

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Situación Financiera


Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Cifras en pesos colombianos

	Notas	31 de Diciembre de		Variación	% Var.
		2021	2020		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	15,649,512,080	17,469,070,932	-1,819,558,852	-10.4%
Deudores comerciales y otros deudores por cobrar	4	21,618,215,401	13,251,257,750	8,366,957,651	63.1%
Inventarios	5	46,363,194	218,403,899	-172,040,705	-78.8%
Activos no financieros	6	3,039,396,258	2,822,593,616	216,802,642	7.7%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40,353,486,934	33,761,326,197	6,592,160,737	19.5%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros Activos Financieros No Corrientes	7	1,909,321,424	1,093,532,484	815,788,940	74.6%
Propiedades, planta y equipos	8	2,436,319,124	2,423,255,687	13,063,437	0.5%
Propiedades de Inversión	9	3,291,566,960	3,289,263,283	2,303,677	0.1%
Activos intangibles	10	50,701,210	78,528,223	-27,827,014	-35.4%
Otros Activos no financieros no corrientes	11	52,769,564	35,067,616	17,701,948	50.5%
Activos por Impuesto Diferido	12	0	69,550,510	-69,550,510	0.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,740,678,282	6,989,197,804	751,480,478	10.8%
TOTAL ACTIVO		48,094,165,216	40,750,524,001	7,343,641,215	18.0%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos Financieros	13	9,855,754	25,632,811	-15,777,057	-61.6%
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	14	6,621,156,095	6,069,470,024	551,686,071	9.1%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	15	507,472,000	155,645,000	351,827,000	226.0%
Beneficios A Empleados	16	76,804,019	75,549,463	1,254,556	1.7%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	22,432,340,616	17,749,399,780	4,682,940,836	26.4%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		29,647,628,484	24,075,697,077	5,571,931,407	23.1%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Depósitos Recibidos	14	3,345,395,859	3,194,946,478	150,449,381	4.7%
Pasivo Por Impuesto Diferido	12	633,767,821	843,581,723	-209,813,902	-24.9%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3,979,163,680	4,038,528,201	-59,364,521	-1.5%
TOTAL PASIVO		33,626,792,164	28,114,225,278	5,512,566,886	19.6%
PATRIMONIO					
Patrimonio de los accionistas	16	14,467,373,052	12,636,298,723	1,831,074,329	14.5%
TOTAL PATRIMONIO		14,467,373,052	12,636,298,723	1,831,074,329	14.5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		48,094,165,216	40,750,524,001	7,343,641,215	18.0%


GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
 Gerente


CARLOS GAVIRIA CORTES
 Revisor Fiscal
 T.P. 82680 -T


LIMARY VISBAL HERNANDEZ
 Contadora
 T.P. 132462-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Resultados

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2021	2020	Variación	% Var.
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos De Actividades Ordinarias	17	12,363,297,206	10,546,897,850	1,816,399,356	17.2%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		12,363,297,206	10,546,897,850	1,816,399,356	17.2%
COSTOS					
Costos Por Prestación De Servicios De Salud	18	8,157,288,534	6,901,903,146	1,255,385,388	18.2%
TOTAL COSTOS		8,157,288,534	6,901,903,146	1,255,385,388	18.2%
GANANCIA ó PERDIDA BRUTA		4,206,008,671	3,644,994,704	561,013,967	15.4%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Operacionales De Administración	19	1,493,570,659	1,391,430,242	102,140,417	7.3%
Gastos Operacionales De Ventas	20	1,709,768,191	2,590,769,237	-881,001,046	-34.0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3,203,338,850	3,982,199,479	-778,860,629	-19.6%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		1,002,669,821	-337,204,776	1,339,874,597	-397.3%
COSTO FINANCIERO					
Ingresos Financieros	21	1,907,133,449	807,280,796	1,099,852,653	136.2%
Gastos Financieros	22	78,198,084	12,516,165	65,681,919	524.8%
COSTO FINANCIERO		1,828,935,365	794,764,631	1,034,170,734	130.1%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Otros Ingresos No Operacionales	23	1,266,573,556	1,592,877,605	-326,304,049	-20.5%
Otros Gastos No Operacionales	24	1,377,039,413	4,490,884	1,372,548,529	30563.0%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		-110,465,857	1,588,386,721	-1,698,852,578	-107.0%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		2,721,139,329	2,045,946,576	675,192,753	33.0%
Impuesto A Las Ganancias	25	890,065,000	798,854,000	91,211,000	11.4%
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		1,831,074,329	1,247,092,576	583,981,753	46.8%

GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente

CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -I

LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

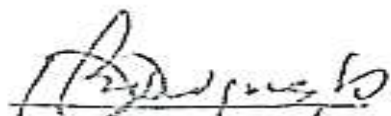
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Cifras en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultado por aplicación de las NIIF	Ganancia del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a enero 01 de 2020	<u>1,642,000,000</u>	<u>829,164,141</u>	<u>214,430,111</u>	<u>8,711,777,376</u>	<u>11,397,371,628</u>
Apropiaciones	0	0	0	-8,711,777,376	-8,711,777,376
Aumentos	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	0	0	8,703,611,895	8,703,611,895
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,247,092,576</u>	<u>1,247,092,576</u>
Saldo a diciembre 31 de 2020	<u>1,642,000,000</u>	<u>829,164,141</u>	<u>214,430,111</u>	<u>9,950,704,471</u>	<u>12,636,298,723</u>
Apropiaciones	0	0	0	-9,950,704,471	-9,950,704,471
Aumentos	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	0	0	9,950,704,471	9,950,704,471
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,831,074,329</u>	<u>1,831,074,329</u>
Saldo a diciembre 31 de 2021	<u>1,642,000,000</u>	<u>829,164,141</u>	<u>214,430,111</u>	<u>11,781,778,800</u>	<u>14,467,373,052</u>



GABRIEL RODRIGUEZ HERNÁNDEZ

Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES

Revisor Fiscal

T.P.82680 -T



LIMARY VISBAL HERNANDEZ

Contadora

T.P. 132462 -T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

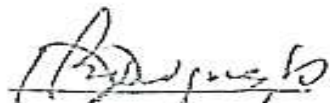
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Flujo de Efectivo

Período terminado al 31 de Diciembre de 2021

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2021
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período		1,831,074,329
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
(+) Deterioro de propiedades, planta y equipo		1,653,136,318
(+) Amortización de activos intangibles		27,827,013
(-) Ingresos por recuperaciones		-321,838,527
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otros deudores		-8,366,957,651
Disminución (aumento) de inventarios		172,040,705
Disminución (aumento) en pagos anticipados		-216,802,642
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		551,686,071
Aumento (disminución) en impuestos corrientes por pagar		351,827,000
Aumento (disminución) en obligaciones laborales		1,254,556
Aumento (disminución) en anticipos y avances recibidos		4,682,940,836
Efectivo neto generado por actividades de operación		366,188,008
flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		-2,178,477,931
Compras de propiedades, planta y equipo		-23,045,984
Compras de intangibles		0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-2,201,523,915
flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Pago de préstamos e intereses		15,777,057
Efectivo neto generado por actividades de financiación		15,777,057
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		-1,819,558,851
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		17,469,070,932
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3	15,649,512,081



GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T



LIM ARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462-T

NATURALEZA JURIDICA Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

1.1 ENTIDAD REPORTANTE

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA, se constituyó como Sociedad Anónima el 15 de febrero de 1999 mediante Escritura pública No.458 otorgada por la Notaría 3ª. De Cartagena e inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena el 12 de marzo de 1999 bajo el No.733 del libro respectivo, transformándose en Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada el 21 de junio de 2001, según consta en la Escritura Pública No.1336, de la Notaría 1ª de Cartagena, registrada en la Cámara de Comercio de la misma Ciudad el 7 de septiembre de 2001, bajo el No.933 del libro respectivo y la matrícula No.09-139138-03.

