

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
INDIVIDUAL POR FUNCION
LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS

900.360.269-2

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

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	NOTAS	2021	2020	Referencia NIIF Pymes
INGRESOS		33,943,306,907.28	23,855,578,846.00	Section 23
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	33,943,306,907.28	23,855,578,846.00	23.30, 5.5a
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		33,943,306,907.28	23,855,578,846.00	23.10, 23.30 b (i)
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	17	14,874,825,182.24	11,237,660,997.92	5.11 b
COSTO DE VENTAS DE INSUMOS Y REACTIVOS		14,874,825,182.24	11,237,660,997.92	
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		9,310,752,733.22	11,237,660,997.92	5.11 b
CUENTAS EN PARTICIPACION		5,564,072,449.02	-	5.11 b
COSTO DE PRODUCCION	17	6,144,003,414.08	4,441,439,000.50	
MANO DE OBRA DIRECTA		3,304,844,740.18	2,548,203,406.50	5.11 b
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		1,436,059,533.90	1,222,450,671.00	5.11 b
CONTRATOS LABORATORIOS DE REFERENCIA		1,403,299,140.00	670,784,923.00	5.11 b
UTILIDAD BRUTA		12,924,478,310.96	8,176,478,847.58	
OTROS INGRESOS DE OPERACION	18	108,019,801.34	205,885,873.57	5.9. (PC)
FINANCIEROS		1,114,570.21	3,766,534.48	5.9. (PC)
RECUPERACIONES		1,326,412.00	993,046.00	5.9. (PC)
INDEMNIZACIONES		2,868,832.00	13,080,177.00	5.9. (PC)
DIVERSOS		102,709,987.13	188,046,116.09	5.9. (PC)
GASTOS	19	8,413,913,667.31	5,187,919,012.55	5.11 b
DE ADMINISTRACION	19.1	8,119,135,538.94	4,861,739,338.72	5.11 b
BENEFICIOS A EMPLEADOS		3,443,459,761.86	2,300,537,045.32	
SUELDOS Y SALARIOS		1,617,083,249.00	1,302,229,760.00	4.11 e
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		128,304,442.00	3,621,076.00	4.11 e
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,065,024,842.00	646,272,385.00	4.11 e
PRESTACIONES SOCIALES		434,059,806.86	303,603,630.32	4.11 e
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		198,987,422.00	44,810,194.00	4.11 e
GASTOS POR HONORARIOS		326,988,659.00	254,406,194.00	5.5.b
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		162,224,477.00	149,956,842.00	5.5.b
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		23,313,394.00	1,012,310.00	5.5.b
SEGUROS		39,115,745.00	44,589,181.00	5.5.b
GASTOS LEGALES		7,225,099.00	6,336,560.00	5.5.b
GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION		285,112,468.92	75,674,973.00	5.5.b
ADECUACIONES E INSTALACIONES		320,837,525.00	34,658,281.00	5.5.b
GASTOS DE VIAJE		50,270,337.00	18,270,600.00	5.5.b
GASTO POR SERVICIOS		429,141,951.00	199,901,179.00	
GASTO POR DEPRECIACIÓN		720,147,425.00	620,911,575.94	
GASTO POR PROVISIONES		112,607,637.00	9,208,329.00	5.9 (P.C.)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1,154,973,644.00	508,489,707.00	27.33 b
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANACIAS		237,469,039.59	130,265,558.74	
OTROS GASTOS	19.2	806,248,375.57	507,521,002.72	
GASTOS DIVERSOS		806,011,200.57	429,041,939.37	5.5.b
GASTO POR DISPOSICION DE ACTIVOS		237,175.00	78,479,063.35	5.9 (P.C.)
FINANCIEROS	19.3	294,778,128.37	326,179,673.83	5.5.b
GASTOS FINANCIEROS		294,778,128.37	326,179,673.83	5.5.b
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		4,618,584,444.99	3,194,445,708.60	
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20	1,516,872,643.00	1,073,423,742.00	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,516,872,643.00	1,073,423,742.00	
UTILIDAD NETA		3,101,711,801.99	2,121,021,966.60	
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Ítems que no serán reclasificados a Ganancias y Pérdidas				5.5 g (i)
Superávit de Revaluación para Propiedad Planta y Equipo	15.7	\$63,807,534.00	1,019,604,685.00	5.4 b (iv) Versión 2015, 17.15 c, 5.5g
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		3,165,519,335.99	3,140,626,651.60	

Graciela del Socorro Zamudio D.

GRACIELA DEL SOCORRO ZAMUDIO D.
Representante Legal
C.C. 27.197.590 del Tambo (N)

Cristian Andrés Mera Guerrero

CRISTIAN ANDRÉS MERA GUERRERO
Revisor Fiscal
C.C. 87.104.208 de Ipiales
TP 205592-T

Kuz Naeydu Sánchez Orozco

KUZ NAEYDU SANCHEZ OROZCO
Contador Público
C.C. 60.410.634 de Villa del Rosario (N de S.)
TP 156577-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS

