales propiedad de la CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA y su Obra la CLINICA NUEVA

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de fin de ejercicio del año 2021, que puedan modificar o que, en el inmediato futuro, afecten el principio de negocio en marcha de los negocios y operaciones de la CLINICA NUEVA.

Dictamen suscrito el 15 de marzo de 2022.

Alejandro Sánchez
Alejandro Sánchez
Revisor fiscal

Alejandro Sánchez
Revisor Fiscal
Rut 7.316.321 Tp 136840-T
Teléfono Móvil: 3118279284
email revisorfiscaldscs@gmail.com