Última Reforma: La Sociedad realizó su última reforma estatutaria el 19 de septiembre de 2013 según Escritura pública No.2732 de la Notaría 3ª de Cartagena, inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena bajo el No.2259 el 01 de octubre de 2014, mediante la cual se transforma de sociedad limitada a sociedad anónima simplificada, tomando el nombre de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

La duración establecida en los estatutos es indefinida. SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social. El objeto principal de la IPS, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., como Institución Prestadora de Servicios de Salud.

Al 31 de diciembre del 2021, la compañía cuenta con 36 colaboradores, de los cuales 2 corresponden a aprendices SENA; adicionalmente la contratación de todo el personal de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. es de forma directa.

1.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables

1.2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros: *Los estados financieros de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2016.

1.2.2 Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La empresa aplicó la sección 35 de las NIIF para PYMES y otras disposiciones legales aplicables para preparar el ESFA al 1 de enero de 2016, mediante la re-expresión del balance general preparado bajo normas locales vigentes (Decreto 2649 de 1993 y normas posteriores).

La re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en el punto 1.2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las exenciones son optativas en tanto que las excepciones son de carácter obligatorias (Se prohíbe la aplicación retroactiva). Atendiendo lo aquí expuesto, la empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

1.2.2.1 Exenciones aplicadas: se describen a continuación las exenciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016:

Arrendamientos

La empresa puede optar por determinar si un acuerdo vigente contenía un arrendamiento de acuerdo con PCGA anteriores, de la forma requerida por el párrafo 20.3.

La entidad analizó y clasificó los contratos y/o acuerdos vigentes, de acuerdo a su esencia, a la fecha de su ESFA, aplicando lo establecido en la Sección 20.

1.2.2.2 Excepciones aplicadas: se describen a continuación las excepciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016

Clasificación y medición de activos financieros

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Con base en hechos y circunstancias que existen a la fecha de transición a las NCIF, el ente evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

Baja en cuentas de activos y pasivos financieros

Una entidad que adopta por primera vez las NCIF y haya dado de baja cuentas de activos o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIF, no reconocerá estos activos y pasivos, de acuerdo con las NCIF, excepto que cumplan con los requisitos para reconocimiento como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

La entidad no reconoció activos ni pasivos financieros bajo PCGA anteriores.

1.3 CONCILIACION DEL PATRIMONIO EN LA FECHA DE TRANSICION (2016-01-01) Y EL FINAL DEL ÚLTIMO PERIODO PRESENTADO BAJO PCGA (2016-12-31) RESPECTO A LAS NIIF PYMES.

Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. presenta conforme a las NIIF.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto al 1 de enero de 2016 entre los criterios contables que la entidad venía aplicando de acuerdo con las normas vigentes hasta 31 de diciembre de 2016 y el nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 que adoptó las NIIF para Pymes:

Conciliación entre patrimonio local y NIIF:

	Explicación	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2016
Patrimonio bajo normas contables anteriores		11.015.676.728	9.655.061.490
Menos (-)			
Ajustes - Errores PCGA locales	(1)	749.109.423	749.109.423
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	-797.103.524	-797.103.524
Pasivos por impuestos diferidos	(3)	-1.197.004.955	-1.197.004.955
Activos por impuestos diferidos	(4)	271.015.198	271.015.198
Propiedad, planta y equipo	(5)	21.033.357	21.033.357
Propiedades de inversión	(6)	1.376.451.642	1.376.451.642
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	-257.983.921	-257.983.921
Pasivos estimados	(8)	47.708.000	47.708.000
Total ajustes NIIF Pymes		213.225.220	213.225.220

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Patrimonio bajo NIIF Pymes adoptadas

11.228.901.948

9.868.286.710

- (1) *Corresponde al ajuste realizado por el deterioro a la cartera de clientes con vencimiento mayor a 180 días, tal como está determinado en la política contable establecida por valor de \$756.956.640 y la corrección del valor de la inversión en PROTOM Ltda. la cual estaba contabilizada por el valor de adquisición más un reajuste monetario de \$ 7.847.217 que no era procedente. Realizadas las correcciones por ajustes de errores PCGA locales, el saldo del ESFA a 01 de enero de 2016 es de \$749.109.423.*
- (2) *Los ajustes a Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar realizados por valor de \$ - 797.103.524 corresponden al cálculo del deterioro de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar atendiendo las políticas contables bajo NIIF por \$787.483.754 y por la dada de baja del saldo de un préstamo a un ex empleado de la entidad por valor de \$6.296.673, del cual se tiene la plena certeza que no se recuperará, al igual que un saldo proveniente de NUEVA EPS por valor de \$3.323.097 que viene del año 2015, el cual no ha podido conciliarse por lo que se estima no se recuperará.*
- (3) *Los Pasivos por impuestos diferidos se generan por las diferencias temporarias que se dieron en el ajuste (eliminación) del saldo de provisiones de deudores, en la eliminación de la provisión por honorarios dado que no cumple con los preceptos para pertenecer al pasivo bajo NIIF y en el impuesto generado por la valoración del terreno ubicado en el barrio Los Almendros, activo que atendiendo los conceptos bajo NIIF fue reclasificado a Propiedades de inversión.*
- (4) *Los Activos por impuestos diferidos se generaron en el cálculo del deterioro para los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y la eliminación del préstamo a empleados y del saldo con NUEVA EPS.*
- (5) *Reajuste a Propiedad, planta y equipo por avalúo de la camioneta marca JEEP CHEROKEE, la cual fue repotenciada en su motor y reemplazadas piezas importantes en el sistema de amortiguación y frenos.*
- (6) *Se reclasificó el terreno ubicado en el barrio Los Almendros, el cual fue adquirido inicialmente para la construcción del centro oncológico, pero se prefirió adquirir un terreno colindante con entidades afines a la institución en la que se construyó el edificio SOCAC y se realizaron alianzas estratégicas que permiten dar un tratamiento integral a nuestros pacientes. Se reajustó también el valor de dicha Propiedad de inversión teniendo en cuenta el valor del metro cuadrado que rige en ese sector.*
- (7) *El ajuste de las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se generó en el cálculo de los intereses corrientes por préstamos recibidos del accionista y único propietario de la entidad, tomando como precio de la transacción financiada la suma de \$680.462.953; fecha de reconocimiento de la transacción: 31 de diciembre de 2014 y fecha de pago al vencimiento de 72 meses de plazo, con una tasa de mercado en la fecha de reconocimiento (EA) del 11,50%*
- (8) *Se eliminaron los Pasivos estimados por honorarios que ascendían a \$42.000.000 y el impuesto diferido del CREE por \$5.708.000.*

1.1 CONCILIACION DE RESULTADO INTEGRAL TOTAL PARA EL ÚLTIMO AÑO PRESENTADO BAJO LAS NORMAS LOCALES CONTABLES ANTERIORES (2015) Y LAS NUEVAS NORMAS NIIF PYME