900.360.269-2

a 31 de Diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE 2021	A 31 DE DICIEMBRE 2020	Referencia NIIF Pymes
ACTIVO CORRIENTE		\$14,485,618,108.02	\$12,076,640,427.51	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	1	\$665,108,584.37	\$366,822,772.65	4.2 a
EFFECTIVO		\$57,819,228.00	\$57,108,737.00	7.20.
EFFECTIVO Y EQUIV.EFFECT.USO RESTRINGID		\$600,159,328.98	\$59,017,601.50	7.21.
DERECHOS FIDUCIARIOS		\$7,130,027.39	\$250,696,434.15	
CUENTAS POR COBRAR	3	\$12,990,102,393.69	\$11,119,441,179.11	Sección 11
CLIENTES		\$11,745,075,387.48	\$9,440,085,118.00	4.11.b
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$810,000,000.00	\$375,000,000.00	
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS		\$174,813,406.00	\$177,833,216.00	
ACTIVOS NO FINANCIEROS -ANTICIPOS		\$22,066,605.00	\$71,221,749.00	4.2.n
CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA		\$102,651,180.00	\$169,244,522.50	4.2.n
CXC TRABAJADS BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COS		\$2,717,733.00	\$35,671,570.00	4.3.(PC)
DEUDORES VARIOS		\$21,998,400.61	\$38,177,439.61	4.3.(PC)
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		\$2,100,682,866.60	\$1,647,137,105.00	
DETERIORO ACUMULADO DE CXC (CR)		-\$1,989,903,185.00	-\$834,929,541.00	11.21, 22, 25
INVENTARIOS	4	\$830,407,129.96	\$841,072,909.90	
MATERIA PRIMA		\$830,407,129.96	\$841,072,909.90	
ACTIVO NO CORRIENTE		\$5,823,595,541.32	\$5,304,326,582.41	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$250,000,000.00	\$175,000,000.00	Sección 11
ACCIONES EN ENTIDADES DE SALUD		\$339,949,000.00	\$250,000,000.00	11.5 f
DETERIORO INVERSIONES (CR)		-\$89,949,000.00	-\$75,000,000.00	
CUENTAS POR COBRAR	3	\$66,072,893.00	\$60,036,348.00	Sección 11
CXC TRABAJADS BENEFIC EMPLEADO AL COSTO		\$0.00	\$2,266,667.00	4.3.(PC)
RECLAMACIONES		\$66,072,893.00	\$57,769,681.00	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO AL COSTO	5	\$4,520,487,237.25	\$4,720,523,335.41	Sección 17
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$1,619,806,835.00	\$1,617,501,355.00	4.11.a
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$3,331,581,000.00	\$2,727,468,336.00	4.11.a
EQUIPO DE OFICINA		\$295,268,861.00	\$306,613,318.00	4.11.a
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		\$815,858,615.00	\$788,386,255.00	4.11.a
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$17,075,864.00	\$14,608,841.00	4.11.a
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES		\$161,463,110.00	\$46,164,620.00	4.11.a
PPYE AL MODELO DE LA REVALUACION		\$1,083,412,219.00	\$1,019,604,685.00	4.11.a
DEPREC.ACUM.PPYE MODELO AL COSTO(CR)		-\$2,803,979,266.75	-\$1,799,824,074.59	17.31.d, 20.14.
ACTIVOS INTANGIBLES	6	\$62,182,840.00	\$24,583,334.00	4.3 (P.C.)
LICENCIAS		\$69,555,000.00	\$25,000,000.00	4.3.(P C)
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-\$7,372,160.00	-\$416,666.00	18.27.c., 20.14
OTROS ACTIVOS	7	\$924,852,571.07	\$324,183,565.00	
POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$896,971,397.07	\$296,302,391.00	
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES		\$27,881,174.00	\$27,881,174.00	
TOTAL ACTIVO		\$20,309,213,649.34	\$17,631,663,444.07	
PASIVOS	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE 2019	A 31 DE DICIEMBRE 2020	Referencia NIIF Pymes
PASIVO CORRIENTE		\$10,870,583,356.88	\$8,901,711,696.60	
PASIVOS FINANCIEROS		\$8,747,753,589.83	\$7,632,162,636.12	Seccion 11
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOR	8	\$4,495,357,325.83	\$1,883,888,886.15	1.14 a, 11.41 e,d
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	10	\$1,923,399,496.42	\$3,591,452,656.46	4.3.(P C)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS

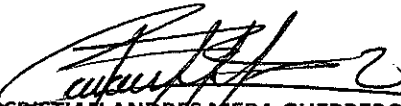
900.360.269-2

a 31 de Diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		\$0.00	\$407,334,755.31	4.3.(P C)
PROVEEDORES	9	\$2,074,226,965.00	\$1,454,451,326.00	4.3.(P C)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.1	\$94,622,093.00	\$71,767,626.00	
ACREEDORES VARIOS		\$160,147,709.58	\$223,267,386.20	4.2.L
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11	\$1,598,654,388.00	\$867,105,536.99	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$1,522,017,385.00	\$867,105,536.99	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		\$76,637,003.00	\$0.00	4.3.
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	\$524,175,379.05	\$402,443,523.49	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL		\$524,175,379.05	\$402,443,523.49	28.4.a
PASIVO NO CORRIENTE		\$1,760,374,451.00	\$2,352,155,414.00	
PASIVOS FINANCIEROS	8	\$1,404,381,222.00	\$2,058,871,830.00	Seccion 11
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOR		\$1,404,381,222.00	\$2,058,871,830.00	1.14 a, 11.41 e,d
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	13	\$123,965,456.00	\$24,411,119.00	
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES		\$104,095,458.00	\$9,536,124.00	4.2.p
PARA CONTINGENCIAS		\$19,869,998.00	\$14,874,995.00	4.2.p
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	\$232,027,773.00	\$268,872,465.00	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		\$232,027,773.00	\$246,739,406.00	4.2.L
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		\$0.00	\$22,133,059.00	4.2.L
PASIVOS		\$12,630,957,807.88	\$11,253,867,110.60	

PASIVOS	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE 2020	A 31 DE DICIEMBRE 2020	Referencia NIIF Pymes
CAPITAL SOCIAL	15	\$1,500,000,000.00	\$1,500,000,000.00	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	15.1	\$1,500,000,000.00	\$1,500,000,000.00	4.12 i
SUPERAVIT		\$64,937,011.00	\$64,937,011.00	
POR DONACIONES	15.2	\$64,937,011.00	\$64,937,011.00	4.11 f
RESERVAS		\$879,160,182.56	\$568,989,002.56	
RESERVAS OBLIGATORIAS	15.6	\$879,160,182.56	\$568,989,002.56	4.3
RESULTADOS DEL EJECICIO		\$5,234,158,647.90	\$4,243,870,319.91	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.3	\$2,791,540,621.99	\$1,908,919,769.60	4.3
RESULTADOS ACUMULADOS	15.4	\$1,452,947,276.91	\$1,409,087,335.31	4.3
TRANSICION POSTERIOR AL NUEVO MARCO N	15.5	-\$93,741,470.00	-\$93,741,470.00	4.3
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	15.7	\$1,083,412,219.00	\$1,019,604,685.00	4.3
PATRIMONIO		\$7,678,255,841.46	\$6,377,796,333.47	4.2.r
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$20,309,213,649.34	17,631,663,444.07	