Seguidamente se presenta la conciliación del Resultado Integral Total para el año 2016 entre los criterios usados por la entidad en las normas contables vigentes hasta el 31 de diciembre de 2016 el nuevo marco teórico normativo para los preparadores de información financiera (NIF) para Pymes:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	Explicación	31 de diciembre de 2016
Utilidad (Pérdida) bajo normas contables anteriores		1.875.749.043
Menos (-)	(1)	809.151.099
Total ajustes NIIF Pymes		809.151.099
Resultado Integral total bajo NIIF Pymes adoptadas		1.066.597.944

(1) Diferencia en cálculo de provisión deudas malas y deterioro deudores comerciales.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Unidad de Medida. De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos; ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 Período Cubierto. Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

2.3 Instrumentos Financieros. Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- a) Activos Financieros o Pasivos Financieros
- b) Activos No Financieros

Los **activos y pasivos financieros** se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- a) **Activos Financieros.** Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:
 - i. Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
 - ii. Deudores por cobrar y préstamos.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- iii. *Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.*

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. *Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.*

- b) **Pasivos Financieros.** *Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.*

2.5 Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes. *En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.*

2.6 Tasa de Cambio. *Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.*

2.7 Publicación de los Estados Financieros. *La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.*

2.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. *El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.*

2.9 Inventarios. *Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:*

- (1) *Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.*
- (2) *Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.*

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

2.10 Obligaciones Financieras. *Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.*

2.11 Reconocimiento de Ingresos. *Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.*

2.12 Reconocimientos de Costos y Gastos. *Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.*

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

2.13 Propiedad, Planta y Equipo – Neto. *Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.*

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- *Las edificaciones 30 años.*
- *Equipo de cómputo 1.5 años.*
- *Equipo de oficina 10 años.*
- *Equipo médico científico 10 años.*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

2.14 Activos Intangibles. Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.15 Beneficios a los Empleados. El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

2.16 Obligaciones Laborales. Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

2.17 Impuesto de Renta. El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.18 Impuesto Diferido. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 – Efectivo Y Equivalente Al Efectivo. El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo		
Caja General	94,429	2,910,756
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	4,138,125,967	2,449,751,855
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Nacional	140,832	143,822
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Extranjera	19,745,000	0
Fideicomisos De Inversión	25,931,393	25,787,617
Instrumentos financieros derivados con fines de inversión	11,465,474,459	14,990,476,883
Total Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	15,649,512,080	17,469,070,933

(1) Corresponde al recaudo por ventas de los pacientes particulares atendidos en los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

(2) Corresponde a la cuenta bancaria del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

(3) Cuenta de Ahorros en Banco GNB Sudameris cuya apertura fue requerida por el DADIS para proceder a consignar los pagos de las facturas a su cargo. Esta cuenta está inactiva desde el año 2014.

(4) Apertura de cuenta de ahorros en Ciudad de Panamá

(5) Corresponde a una Fiducuenta adquirida por la compañía en la entidad Bancolombia para un ahorro a corto plazo.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- (6) Cartera Colectiva adquirida por la compañía en la entidad Bancolombia para un ahorro a corto plazo con mejores tasas de rendimiento. El 23 de mayo de 2016 se realiza APERTURA RENTA LIQUIDEZ/ TRANSFERENCIA DE CTA CTE BANCOLOMBIA por valor de \$1.000.000.000; al día siguiente se efectúa TRASLADO PARA INVERSION CDT LEASING B360. Por el día que estuvo vigente la apertura renta liquidez se generaron intereses de \$210.606 los cuales se contabilizaron en la cuenta de ingresos por rendimientos en el año 2016.

Adicionalmente CDT con vencimientos superiores a 90 días y mantenidos hasta su vencimiento así:

- CDT abierto en CITIBANK el 31 de agosto de 2014 por valor de \$5.105.534.266 tomando el saldo a esa misma fecha del CDT Leasing Colombia No.2675126. Se reinvierten los rendimientos netos del año 2019 quedando por \$5.490.865.683. Se trasladan al momento de vencimiento, generando un nuevo CDT desmaterializado en Bancolombia, por valor de su valor nominal más los rendimientos generados. CDT abierto en CITIBANK (Hoy SCOTTIABANK) el 11 de julio de 2014 por valor de \$1.300.000.000, trasladado a Bancolombia. Los rendimientos obtenidos se abonaron al saldo por préstamos del accionista único de la entidad.
- CONSTITUCION CDT LEASING COLOMBIA B360 por valor de \$1.000.000.000 el día 24 de mayo de 2016. Se vende esta inversión en abril de 2019 por su valor nominal, generando rendimientos de \$27.012.000 producto de su valorización en el mercado de valores desde su constitución hasta su venta.
- CDT LEASING COLOMBIA, NEGOCIACION BANCOLOMBIA OP 1428-0 del día 08 de julio de 2016. PRECIO 95.89% (\$500.000.000.). Se vende esta inversión en junio de 2019 por su valor nominal, generando rendimientos de \$7.456.320 producto de su valorización en el mercado de valores desde su constitución hasta su venta.
- Apertura de CDT #4233138 en Bancolombia el 20 de septiembre de 2017 por valor de \$1.000.000.000. A 31 de diciembre de 2021 se mantiene esta inversión. Los rendimientos se contabilizaron en la respectiva cuenta de ingresos.
- Apertura de CDT BANCOLOMBIA por \$2.000.000.000 el 26 de noviembre de 2019 con vencimiento de 360 días y tasa nominal de 5.5% anual. Intereses generados al cierre del año 2019 se calcularon y contabilizaron como ingresos por cobrar. El 26 de noviembre de 2020, fecha de su vencimiento, se reinvierte de forma desmaterializada, incluyendo los rendimientos generados.

NOTA 4 – Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

• DEUDORES Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances y cuentas por cobrar a trabajadores.

El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Deudores Comerciales Y Otros Deudores Por Cobrar		
Clientes	▼ (1) 27,754,135,168	19,637,487,359
Dividendos Y/O Participaciones Por Cobrar	▼ (2) 243,678,536	191,416,175
Intereses Por Cobrar	▼ (3) 296,153,383	348,415,744
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	▼ (4) 71,562,000	15,775,000
Deterioro	▼ (5) -6,747,313,685	-6,941,836,528
Total Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	21,618,215,401	13,251,257,750

13

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

(1) La discriminación de las cuentas que componen los clientes, los cuales pertenecen en su totalidad al Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	2021	2020
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud por radicar		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	268,244,764	88,045,816
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	20,964,050	102,418
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	492,000	150,000
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	444,700	2,020,400
	290,145,514	90,318,634
	2021	2020
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud radicadas		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	24,166,151,991	17,672,048,883
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	987,417,719	719,431,135
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	178,406,046	175,229,107
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD IPS	10,998,542	0
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	1,352,331,030	423,568,526
	26,695,305,329	18,990,277,651
	2021	2020
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud glosadas subsanables		
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC (NIT DOC)	493,331,460	523,764,506
REGIMEN SUBSIDIADO RS (NIT DOC)	22,565,528	22,565,528
EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA EMP (NIT DOC)	9,430,311	9,326,206
OTROS PRESTADORES DE SALUD (NIT DOC)	788,174	788,174
FACTURAS GLOSADAS (NIT DOC)	242,568,852	446,660
	768,684,325	556,891,074
Total Clientes S G S S S	27,754,135,168	19,637,487,359

(2) Los dividendos por cobrar corresponden a las obtenidas por la participación del 30% de las acciones ordinarias en la institución prestadora de servicios de salud CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

(3) Los intereses por cobrar correspondieron a los devengados y no pagados por un CDT de Bancolombia y Scotiabank al corte de 31 de diciembre de 2021, los cuales se adicionaron al vencimiento y reinversión del mismo en el año 2021. Para el 2022 se hicieron efectivos los intereses por cobrar.

(4) Los saldos de las cuentas de Anticipo de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

	2021	2020
Antaicipo de Impuestos y Contribuciones		
Anticipo Del Impuesto De Renta (NIT)	67,795,000	9,802,000
Anticipo Del Impuesto De Industria y Comercio (NIT)	3,767,000	5,973,000
	71,562,000	15,775,000

- (5) El Deterioro de Deudores por los cierres contables de 31 de diciembre de 2021 y 2020 fue determinado de acuerdo a la respectiva política contable bajo NIIF para las Pymes (Sección 11, p.11.25). Fue recalculada una vez que fueron neteados los saldos de deudores con los giros pendientes de aplicar, para mostrar una cifra más real.

NOTA 5 – Inventarios Corrientes. El saldo de inventarios con corte a 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Inventarios		
Medicamentos	35,396,938	200,855,812
Insumos	10,966,256	17,548,087
Total Inventarios	46,363,194	218,403,899

Los medicamentos oncohematológicos tienen costos elevadísimos de allí que la enfermedad del cáncer es reconocida como catastrófica, económicamente hablando. La entidad maneja unos procedimientos que permitan mantener el inventario con stock mínimo (Justo a tiempo), en los que se tienen en cuenta la demanda, la disponibilidad, el envío, los aprovechamientos y las condiciones financieras que otorgan los laboratorios. La gestión de **inventarios** busca la coordinación y **eficacia** en la administración de los medicamentos necesarios para el desarrollo de las actividades ordinarias.

NOTA 6 – Activos No Financieros. Un activo No financiero es un derecho por el que el emisor de éste se compromete a entregar bienes o prestar servicios en el futuro al comprador del derecho. Los saldos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detallan a continuación:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Activos No Financieros		
Anticipos Y Avances	3,039,396,258	2,822,593,616
Total Activos No Financieros	3,039,396,258	2,822,593,616

- (1) El desglose de los Anticipos y Avances es el siguiente:

	2021	2020
Activos No Financieros		
Anticipo A Proveedores (NIT) (a)	1,502,601,009	1,248,482,017
Anticipo A Contratistas (NIT)	1,422,736,064	1,459,586,064
Anticipo A Trabajadores (NIT)	330,029	796,379
Otros Anticipos (NIT) (b)	113,729,156	113,729,156
	3,039,396,258	2,822,593,616

- (a) Valores entregados al CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA para la participación en la compra de equipos médicos radio-oncológicos en los cuales participará la entidad con un 30% del valor total de los equipos.
- (b) Los otros anticipos corresponden a los entregados a los contratistas y prestadores de servicios de mantenimiento de las propiedades, planta y equipos de la entidad.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

NOTA 7 - Otros Activos Financieros No Corrientes. Los otros activos Financieros No Corrientes son aquellos que la entidad tiene hasta su vencimiento y este último corresponde a un tiempo superior al periodo contable. La discriminación al corte de diciembre 31 de 2020 y 2019 de este rublo es la siguiente.

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Otros Activos Financieros No Corrientes		
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación (1) ▼	1,841,474,207 ▼	1,025,685,266
Activos Financieros Medidos Al Costo Amortizado (2) ▼	67,847,217 ▼	67,847,218
Total Otros Activos Financieros No Corrientes	1,909,321,424	1,093,532,484

(1) CDT SCOTIABANK #116000047374 VENGE 04-03-2022

(2) La entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tiene una inversión en la IPS CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S., equivalentes al 30% del total de las acciones suscritas y pagadas.

Adicionalmente se posee el 25% de participación en la IPS PROTOM LTDA EN LIQUIDACION, la cual como su nombre sugiere, se encuentra en estado de liquidación definitiva. El monto invertido fue de \$37,847,217.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Propiedades, Planta Y Equipo		
Terrenos (1)	488,400,000	488,400,000
Edificaciones (2)	2,036,341,981	2,036,341,981
Equipo De Oficina (3) ▼	485,540,518 ▼	462,494,534
Equipo De Computación Y Comunicación (4) ▼	112,747,113 ▼	102,539,023
Equipo Médico - Científico (5) ▼	104,009,257 ▼	101,890,847
Flota Y Equipo De Transporte (6) ▼	321,908,217 ▼	273,101,200
Depreciación Acumulada (7) ▼	-1,112,627,962 ▼	-1,041,511,897
Total Propiedades, Planta Y Equipo	2,436,319,124	2,423,255,687

A continuación el desglose de las partidas más relevantes de las propiedades, planta y equipos:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2021	2020
Terrenos (1)		
LOTE URB. EL EDEN 440.00M2 MAT.INMOB.060-70263 (NIT)	488,400,000	488,400,000
	488,400,000	488,400,000
	2021	2020
Edificios (2)		
Edificio SOCAC en el Eden (NIT)	2,036,341,981	2,036,341,981
	2,036,341,981	2,036,341,981
	2021	2020
Equipo de Oficina (3)		
Muebles y Enseres Unidad Admitiva. (NIT)	296,682,041	293,784,562
Muebles y Enseres U. Química y farmacia (NIT)	23,672,390	23,672,390
Muebles y Enseres U. Asistencial (NIT)	114,326,437	99,846,931
Otros Equipos de Oficina U.Admitiva (NIT)	44,882,216	39,213,216
Otros Equipos de Oficina U.Química y Farmacia (NIT)	3,551,215	3,551,215
Otros Equipos de Oficina U.Asistencial (NIT)	2,426,220	2,426,220
	485,540,518	462,494,534
	2021	2020
Equipo de Computación y Comunicación (4)		
Equipo de Computacion U. Admitiva. (NIT)	57,746,616	57,746,616
Equipo de Computacion U.Asistencial (NIT)	6,015,863	6,015,863
Computadores (NIT)	34,312,687	34,312,687
Impresoras (NIT)	1,397,234	1,397,234
Equipo de telecomunicaciones (NIT)	11,188,955	980,865
Otros (NIT)	985,758	985,758
Otros Equipos Computac. U.Admitiva (NIT)	1,100,000	1,100,000
	112,747,113	102,539,023
	2021	2020
Equipo Médico - Científico (5)		
Equipo de Atención Ambulatoria (NIT)	58,926,993	58,926,993
Otros Equipos Médico-Científico (NIT)	45,082,264	42,963,854
	104,009,257	101,890,847
	2021	2020
Flota y Equipo de Transporte (6)		
CAMIONETA JEEP GRAN CHEROKEE (NIT)	0	139,501,200
Camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 TP-2488 CC PLKACA DTZ455 (NIT)	133,600,000	133,600,000
CAMIONETA MARCA VOLVO MOD 2021 LINEA XC60 PLACA JNO940	188,308,217	0
	321,908,217	273,101,200
	2021	2020
Depreciación Acumulada (7)		
Deprec. Construcciones y Edificaciones (NIT)	-559,911,545	-458,109,446
Deprec. Equipo De Oficina (NIT)	-250,380,709	-231,281,802
Deprec. Equipo De Computación Y Comunicación (NIT)	-106,069,712	-102,539,023
Deprec. Equipo Médico Científico (NIT)	-136,038,260	-101,890,847
Deprec. Equipo De Transporte Terrestre (NIT)	-60,227,736	-147,690,780
	-1,112,627,962	-1,041,511,897
Activo Fijo Neto	2,436,319,124	2,423,255,687

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

En el año 2020 Se adquirieron Equipo de oficina para las distintas áreas de la empresa. También de vendió la camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 MODELO 2012 y se adquirió una idéntica, pero modelo 2021.

NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN. El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Propiedades De Inversion		
Terrenos	3,291,566,960	3,289,263,283
Total Propiedades De Inversion	3,291,566,960	3,289,263,283

Corresponde a terreno de 4,290 M2 ubicado en la ciudad de Cartagena de Indias, barrio La Troncal Tr 54 #40-69 Lote A identificado con Matrícula Inmobiliaria 060-81643. Se tiene previsto realizar un avalúo que permita ajustar por valorización a la fecha.

Adicionalmente en el año 2020, se adquirió un lote en Puerto Colombia (Atl) por \$1,168,000,000

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES. El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Intangibles		
Programas Para Computador	116,640,695	116,640,695
Amortización	-65,939,485	-38,112,472
Total Intangibles	50,701,210	78,528,223

(1) El único activo intangible corresponde a la adquisición del software SAHICO a la empresa TECHNOLOGIES OF COLOMBIA - TOC S.A.S. en septiembre de 2015 por un valor inicial de \$52,200,000 adicionado con una actualización por valor de \$12,625,000 en mayo 31 de 2016. Los otros activos intangibles corresponden a licencias de sistema operativo, office y antivirus los cuales están amortizados al corte financiero en un 100 por ciento.

En marzo 27 de 2019 se actualiza el software SAHICO cuyo valor asciende al 15% del valor inicial del contrato. Este valor se adiciona como mayor valor del activo y se amortizará en 2 años, atendiendo la política contable respectiva.

En octubre de 2020 se reemplaza el software contable SAHICO por el software SIOS EMPRESARIAL. Se generan saldos iniciales para el nuevo software al corte de 31 de octubre de 2019.

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES. El saldo de otros activos no financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2021 incluye:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Otros Activos No Financieros No Corrientes		
Préstamo a Particulares	24,391,960	24,391,960
Deudores Varios	28,377,604	10,675,656
Total Intangibles	52,769,564	35,067,616

NOTA 12 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO. El saldo de activos y pasivos por impuesto diferido con corte a 31 de diciembre del 2021 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Activos Por Impuestos Diferidos		
Activos Por Impuestos Diferidos	0	69,550,510
Total Activos Por Impuestos Diferidos	0	69,550,510

Estaremos reclasificando el saldo crédito de los Activos Por Impuestos Diferidos del año 2019, llevando esa partida al Pasivo por Impuestos Diferidos.

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Pasivo por Impuesto Diferido		
Pasivo por Impuesto Diferido	633,767,821	46,641,717
Total Pasivo por Impuesto Diferido	633,767,821	46,641,717

El saldo corresponde a la diferencia entre lo fiscal y NIIF del año anterior. Es de anotar, que se recalcularon estos valores, tomado directamente los saldos reflejados en las declaraciones del impuesto de Renta de los años gravables 2021 y 2020.

NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO. Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Pasivos Financieros		
Bancos Nacionales	9,855,754	25,632,811
Compañías De Financiamiento	0	0
Total Pasivos Financieros	9,855,754	25,632,811

Los pasivos financieros a corto plazo corresponden a Saldo de tarjetas de crédito empresariales. Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la compañía para comprar tiquetes aéreos y pago de hoteles de personal para viajes en función de cumplir con visitas de auditoría y visitas comerciales a los clientes para cobro de cartera.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La entidad tiene no posee Obligaciones Financieras a Largo Plazo.

NOTA 14 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2021 Y 2020 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios, retenciones en la fuente y de industria y comercio, gastos de viaje y cajas menores, entre otros.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Acreeedores Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar		
Proveedores	(1)	5,025,715,179	4,156,269,731
Costos Y Gastos Por Pagar	(2)	1,508,120,716	1,558,220,777
Retenciones En La Fuente	(3)	19,324,199	16,010,120
Retenciones Y Aportes De Nómina	(4)	14,355,949	12,382,682
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	(5)	3,156,557	2,834,235
Acreeedores Varios	(6)	50,483,495	323,752,479
Total Acreeedores Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar	6,621,156,095	6,069,470,024

El desglose de estas cuentas es el siguiente:

(1) Proveedores	2021	2020
Proveedores Nacionales -Bienes Y Servicios (NIT DOC)	1,037,720,625	966,645,055
Proveedores Nacionales -Prestadores De Servicios De Salud (NIT DOC)	3,987,994,554	3,189,624,676
	5,025,715,179	4,156,269,731
Dentro de los principales proveedores tenemos los laboratorios Farmacéuticos: Productos Roche. Tecnofarma, Bristol, Amgen, Schering Plough, Alpharma, Baxter, Merck, entre otros.		
(2) Costos y Gastos	2021	2020
Honorarios Médicos por Pagar (NIT DOC)	129,329,802	214,697,687
Honorarios Profesionales Por Pagar (NIT DOC)	57,840,485	23,549,511
Tratamientos Terapéuticos por Pagar (NIT DOC)	4,608,000	4,608,000
Servicios De Mantenimiento (NIT DOC)	126,430	126,430
Arrendamientos Por Pagar (NIT DOC) (a)	663,232,844	602,141,654
Arrendamiento Operativo (NIT DOC) (b)	22,000,012	22,000,012
Transportes, Fletes Y Acarreos (NIT DOC)	0	274,230
Servicios Públicos Por Pagar (NIT DOC)	1,526,578	1,526,578
Papelería Y Útiles De Oficina (NIT DOC)	1,489,679	0
Reembolso de Gastos Por Pagar (NIT DOC)	79,934	79,934
Otros Costos y Gastos Por Pagar (NIT DOC)	207,819,589	273,263,376
Otros (NIT DOC)	420,067,364	415,953,365
	1,508,120,716	1,558,220,777

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

(a) Corresponde al arriendo de casa y bodega en Santa Lucía Mz J Lt 2		
(b) Corresponde al arriendo del área asistencial dentro de la Clínica Madre Bernarda y las		
(3) Retención en la Fuente	2021	2020
Retefuente Honorarios para No declarantes Renta 10% (BAS NIT)	36,500	36,500
Retefuente por Honorarios para declarantes 11% (BAS NIT)	5,551,988	5,845,232
Retefuente por servicios del 1% (BAS NIT)	0	2,770
Retefuente por servicios 2% (BAS NIT)	2,361,000	4,070,000
Retefuente por Servicios 4% (BAS NIT)	36,571	524,132
Retefuente por Servicios 6% (BAS NIT)	177,767	489,172
Retefuente por servicios 3.5 % (BAS NIT)	0	0
Retefuente por Arrendamiento Bienes Inmuebles 3.5% (BAS NIT)	490,000	490,000
Retefuente compra vehiculos 1% (BAS NIT)	0	0
Retefuente por Compras Declarante 2.5% (BAS NIT)	4,322,226	250,683
Autorretención impuesto de Renta y Complementarios 0.8% (BAS NIT)	6,348,147	4,301,631
	19,324,199	16,010,120
(4) Retención Impuesto de Industria y Comercio	2021	2020
Impto. De Ind. Y Comercio Retenido	3,156,557	2,834,235
	3,156,557	2,834,235
(5) Retenciones Y Aportes De Nómina	2021	2020
Aportes Administradoras De Pensiones	8,635,608	6,950,640
Aportes Entidades Promotoras De Salud	2,487,484	2,105,337
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	1,408,511	1,434,305
Fondo De Solidaridad Y Garantía	45,000	0
Aportes Al I. C. B. F., Sena Y Cajas De Compensación	1,779,346	1,892,400
Libranzas	18,215,629	13,045,629
Otros	14,355,949	12,382,682
	46,927,527	37,810,993
(6) Acreedores Varios	2021	2020
Otros- Consignaciones por identificar	17,911,917	298,324,168
	17,911,917	298,324,168
	6,621,156,095	6,069,470,024