GRACIELA DEL SOCORRO ZAMUDIO D.
Representante Legal
C.C. 27.197.590 del Tambo (N)


CRISTIAN ANDRES MERA GUERRERO
Revisor Fiscal
C.C. 87.104.208 de Ipiales
TP 205592-T


LUZ NAEYDU SANCHEZ OROZCO
Contador Público
C.C. 60.410.634 de Villa del Rosario (N/S)
TP 156577-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

900.360.269-2

del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

Expresado en Pesos Colombianos

Utilidad del Presente Ejercicio \$882,620,852.39

MAS

PARTIDAS NO MONETARIAS QUE NO CONSTITUYEN SALIDA DE EFECTIVO

Reserva Legal	\$310,171,180.00
Depreciacion Acumulada	\$1,004,155,192.16
Amortizacion Acumulada Intangibles	\$6,955,494.00
Resultados Acumulados	\$43,859,941.60
Otros resultados integrales	\$63,807,534.00
Deterioro acciones en entidades de Salud	-\$75,000,000.00
Por diferencias Temporarias Imponibles	\$94,559,334.00

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Aumento en las CXC	-\$1,870,661,214.58
Disminución CXC Beneficios a Empleados	\$2,266,667.00
Aumento Reclamaciones	-\$8,303,212.00
Aumento por impuestos corrientes	-\$600,669,006.07
Aumento de Cuentas por Pagar al Costo	-\$1,668,053,160.04
Aumento de Proveedores	\$619,775,639.00
Disminución de Cuentas por Pagar a Socios	-\$407,334,755.31
Aumento de Retenciones de Nomina	\$22,854,467.00
Disminución de Acreedores Varios	-\$63,119,676.62
Aumento de Impuestos por Pagar	\$76,637,003.00
Aumento de Beneficios a Empleados por Pagar	\$121,731,855.56
Aumento de Provisiones y Pasivos estimados	\$4,995,003.00
Disminución Otros pasivos y avances recibidos	-\$14,711,633.00
Disminución de Inventarios	\$10,665,779.94
Disminución de ingresos recibidos para terceros	-\$22,133,059.00
Aumento por Impuestos Corrientes	\$654,911,848.01

TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS \$810,017,925.96

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento de PPyE	-\$804,119,094.00
Aumento de Intangibles	-\$44,555,000.00

TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSION \$848,674,094.00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento Obligaciones Financieras CP	\$2,611,468,439.68
Disminución Obligaciones Financieras LP	-\$654,490,608.00

TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO \$1,956,977,831.68

Efecto Neto de Actividades \$298,285,811.72

Saldo Inicial del Periodo 2021 \$366,822,772.65

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$665,108,584.37



GRACIELA DEL SOCORRO ZAMUDIO
D.
Representante Legal
C.C. 27.197.590 del Tambo (N)



CRISTIAN ANDRES MERA GUERRERO
Revisor Fiscal
C.C. 87.104.208 de Ipiales
TP 205592-T



LUZ NAEYDU SANCHEZ OROZCO
Contador Público
C.C. 60.410.634 de Villa del
Rosario (N de S.) TP 156577-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS
LABORATORIO DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS

900.360.269-2

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

Expresado en Pesos Colombianos

NOTAS	CUENTAS	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Resultado Integral	Ganancia (Pérdida)	Otro Resultado Integral	Resultado Integral Total	Utilidades reconocidas como distribuciones a los propietarios	Incrementos por otras aportaciones de los asociados	Total Incremento (Disminución) en el patrimonio a Diciembre 31 de 2020
15.1	Capital Social	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
15.2	Superavit de Capital	64,937,011.00	-	-	-	64,937,011.00	-	-	64,937,011.00
15.6	Reservas Obligatorias	358,886,805.56	212,102,197.00	-	-	568,989,002.56	-	-	568,989,002.56
	Subtotal	1,921,823,816.56	212,102,197.00	-	-	2,133,926,013.56	-	-	2,133,926,013.56
15.3	Utilidades del Ejercicio	1,409,087,334.47	711,934,632.13	-	212,102,197.00	1,908,919,769.60	-	-	1,908,919,769.60
15.4	Resultados Acumulados	1,348,908,556.84	60,178,778.47	-	-	1,409,087,335.31	-	-	1,409,087,335.31
15.7	Otro Resultado Integral	1,019,604,685.00	-	-	-	1,019,604,685.00	-	-	1,019,604,685.00
15.5	Adopción de los Nuevos Marcos Normativos	93,741,470.00	-	-	-	93,741,470.00	-	-	93,741,470.00
	Subtotal	3,583,859,106.31	712,113,410.60	-	-	4,243,870,319.91	-	-	4,243,870,319.91
	Total Patrimonio	5,605,682,922.87	984,215,607.60	-	-	6,377,796,333.47	-	-	6,377,796,333.47
NOTAS	CUENTAS	Saldos al 31 de diciembre de 2020	Resultado Integral	Ganancia (Pérdida)	Otro Resultado Integral	Resultado Integral Total	Utilidades reconocidas como distribuciones a los propietarios	Incrementos por otras aportaciones de los asociados	Total Incremento (Disminución) en el patrimonio a Diciembre 31 de 2021
15.1	Capital social	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
15.2	Superavit de Capital	64,937,011.00	-	-	-	64,937,011.00	-	-	64,937,011.00
15.6	Reservas Obligatorias	568,989,002.56	310,171,180.00	-	-	879,160,182.56	-	-	879,160,182.56
	Subtotal	2,133,926,013.56	310,171,180.00	-	-	2,444,097,193.56	-	-	2,444,097,193.56
15.3	Utilidades del Ejercicio	1,908,919,769.60	1,192,792,032.39	-	310,171,180.00	2,791,540,621.99	-	-	2,791,540,621.99
15.4	Resultados Acumulados	1,409,087,335.31	1,908,919,769.60	-	-	3,318,007,104.91	-	-	3,318,007,104.91
15.7	Otro Resultado Integral	1,019,604,685.00	-	-	63,807,534.00	1,083,412,219.00	-	-	1,083,412,219.00
15.5	Adopción de los Nuevos Marcos Normativos	93,741,470.00	-	-	-	93,741,470.00	-	-	93,741,470.00
	Subtotal	4,243,870,319.91	3,101,711,801.99	-	63,807,534.00	7,099,219,475.90	-	-	7,099,219,475.90
	Total Patrimonio	6,377,796,333.47	3,411,882,981.99	-	63,807,534.00	9,543,315,669.46	-	-	9,543,315,669.46