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las deudas con accionistas se generan primordialmente en el manejo que le da el accionista único de esta entidad a las inversiones financieras, pues hay momentos en que redime alguna de las inversiones que este tiene a título personal y hace la apertura de una nueva inversión pero a nombre de la entidad.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Depósitos Recibidos		
Para Futuro Pago De Cuotas O Derechos Sociales	3,345,395,859	3,194,946,478
Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	3,345,395,859	3,194,946,478

NOTA 15 – IMPUESTOS CORRIENTES. Los pasivos por obligaciones fiscales generados en impuestos corrientes se encuentran contabilizados por el valor neto a pagar, es decir, se les han aplicados los anticipos de años anteriores, las retenciones en la fuente a favor, las Autorretenciones de renta y cree. Las obligaciones fiscales son liquidadas, presentadas y pagadas oportunamente. El impuesto a la Riqueza se ha amortizado de la cuenta de Revalorización del Patrimonio.

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Pasivos Por Impuestos Corrientes		
De Renta Y Complementarios	507,315,000	153,314,000
De Industria Y Comercio	157,000	2,331,000
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	507,472,000	155,645,000

La actividad por prestación de servicios de salud sin internación realizada por la entidad está excluida de impuesto al valor agregado.

NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS. El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Beneficios A Empleados		
Sueldos	115,467	3,886,349
Cesantías Consolidadas	48,720,293	43,563,284
Intereses Sobre Cesantías	5,855,827	5,234,542
Vacaciones Consolidadas	22,112,432	20,938,472
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	0	1,926,816
Total Beneficios A Empleados	76,804,019	75,549,463

Los Otros Salarios y Prestaciones Sociales corresponden a la liquidación definitiva de un empleado.

NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES. El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Otros Pasivos No Financieros Corrientes		
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar	21,153,252,310	16,368,005,914
Anticipos Y Avances Recibidos	1,279,088,306	1,381,393,867
Total Otros Pasivos No Corrientes	22,432,340,616	17,749,399,780

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Los Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar corresponden a abonos efectuados por los clientes, que no reportan una relación de a cuál o cuales facturas aplicar. Anteriormente se registraban en la cuenta de deudores – Clientes, con signo negativo y permitían mostrar un saldo mucho más real de la cartera por cobrar.

	2021	2020
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar		
De Una Entidad Promotora De Salud Contributivo (NIT)	21,076,666,161	16,294,486,378
De Aplicar De Una Entidad Promotora De Salud Subsidiado (NIT)	2,560,492	2,560,492
De Una Empresa De Medicina Prepagada Y Planes Complementarios (NIT)	49,913,820	32,569,073
De Aplicar De Una Compañía Aseguradora Soat (NIT)	0	7,333,267
De Aplicar De Un Particular Persona Juridica (NIT)	14,533,800	14,383,800
De Aplicar De Una Entidad Especial De Previsión Social (NIT)	7,465,371	7,465,371
De Aplicar De Aseguradoras (NIT)	2,112,666	9,207,533
	21,153,252,310	16,368,005,914

Los Anticipos y Avances recibidos se desglosan de la siguiente manera:

		2021	2020
Anticipos y Avances Recibidos			
Por Servicios De Salud (NIT)	(1)	652,531,755	816,070,453
Otros Anticipos Y Avances Recibidos (NIT)	(2)	50,499,471	50,499,471
OTROS ANTICIPOS (NIT)	(3)	576,057,080	514,823,943
		1,279,090,327	1,381,395,887

- (1) Corresponde a valores recibidos por anticipado por parte de nuestros clientes. incluyendo pacientes particulares. para garantizar la prestación del servicio. Se opta por esta opción cuando el paciente remitido por un cliente no posee el derecho a la cobertura total. En la mayoría de los casos el paciente y /o el cliente recobran este servicio a quien corresponda.
- (2) El principal prestador de servicios por cuenta de terceros es el CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.
- (3) Estos valores han sido recibidos de parte de la IPS PROTOM LTDA – En liquidación voluntaria. entidad en la que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tenía una inversión menor del 11.5% del total de los aportes. Está pendiente se realice la liquidación de PROTOM LTDA para aplicar estos valores recibidos a la participación que le corresponda a SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NOTA 18 – PATRIMONIO El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

PATRIMONIO

		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Capital Social			
	Capital Suscrito Y Pagado	1,642,000,000	1,642,000,000
	Total Capital Social	1,642,000,000	1,642,000,000
	(1)		
		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Reservas			
	Reservas Obligatorias	821,000,000	821,000,000
	Reservas Ocasionales	8,164,142	8,164,142
	Total Reservas	829,164,142	829,164,142
	(2)		
		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Ganancias Acumuladas Por Niif			
	Ajustes - Errores PCGA Locales	749,504,265	749,504,265
	Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	-797,103,524	-797,103,524
	Propiedad, Planta Y Equipo	21,033,357	21,033,357
	Propiedades De Inversión	1,376,451,642	1,376,451,642
	Activos Por Impuestos Diferidos	271,015,198	271,015,198
	Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras CXP	-257,983,921	-257,983,921
	Pasivos Estimados	47,708,000	47,708,000
	Pasivos Por Impuestos Diferidos	-1,197,004,955	-1,197,004,955
	Ajustes- Revalorización	810,048	810,048
	Total Ganancias Acumuladas Por Niif	214,430,110	214,430,110
	(3)		
		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Resultados Del Ejercicio			
	Utilidades del Ejercicio	1,831,074,329	1,247,092,576
	Pérdidas Del Ejercicio	0	0
	Total Resultados Del Ejercicio	1,831,074,329	1,247,092,576
	(4)		
		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Resultados De Ejercicios Anteriores			
	Utilidades Acumuladas	9,950,704,471	8,703,611,895
	Pérdidas Acumuladas	0	0
	Total Resultados De Ejercicios Anteriores	9,950,704,471	8,703,611,895
	(5)		
	Total Patrimonio	14,467,373,052	12,636,298,723

(1) El Capital Social de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. está constituido de la siguiente manera:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CC/NIT	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONISTAS SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021		
		No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
9114201	RODRIGUEZ HERNADEZ GABRIEL EDGARDO	1.642.000	1.642.000.000	100.00%
TOTALES		1.642.000	1.642.000.000	100.00%

- (2) El saldo corresponde a la reserva legal y a una Reserva Ocasional al corte de 31 de diciembre del 2021 y 2020 de la entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.
- (3) El saldo que presenta esta cuenta es el producto de la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) tomando como base el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA (ESFA) al corte de 01 de enero de 2015.
- (4) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía a 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- (5) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2020 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad económica principal en el periodo 2021 y acumulados del 2000 al 2020.