Graciela Del Socorro Zamudio D.
Representante Legal
C.C. 27.197.590 del Tambo (N)

CRISTIAN ANDRES MERA GUERRERO
Revisor Fiscal
C.C. 87.104.208 de Ipiales
TP 205592-T

LUZ NAEYDY SANCHEZ OROZCO
Contador Público
C.C. 60.410.634 de Villa del Rosario (N de S.)
TP 156577-T

CLINIZAD S.A.S.

NIT 900.360.269-2¹

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS² INDIVIDUAL

A diciembre 31 de 2021³

Expresado en Miles de pesos colombianos⁴

1. Notas de Carácter General

1. LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES DE CLINIZAD S.A.S. es una IPS con más de 25 años de experiencia en el Suroccidente de Colombia, facilitando el servicio de procesos de análisis de pruebas de Laboratorio de cualquier nivel de complejidad, como pre diagnósticos necesarios para el tratamiento y evolución en salud del paciente.

Creada según matrícula No. 130600 registrado en la Cámara de Comercio DE San Juan de Pasto (Nariño), bajo el número 6876 del Libro IX de Mayo de 2010, y habilitada ante el ente de control institucional – IDSN –, según el registro especial de Prestador de Salud No. **520010180**.

**2. CERTIFICADO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD POR BUREAU VERITAS
CERTIFICATION – SGC-:**

Desde el año 2013, y teniendo en cuenta las periódicas Auditorías Externas, nuestro Sistema de Gestión de la Calidad se encuentra actualmente certificado con la norma **ISO 9001:2015**, expedido por **BUREAU VERITAS** con el código **No. CO19.02159 V1**, del 08 de agosto de 2019, con el siguiente alcance: PRESTACIÓN DE PRE ANÁLISIS PARA LABORATORIO CLÍNICO DE PRIMER, SEGUNDO Y TERCER NIVEL DE COMPLEJIDAD, EN LAS ÁREAS DE BIOLOGÍA MOLECULAR, CITOMETRÍA DE FLUJO, ESPECIALES, HEMATOLOGÍA, INFECCIOSAS, INMUNOLOGÍA, MICROBIOLOGÍA, MICROSCOPIA, PARASITOLOGÍA Y QUÍMICA.

3. PORTAFOLIO DE PRUEBAS QUE REALIZA y OFRECE CLINIZAD

Los análisis de pruebas se describen en el documento **DI-CC002**, en el cual se desagrega de manera detallada: Código CUPS de la prueba, Código Interno, Nombre de la prueba, Área de Procesamiento, Método o Técnica Utilizado, Tipo de Muestra, Tipo de Tubo, Días de Procesamiento, Días de Entrega, Observaciones, Preparación, Domicilios y tarifa.

¹ Párrafo 3.23.a de la NIIF para Pymes

² Párrafo 3.17.e de la NIIF para Pymes

³ Párrafo 3.23.c de la NIIF para Pymes

⁴ Párrafo 3.23.d de la NIIF para Pymes

ÁREAS DE ANÁLISIS DE PRUEBAS DE LABORATORIO Y PRUEBAS DE ALTA COMPLEJIDAD:

CLINIZAD realiza directamente las siguientes pruebas de alta complejidad, en los equipos de nuestro propio Laboratorio, generando mayor oportunidad en la respuesta de resultados entre otras, a saber:

- **ÁREA DE BIOLOGÍA MOLECULAR:** Pruebas de **CARGA VIRAL** (virus circulante en el torrente sanguíneo), realizado por método de Nasba, útil para el diagnóstico y seguimiento de pacientes afectados con el virus de VIH.
- **ÁREA DE CITOMETRÍA DE FLUJO:** Pruebas de **LINFOCITOS** como **CD3 - CD4 - CD8** útiles para el diagnóstico, seguimiento y evaluación de la respuesta inmune de pacientes afectados con virus de VIH, así como el **HLA B27** necesario para el diagnóstico y seguimiento de patologías del campo de la Reumatología.
- **ÁREA DE ESPECIALES:** Pruebas de **SOMATOMEDINA – ESTRADIOL – CORTISOL - ANTICUERPOS ANTI CITRULINA - VITAMINA D25** útiles en el campo de la Endocrinología y Marcadores Tumorales.
- **ÁREA DE HEMATOLOGÍA Y COAGULACIÓN AUTOMATIZADA:** Hemograma tipo V, Prueba de Antitrombina III.
- **ÁREA DE INFECCIOSAS:** IGG e IGM para **CITOMEGALOVIRUS, RUBEOLA**
- **ÁREA DE INMUNOLOGÍA:** Realización de pruebas de **PROTEÍNA C REACTIVA, FACTOR REUMATOIDEO.**
- **ÁREA DE MICROBIOLOGÍA AUTOMATIZADA:** Prueba de **ANTIBIOGRAMA POR MIC** (Concentración Mínima Inhibitoria), utilizada por los profesionales de la salud para definir la mínima concentración y mejor opción en la utilización y dosis de antibióticos, necesarios para el tratamiento de bacterias, los cuales se conjugan con los marcadores de resistencia que se relacionan en el informe.
- **ÁREA DE MICROSCOPIA:** Pruebas de **BACILOSCOPIA (BK), SECRECIÓN URETRAL, ESPERMOGRAMA**
- **ÁREA DE PARASITOLOGÍA:** Pruebas de **SANGRE OCULTA EN MATERIA FECAL, COPROSCÓPICO.**
- **ÁREA DE QUÍMICA:** Pruebas de **BILIRRUBINA TOTAL Y DIRECTA, GLICEMIA, COLINESTERASA.**
- **ÁREA DE INMUNOFLUORESCENCIA:** Pruebas de **ANCA – AMA - ASMA** útiles para el diagnóstico, seguimiento y tratamiento de enfermedades Autoinmunes.
- **ÁREA DE DROGAS Y MEDICAMENTOS:** **VANCOMICINA – HIDROCARBUROS**
- **ÁREA DE TOMA Y LECTURA DE CITOLOGÍAS.**
- **VPH (VIRUS DE PAPILOMA HUMANO)** por técnica de **PCR** (Reacción en Cadena de la Polimerasa) conjugada con el reporte de los genotipos de virus de detección de virus de alto riesgo. **PCR, Antígeno Viral para SARS COV 19 – CORONAVIRUS – COVID19.**
- **CITOLOGÍAS EN FASE LÍQUIDA** que permite la evaluación con una sensibilidad del 100% de la muestra.
- **CULTIVO PARA TBC**

4. TECNOLOGÍA UTILIZADA:

✓ **TECNOLOGÍA APTIO: TECNOLOGÍA DE PUNTA AL SERVICIO DE SU SALUD**

La Tecnología **APTIO** permite procesar las pruebas de laboratorio clínico sin intervención manual, con metodología sigma cero para disminuir errores, un proceso más limpio, mayor sensibilidad en el análisis de pruebas y mayor confiabilidad, con mínimos tiempos de respuesta en la entrega de resultados, es por esto que los mejores laboratorios del mundo confían en éste tipo de tecnología y **CLINIZAD** dispone al servicio de la salud de los habitantes de Sur Occidente Colombiano ésta oferta tecnológica.

El proceso realizado por **APTIO** está controlado por un cerebro denominado **CENTRALINK**, definido como un software inteligente que permite no solo con el ruteo de cada una de las muestras sino también validación y autovalidación de pruebas. Todo el sistema, tanto de **APTIO** como de **CENTRALINK** está debidamente configurado con los requerimientos y operación del **LABORATORIO CLINIZAD**.

5. SERVICIOS ADICIONALES:

✓ **Toma de Muestras a Domicilio:**

Por la comodidad de nuestros pacientes ofrecemos el servicio de toma de muestras a domicilio, con personal altamente calificado, quienes se desplazan hasta el lugar que el usuario lo requiera (El valor de la tarifa de desplazamiento, corresponde a una tarifa acordada con la institución contratante, la cual, previo análisis del caso particular del paciente, autorizará previamente, dicho servicio al Laboratorio). Este servicio se brinda a la comunidad del Sur Occidente Colombiano pensando en los pacientes que presenten alguna dificultad para trasladarse a las sedes **Clinizad**.

✓ **Recolección de Muestras:**

En el proceso de recolección de muestras se busca garantizar y asegurar la conservación y transporte de las mismas, hasta la entrega en la central de procesamiento.

Actualmente, **CLINIZAD S.A.S.** participa en una alianza estratégica con la empresa **COOEMSSANAR IPS LTDA.**, en donde actúa como Gestor razón por la cual todas las actividades administrativas y financieras están a su cargo.

2. Bases de Preparación

Declaración de cumplimiento⁵

CLINIZAD S.A.S., conforme a las NIIF para Pymes declara explícitamente y sin reservas que los estados financieros, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en

⁵ Párrafos 3.3 y 8.4 de la NIIF para Pymes

Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, 2483 de 2018.

La Gerencia⁶ es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determine que es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, ya sea debido a fraudes o errores.

Para todos los períodos **CLINIZAD S.A.S.**, prepara sus estados financieros de acuerdo a los nuevos marcos técnicos normativos.

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. **CLINIZAD S.A.S.**, efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de **CLINIZAD S.A.S.**, son: la estimación de la vida útil sobre las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios y la flota y equipo de transporte que han sido medidos por su valor razonable, los cuales se medirán posteriormente utilizando el método de la Revaluación.

CLINIZAD S.A.S., reconoce un activo⁷ en el Estado de Situación Financiera, al recurso económico presente controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, y es un derecho que tiene el potencial de producir beneficios económicos.

CLINIZAD S.A.S., reconoce un pasivo⁸ en el Estado de Situación Financiera, a la obligación presente de la entidad de transferir un recurso económico como resultado de sucesos pasados. Una obligación es un deber o responsabilidad que

⁶ Párrafo 1.4.b) Marco Conceptual 2018:

"En el *Marco Conceptual*, el término "gerencia" hace referencia a la gerencia y al órgano de gobierno de una entidad a menos que se indique específicamente otra cosa."

⁷ Párrafo 4.3 y 4.4 del Marco Conceptual 2018

⁸ Párrafo 4.26 y 4.29 del Marco Conceptual 2018

una entidad no tiene capacidad práctica de evitar. Una obligación siempre es debida a un tercero (o terceros).

CLINIZAD S.A.S., reconoce un ingreso⁹ a los incrementos en los activos o disminuciones en los pasivos que dan lugar a incrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con aportaciones de los tenedores de derechos sobre el patrimonio y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos de activos o decrementos de pasivos.