NOTA 19 – OPERACIONES CONTINUAS. Los ingresos de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. corresponden a la prestación de servicios oncohematológicos especializados, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado. Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial como Ecopetrol.

Los ingresos de actividades ordinarias se relacionan así:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Operaciones Continuas		
Ingresos De Actividades Ordinarias	12,363,297,206	10,546,897,850
Total Ingresos De Actividades Ordinarias	12,363,297,206	10,546,897,850

El desglose de estos ingresos es como sigue:

	2021	2020
Ingresos De Actividades Ordinarias		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	333,818,470	165,459,522
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (NIT CIE)	203,323,327	85,615,568
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico (NIT CIE)	1,699,876,241	2,020,868,977
Unidad Funcional De Mercadeo medicamentos oncologicos (NIT CIE)	9,922,765,760	8,269,569,201
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO INSUMOS (NIT CIE)	301,250,662	195,290,921
GLOSAS ACEPTADAS (NIT CIE)	-97,737,254	-189,908,339
	12,363,297,206	10,546,895,850

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

NOTA 20 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD. El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Costos		
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud	8,157,288,534	6,901,903,146
Total Costos	8,157,288,534	6,901,903,146

El desglose de estos costos es el siguiente:

	2021	2020
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	0	4,978,975
Unidad Funcional De Quirofanos Y Salas De Parto (NIT CIE)	80,000	79,822
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (NIT CIE)	35,150,000	59,770,000
Sueldos (NIT CIE)	176,425,306	166,320,888
Incapacidades (NIT CIE)	1,535,199	110,000
Auxilio de Transporte (NIT CIE)	8,047,770	6,884,228
Cesantías (NIT CIE)	15,962,863	15,959,174
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	1,771,989	2,072,163
Prima de Servicios (NIT CIE)	15,281,290	16,207,553
Vacaciones (NIT CIE)	8,710,211	7,637,770
Dotación y Suministro a Trabajadores (NIT CIE)	1,358,353	1,007,737
Horas Extras y Recargo Nocturno (NIT CIE)	0	786,196
Aportes ARL (NIT CIE)	11,307,585	11,077,802
APORTE A SALUD (NIT CIE)	0	39,793
Aportes a Fondos de Pensiones y/o cesantías (NIT CIE)	22,006,476	20,985,309
Aportes Cajas de Compensación Familiar (NIT CIE)	7,015,758	7,034,705
Honorarios Por Procedimientos Oncohematológicos (NIT CIE)	687,323,946	547,291,429
Radioterapias (NIT CIE)	1,047,950,000	1,093,710,000
Otros Procedimientos Terapéuticos (NIT CIE)	1,800,000	2,190,000
MEDICAMENTOS (NIT CIE)	6,025,688,364	4,821,661,300
INSUMOS (NIT CIE)	89,873,425	116,098,302
	8,157,288,535	6,901,903,146

NOTA 21 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS Los gastos operacionales de administración y de venta que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

A 31 de Diciembre de
2,021 2,020

Gastos Operacionales

Gastos Operacionales De Administracion	(1)	1,493,570,659	1,391,430,242
Gastos Operacionales De Ventas	(2)	1,709,768,191	2,590,769,237
Total Gastos Operacionales		3,203,338,850	3,982,199,479

	2021	2020
(1) Gastos Operacionales De Administración		
Sueldos (NIT CIE)	369,156,294	314,643,851
Sueldos (Practicante Sena) (NIT CIE)	9,138,273	12,955,835
Horas Extras Y Recargos (NIT CIE)	761,671	1,653,149
Auxilio De Transporte (NIT CIE)	21,847,492	20,125,587
Incapacidades (NIT CIE)	3,163,862	145,187
Gastos Médicos Y Drogas (NIT CIE)	2,105,000	3,917,775
Otras Contribuciones Imputadas (NIT CIE)	2,179,272	0
Aportes Arl ()	6,273,922	5,771,893
Aportes A Eps (NIT CIE)	1,841,718	2,305,996
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (NIT CIE)	43,073,493	39,843,790
Aportes Cajas De Compensación Familiar (NIT CIE)	15,266,431	13,298,895
Cesantías (NIT CIE)	34,731,093	30,925,656
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	3,928,110	3,235,244
Vacaciones (NIT CIE)	16,742,713	14,211,202
Prima De Servicios (NIT CIE)	32,425,480	30,555,344
Viáticos Ocasionales (NIT CIE)	0	1,650,000
Dotación Y Suministro A Trabajadores (NIT CIE)	7,368,507	2,178,993
Capacitación Al Personal	2,212,970	
Gastos Deportivos Y De Recreación (NIT CIE)	3,163,184	296,950
Asesoría Jurídica (NIT CIE)	27,255,780	31,600,908
De Timbres (NIT CIE)	3,049	10,253
Impuesto Predial (NIT CIE)	12,426,619	12,426,343
De Vehículos (NIT CIE)	2,261,083	7,220,825
Iva Descontable (NIT CIE)	78,520,874	64,378,425
Otros Impuestos (NIT CIE)	457,551	590,005
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (NIT CIE)	20,599,793	30,390,344
Otros Activos (NIT CIE)	169,155,280	168,000,000

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Contribuciones (NIT CIE)	800,371	1,089,636
Cumplimiento (NIT CIE)	1,422,352	1,306,199
Equipo De Transporte (NIT CIE)	4,881,142	3,481,086
Responsabilidad Civil Y Extracontractual (NIT CIE)	9,836,689	7,200,000
Seguro Obligatorio Accidente De Tránsito (SOAT)	1,391,000	0
Otros Seguros	6,808,504	0
Servicio De Aseo (NIT CIE)	1,669,150	209,351
Vigilancia (NIT CIE)	29,542,960	34,557,862
Acueducto Y Alcantarillado (NIT CIE)	10,829,517	4,518,861
Energía Eléctrica (NIT CIE)	50,316,990	48,223,270
Teléfono (NIT CIE)	10,997,594	11,326,378
Transporte, Fletes Y Acarreos (NIT CIE)	2,366,055	1,127,704
Otros Servicios (NIT CIE)	31,845,844	32,370,660
Notariales (NIT CIE)	34,760	1,927,708
Registro Mercantil (NIT CIE)	2,189,300	2,272,300
Otros Gastos Legales (NIT CIE)	936,704	1,193,360
Terrenos (NIT CIE)	50,000	1,569,011
Construcciones Y Edificaciones (NIT CIE)	27,700,793	11,222,643
Equipo Médico-Científico (NIT CIE)	21,506,931	3,301,362
Equipo De Oficina (NIT CIE)	10,464,028	5,844,627
Equipo De Computación Y Comunicación (NIT CIE)	12,050,838	4,187,101
Mantenimiento hospitalario (NIT)	7,961,537	17,078,418
Equipo De Transporte (NIT CIE)	2,208,950	1,883,143
Otros Mantenimientos Y Reparaciones (NIT CIE)	14,361,194	24,478,326
Instalaciones Eléctricas (NIT CIE)	653,000	1,290,353
Arreglos Ornamentales (NIT CIE)	0	590,000
Otros Gastos De Transporte (NIT CIE)	770,000	0
Construcciones Y Edificaciones (NIT CIE)	101,802,099	102,319,158
Equipo De Oficina (NIT CIE)	19,098,907	4,486,106
Equipo De Computación Y Comunicación (NIT CIE)	3,530,689	7,207,496
Equipo Médico-Científico (NIT CIE)	34,442,313	11,683,038
Equipo De Transporte (NIT CIE)	52,038,156	28,188,399
Programas Y Aplicaciones Informaticas (NIT CIE)	27,827,013	74,233,256
Para Mantenimiento Y Reparaciones (NIT CIE)	0	3,268,500
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas (NIT CIE)	0	71,425,644
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revistas	120,000	0
Elementos De Aseo Y Cafetería (NIT CIE)	15,227,618	14,162,635
Útiles, Papelería Y Fotocopias (NIT CIE)	10,735,179	12,675,416
Combustibles Y Lubricantes (NIT CIE)	2,703,509	0
Taxis Y Buses (NIT CIE)	5,657,300	6,761,500
Casino Y Restaurante (NIT CIE)	1,793,550	310,750
Otros Gastos Diversos (NIT CIE)	68,938,610	20,126,536
	1,493,570,660	1,391,430,242
	2021	2020
(2) Gastos Operacionales De Ventas		
Incapacidades (NIT CIE)	12,206,160	13,901,460
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (NIT CIE)	1,464,768	1,668,198
Cesantías (NIT CIE)	2,034,360	1,373,822
Intereses Sobre Cesantías (NIT CIE)	244,123	164,859