Los procedimientos adoptados para reconocer ingresos ordinarios son aplicaciones de las condiciones para el reconocimiento fijadas en la Sección 23 "Ingresos de Actividades Ordinarias". Tales procedimientos van dirigidos a restringir el reconocimiento como ingresos sólo a aquellas partidas que, pudiendo ser medidas con fiabilidad y posean un grado de certidumbre suficiente.

CLINIZAD S.A.S., reconoce un costo¹⁰ o un gasto a las disminuciones en los activos o incrementos en los pasivos que dan lugar a disminuciones en el patrimonio, distintos de los relacionados con distribuciones a los tenedores de derechos sobre el patrimonio y además el costo o gasto puede medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los ingresos y gastos son los elementos de los estados financieros que se relacionan con el rendimiento financiero de una entidad. Los usuarios de los estados financieros necesitan información sobre la situación financiera de una entidad y su rendimiento financiero. Por ello, aunque los ingresos y gastos se definen en términos de cambios en los activos y pasivos, la información sobre ingresos y gastos es tan importante como la información sobre activos y pasivos.

CLINIZAD S.A.S., registra en las cuentas de resultados del periodo contable todos los ingresos devengados y los egresos (costos y gastos) asociados para generar tales ingresos. Los errores y omisiones de años anteriores que tengan efecto material, o los cambios en políticas se registran directamente en Patrimonio, afectando los resultados de periodos anteriores y re-expresando la información comparativa a terceros, de acuerdo con la Sección 10 "Políticas Contables, Estimaciones y Errores" de las NIIF para Pymes.

Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos y todos los valores se podrán redondear a la unidad de mil más próxima (\$ 000), salvo cuando se indique lo contrario.

⁹ Párrafo 4.68 del Marco Conceptual 2018

¹⁰ Párrafo 4.69 del Marco Conceptual 2018

3. Excepciones a la aplicación de las NIIF¹¹

Al cierre del 2021 La Administración manifiesta que en ninguna de las operaciones realizadas deja de aplicar la NIIF para Pymes y facilita a los usuarios de los estados financieros realicen los juicios que consideren necesarios para tomar decisiones.

4. Políticas contables significativas aplicadas¹²

Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros¹³

- a) Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera, como los edificios y terrenos se reconocieron como Superávit de Revaluación, porque **CLINIZAD S.A.S.**, aplica el método de Revaluación. Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados aunque se estuvieren en uso, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16 (aplicable a la NIIF para Pymes).
- b) Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio).
- c) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo histórico o valor nominal, sin embargo, el deterioro de valor de estas partidas se llevó a cabo teniendo en cuenta nuestra política contable la cual dice que las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 estas se deteriorarán a una tasa del 100%, es decir el deterioro de valor del instrumento financiero corresponderá al costo reconocido inicialmente, o al saldo a la fecha del deterioro.
- d) Las Propiedades, Planta y Equipo se miden por su costo menos su depreciación acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- e) Todas las obligaciones financieras se miden al que es el costo amortizado con los abonos a capital y se comparan con el valor del extracto emitido por la entidad bancaria. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan por ser inmateriales.
- f) Las inversiones en acciones y cuotas partes, donde se tiene menos del 50% de otra entidad se miden por su valor nominal o costo de transacción. En el caso de que se emplee el método del valor razonable, los cambios ocasionados por

¹¹Párrafo 3.5 de la NIIF para Pymes

¹²Párrafo 8.4 b de la NIIF para Pymes

¹³Párrafo 8.4 a de la NIIF para Pymes

esta medición, no afectan resultados, sino que son mayor o menor valor de la inversión contra el patrimonio, pues la entidad no especula con ellas.

Si la entidad considera desproporcionado realizar estos estudios de valoración, deja las inversiones por su costo original. Si existiere algún indicio de deterioro de valor se revelan en las notas de instrumentos financieros. El tope del 50% se estableció en el Consejo Técnico de la Contaduría Pública mediante el Concepto 351/16.

5. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas¹⁴

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros, se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado para la elaboración y presentación de los estados financieros de **CLINIZAD S.A.S.**

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de **CLINIZAD S.A.S.**, y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. La Sección 11, requiere un modelo de costo amortizado para los instrumentos financieros básicos.

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los Activos Financieros de **CLINIZAD S.A.S.**, entendidos como Los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, se aplicarán las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros: Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos, también aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

CLINIZAD S.A.S., contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos:

- a) Efectivo
- b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante (Cuentas Bancarias)

¹⁴ Párrafo 8.4 b de la NIIF para Pymes

- c) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar y que represente rendimientos para el tenedor constituidos por: un importe fijo, una tasa fija de rendimiento sobre la vida del instrumento.
- d) Un compromiso de recibir un préstamo
- e) Una inversión en acciones de cualquier naturaleza.

Efectivo y los Equivalentes de Efectivo¹⁵

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos.

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

Deudores Comerciales

Las cuentas por cobrar que **CLINIZAD S.A.S.**, manejará como instrumentos financieros corresponden a Deudores del Sistema, con servicios POS cuenta que reúne aspectos como:

- Clientes Nacionales con facturación Generada y pendiente por Radicar, que corresponde a los servicios prestados a las Empresas Promotoras de Salud pertenecientes al régimen subsidiado y contributivo
- Clientes Nacionales con facturación Radicada que corresponde a los servicios prestados a las Empresas Promotoras de Salud pertenecientes al régimen subsidiado y contributivo, relacionado con ARS Capitación y Facturación. Se incluye en este rubro la facturación a particulares y personas jurídicas que solicitan los servicios de **CLINIZAD S.A.S.**

DEUDORES VARIOS

Las cuentas de Deudores se reconocerán a su precio de transacción, y se someterán a deterioro, aplicándoles la tasa de descuento que se defina al interior de la empresa, la cual se empleará para medir dicho concepto, cuando supere los 360 días desde su fecha de vencimiento.

¹⁵ Sección 11 de la NIIF para Pymes

Inversiones a Costo Amortizado

Los activos financieros¹⁶ no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos se clasifican como inversiones a costo amortizado, cuando **CLINIZAD S.A.S.**, tiene la intención y la capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después del reconocimiento inicial, las inversiones clasificadas dentro de esta categoría se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

Cuando los activos financieros se reclasifiquen de Corrientes a No Corrientes, Mensualmente, se debe ajustar el valor de los activos financieros al costo amortizado teniendo en cuenta la causación de los intereses a la tasa de interés efectiva y los abonos de intereses y capital. En todo caso los ajustes quedarán amortizados totalmente al vencimiento del instrumento financiero.

Las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren el diseño de una política de deterioro de cartera que se ajuste a la realidad económica del negocio. Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva que indique que **CLINIZAD S.A.S.**, no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en las cuentas por cobrar.

Al cierre de cada período sobre el que se informa, **CLINIZAD S.A.S.**, evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados, generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La política de deterioro de la cartera que definió **CLINIZAD S.A.S.**, es la siguiente: Para realizar el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar, se consideró evidencia objetiva la cual se puede identificar por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- a) Dificultades financieras significativas del emisor o del deudor;

¹⁶ Párrafo 11.2 a) de la NIIF para Pymes

- b) Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital;
- c) **CLINIZAD S.A.S.**, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- d) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- e) Los datos observables indican que existe una disminución medible en sus flujos futuros estimados de efectivo, aunque no pueda todavía identificársela con activos financieros individuales del grupo, incluyendo entre tales datos:
 - Cambios adversos en el estado de los pagos de los deudores incluidos en el grupo; o
 - Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionen con incumplimientos en los activos del grupo, por ejemplo, un incremento en la tasa de desempleo en el área geográfica de los deudores, o cambios adversos en las condiciones del sector que afecten a los deudores del grupo.

Para todas las cuentas por cobrar, se evaluó el cumplimiento de alguno de los criterios definidos anteriormente, registrando el correspondiente importe por deterioro con cargo a los resultados del periodo. Sin embargo, las cuentas por cobrar con más de 360 días de antigüedad cumplen con el criterio de edad de vencimiento para proceder a determinar el deterioro de valor, en ese orden de ideas todas las partidas con edades inferiores a 360 días no se someten a deterioro de valor; Sin embargo, después de evaluar la ocurrencia de los eventos necesarios para determinar si las cuentas por cobrar se consideren como incobrables, estas se deteriorarán a una tasa del 100%, es decir el deterioro de valor del instrumento financiero corresponderá al costo reconocido inicialmente, o al saldo a la fecha del deterioro

Calculo del Deterioro

Si existe cualquier evidencia **CLINIZAD S.A.S.**, medirá el valor del deterioro como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que se haya incurrido, descontados con la tasa de interés efectiva (Tasa de descuento interna considerada por la **Gerencia de CLINIZAD S.A.S.**, que puede ser la de colocación del mercado); **CLINIZAD S.A.S.**, aplica a cada una de las facturas individuales con antigüedad mayor a 360 días después de su vencimiento, al cierre de Diciembre 31 de cada año; la Tasa de descuento será revisada cada periodo sobre el cual se informa.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes, se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.¹⁷

Para reconocer la pérdida por deterioro **CLINIZAD S.A.S.**, reduce el valor en libros del activo asociado y la pérdida fue reconocida con cargo a resultados del periodo. Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la pérdida por deterioro reconocida previamente, será revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora que se haya utilizado. La reversión no dará lugar a un valor en libros del activo financiero que exceda al costo amortizado que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión. El valor de la reversión se deberá reconocer en el resultado del periodo.

Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición inicial de pasivos financieros

Se utilizó la sección 11 de la NIIF para Pymes como política para contabilizar los pasivos financieros, tanto para el reconocimiento como para la revelación¹⁸

Se clasifican como préstamos y cuentas por pagar según corresponda. **CLINIZAD S.A.S.**, determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Al reconocer inicialmente¹⁹ un pasivo financiero, **CLINIZAD S.A.S.**, lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción; excepto si el acuerdo constituye, efectivamente, una transacción de financiación para la empresa. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, **CLINIZAD S.A.S.**, medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los Pasivos Financieros, se clasifican a Corto Plazo, cuando la obligación no supere los 360 días, si la obligación trasciende el año, esas partidas se manejarán como pasivos a Largo Plazo.

¹⁷ Párrafo 11.14 a) de la NIIF para Pymes

¹⁸ Párrafo 11.2 a) de la NIIF para Pymes

¹⁹ Párrafo 11.13 de la NIIF para Pymes

BAJA EN CUENTAS

CLINIZAD S.A.S., dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- b) Transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o
- c) **CLINIZAD S.A.S.**, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso **CLINIZAD S.A.S.**,
 - I. Dará de baja en cuentas al activo, y
 - II. Reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

CLINIZAD S.A.S., da de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

INVERSIONES EN ASOCIADAS²⁰

CLINIZAD S.A.S., posee inversiones directas en las siguientes compañías:

ENTIDAD	% PARTICIPACIÓN
CLÍNICA HISPANOAMERICANA SAS	1,13%
PROINSALUD	12,33%

CLINIZAD S.A.S., contabilizó todas sus inversiones en asociadas utilizando el modelo del costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas y reconocidas de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

CLINIZAD S.A.S., reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión, como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

²⁰ Sección 14 de la NIIF para Pymes

CLINIZAD S.A.S., reconoce las inversiones en asociadas por el método del costo, cuando su participación sea inferior al 20%. Si la participación supera el 50%, se optará por el Método de Participación.

CLINIZAD S.A.S., no ejerce control sobre las asociadas, razón por la cual no consolida estados financieros con ellas.

INVENTARIOS²¹

Inventarios: Son activos:

- a. poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- b. en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c. en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

CLINIZAD S.A.S., Reconoce sus inventarios en los estados financieros cuando se han transferido por parte del proveedor, todos los riesgos y ventajas inherentes al activo. Es decir, cuando las mercancías sean recibidas a satisfacción, habiéndose comparado las existencias recibidas con la solicitud de despacho, pedido o cotización presentada al Distribuidor o Proveedor.