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Vacaciones (NIT CIE)	1,015,560	1,015,560
Prima De Servicios (NIT CIE)	1,948,813	2,034,360
Industria Y Comercio (NIT CIE)	7,720,000	15,545,773
Otros Impuestos (NIT CIE)	1,698,000	2,693,000
Seguro de Equipo De Transporte	3,758,491	0
Terremoto (NIT CIE)	0	13,001,388
Publicidad (NIT CIE)	350,000	1,680,000
Otros Servicios (NIT CIE)	3,505,313	725,502
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (NIT CIE)	1,653,136,318	2,496,834,444
Gastos de Representación y Relaciones Públicas	20,686,285	40,130,871
	1,709,768,191	2,590,769,237

NOTA 22 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Costo Financiero			
Ingresos Financieros	(1)	1,907,133,449	807,280,796
Gastos Financieros	(2)	78,198,084	12,516,165
Costo Financiero		1,828,935,365	794,764,631

	2021	2020
(1) Ingresos Financieros		
Ganancias En Inversiones En Instrumentos De Deuda Medidos Al Valor Razonab	1,155,882,359	0
Intereses(NIT CIE)	751,251,090	807,280,796
	1,907,133,449	807,280,796

	2021	2020
(2) Gastos Financieros		
Gastos Bancarios (NIT CIE)	5,129,129	10,258,421
Comisiones	43,158,659	0
Intereses (NIT CIE)	29,890,225	2,233,003
Ajuste al peso (NIT CIE)	20,071	24,741
	78,198,084	12,516,165

NOTA 23 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

		A 31 de Diciembre de	
		2,021	2,020
Ingresos Y Gastos No Operacionales			
Otros Ingresos No Operacionales	(1)	1,266,573,556	1,592,877,605
Otros Gastos No Operacionales	(2)	1,377,039,413	4,490,884
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales		-110,465,857	1,588,386,721

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2021	2020
(1) Otros Ingresos No Operacionales		
Vehículos (NIT CIE)	40,000,000	36,881,732
Descuentos Concedidos (NIT CIE)	274,514,685	222,106,433
Otras Recuperaciones (NIT CIE)	12,925,671	17,897,288
Reintegro Provisiones	84,835	0
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro de Valor - CUENTAS POR COBRAR (NIT CIE)	321,838,527	665,183,443
Aprovechamientos (NIT CIE)	8,395,595	64,513,338
Ajuste Al Peso (NIT CIE)	25,391	5,544
Otros Ingresos Diversos (NIT CIE)	608,788,851	586,289,827
	1,266,573,555	1,592,877,605

	2021	2020
(2) Otros Gastos No Operacionales		
Descuentos Concedidos (NIT CIE)	102,907	0
Por Disminución En El Valor Razonable (NIT CIE)	1,339,355,985	0
Multas Y Sanciones (NIT CIE)	0	4,485,004
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores (NIT CIE)	37,457,962	0
Impuesto Asumido IPS (NIT CIE)	122,353	5,880
	1,377,039,207	4,490,884

NOTA 24 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y SOBRETASA A LAS GANANCIAS

Para el propósito de esta NIIF, incluyen todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en las ganancias sujetas a imposición.

Bajo esta norma se haya variedad de términos que se hacen necesarios conocer, que en ocasiones se pueden confundir con la terminología fiscal.

El tratamiento del impuesto a las ganancias, lo determina la norma internacional y no la norma fiscal, por lo tanto se hace énfasis a la independencia y autonomía de las normas tributarias frente a las normas de contabilidad y de información financiera.

- **Utilidad contable:** utilidad o pérdida de un periodo antes de deducir el gasto por impuestos. Su tratamiento contable se determina y reconoce de acuerdo a las NIIF.
- **Utilidad Fiscal (pérdida fiscal):** utilidad (pérdida) de un periodo, determinada de acuerdo a las reglas fiscales, establecidas por las autoridades de impuestos sobre las cuales se pagan (recuperan) los impuestos sobre la renta.
- **Gasto por impuesto (Ingreso Fiscal):** valor acumulado incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del periodo por concepto de impuesto corriente (por pagar) e impuesto diferido.
- **Impuesto Corriente:** es el valor del impuesto sobre la renta pagable (o recuperables) con respecto a la utilidad (pérdida) fiscal de un periodo.
- **Pasivo por Impuesto Diferido:** son valores de impuestos sobre la renta por pagar en periodos futuros con respecto a las diferencias temporarias gravables.
- **Activos por impuestos Diferidos:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- **Diferencias Temporarias:** son las existentes entre el importe en libros de un activo o un pasivo en el estado de situación financiera y su base Fiscal.
- **Diferencias temporarias Imponibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (perdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo sea liquidado.
- **Diferencias temporarias deducibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades deducibles al determinar la ganancia (perdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo cancelado.
- **Base Fiscal:** es el importe atribuido para fines fiscales a un activo o a un pasivo.

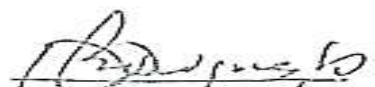
Las condiciones del impuesto a las ganancias se determinan bajo las NIIF y no en la normatividad fiscal o estatuto tributario.

En conceptos sencillos de comprender, el impuesto corriente es el que declaramos en el periodo, es el impuesto de hoy, mientras que el impuesto diferido, es el impuesto que reconocemos hoy como una provisión, sobre un impuesto que tendremos que pagar o podemos deducirnos en el futuro.

Cuando hacemos el reconocimiento del impuesto diferido no quiere decir que es el impuesto a cancelar hoy, ya que no es fiscal, es una provisión financiera, del impuesto a las ganancias (impuesto de renta).

La tarifa del impuesto a las ganancias para el año 2021 es del 31%, y la establecida para el año 2020 fue del 32%

	A 31 de Diciembre de	
	2,021	2,020
Impuesto A Las Ganancias	890,065,000	798,854,000
	890,065,000	798,854,000



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T



LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462-T