De acuerdo al párrafo 13.1 c), los inventarios que utiliza **CLINIZAD S.A.S.**, en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

CLINIZAD S.A.S., ²² medirá los inventarios al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor²³. El costo de los inventarios es entendido como el precio equivalente al efectivo en el momento de su adquisición.

Si los inventarios se adquieren en una moneda diferente a la moneda funcional, se aplicará la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se transfieren sustancialmente los riesgos y ventajas propias del inventario, del vendedor a comprador. Así mismo, ninguna diferencia en cambio podrá ser capitalizada en el costo del inventario.

²¹ Sección 13 de la NIIF para Pymes

²² Párrafo 13.4 de la Sección 13.

²³ Párrafo 13.4 de la NIIF para Pymes

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición²⁴, así como otros costos²⁵ en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

En períodos posteriores al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. El costo retenido en el balance como inventarios y el costo de ventas puede determinarse mediante el método de Promedio Ponderado²⁶

Costos excluidos de los inventarios

Son ejemplos de conceptos excluidos del costo de los inventarios y reconocidos como gastos en el periodo en el que se incurren, los costos de almacenamiento, a menos que sean necesarios durante el proceso productivo, previos a un proceso de elaboración ulterior, los costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales y los gastos de ventas.

Deterioro de Valor de Inventarios

Al final del periodo sobre el cual se informa, **CLINIZAD S.A.S.**, registrará el deterioro de valor de sus inventarios, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes)

El inventario de medicamentos y de equipos médicos se medirá teniendo en cuenta su estabilidad, vencimiento y averías. Las tres opciones son causales para el reconocimiento del deterioro de valor de los inventarios.

Reversión del Deterioro

CLINIZAD S.A.S., valida al cierre del periodo sobre el cual se informa, que el valor del mercado de los inventarios sea superior al valor de los inventarios en existencia, a esta fecha.

Por otra parte, si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o entidad de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (entidad de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

²⁴ Ver párrafos 13.6 de la Sección 13.

²⁵ Ver párrafo 13.11 de la Sección 13

²⁶ Párrafo 13.18 de la NIIF para Pymes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO²⁷

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo²⁸.

CLINIZAD S.A.S., aplicará los criterios de reconocimiento para determinar si debe registrar o no una partida de propiedades, planta o equipo. Por lo tanto, reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a) Es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad²⁹.

Las piezas de repuesto de los vehículos y otros componentes menores de las propiedades, planta y equipo, se reconocen en el resultado del periodo al ser adquiridos, así como los servicios de mantenimiento.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y **CLINIZAD S.A.S.**, los contabiliza por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Los Activos adquiridos mediante Leasing (Arrendamiento), se registrarán como activos propiedad de **CLINIZAD S.A.S.**, por su valor razonable o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si este fuere menor determinado al inicio del arrendamiento. Los costos incrementales atribuidos a la negociación se sumarán al importe del activo y su vida útil corresponderá al tiempo de duración del contrato de arrendamiento financiero cuando no existiese certeza razonable de que la entidad obtendrá la propiedad al vencimiento del plazo del contrato de arrendamiento, de lo contrario se depreciará de acuerdo con los parámetros de la sección 17 propiedad planta y equipo.

Componentes del costo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) **CLINIZAD S.A.S.**, estimó solamente los costos de desmantelamiento o retiro de

²⁷ Sección 17 de la NIIF para Pymes

²⁸ Párrafo 17.2 a), b) NIIF para Pymes

²⁹ Párrafo 17.4 a), b) NIIF para Pymes

los elementos para la sede administrativa ubicada en la ciudad de Cali.

Los siguientes rubros no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, por lo tanto, **CLINIZAD S.A.S.**, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b) Los costos de introducción de un nuevo producto.
- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela.
- d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e) Los costos por préstamos.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo o sus equivalentes, en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

CLINIZAD S.A.S., mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas, a excepción de los bienes inmuebles y flota y equipo de transporte, los cuales se medirán utilizando el método de revaluación.

Modelo de revaluación

CLINIZAD S.A.S., medirá un elemento de propiedades, planta y equipo³⁰ cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Los párrafos 11.27 a 11.32 proporcionan una guía para determinar el valor razonable.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación³¹, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo

³⁰ Párrafo 17.15 B de la NIIF para Pymes 2015

³¹ Párrafo 17.15 C de la NIIF para Pymes 2015

en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación³², tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación

Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, el cual refleja el mejor patrón de consumo de los beneficios económicos futuros que generará los activos.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles (en Meses):

DETALLE	MESES
Edificaciones oficinas	540
Equipo de oficina	120
Equipo de Transporte	120
Maquinaria, equipos y redes	120
Equipo Biomédicos e Industriales	96
Equipo de cómputo y comunicación	60
Herramientas	60

Adicionalmente se registran directamente con cargo al gasto, aquellos activos que presente un importe menor a un (01) SMMLV.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor residual se asignó únicamente a inmuebles y vehículos, por su materialidad en el inventario de PPE, el cual corresponde al 20% y al 10% respectivamente.

Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen como gasto en el estado de resultados a medida que se incurren.

³² Párrafo 17.15. D de la NIIF para Pymes 2015

Método de depreciación ³³

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

CLINIZAD S.A.S., no depreciará sus activos por componentes separados a lo largo de su vida útil. El método de depreciación de los elementos de su propiedad planta y equipo será el de Línea Recta.

Deterioro de valor³⁴

En cada fecha sobre la que se informa, **CLINIZAD S.A.S.**, aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa sección explica cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

Baja en cuentas³⁵

CLINIZAD S.A.S., dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a) cuando disponga de él; o
- b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

CLINIZAD S.A.S., reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

ACTIVOS INTANGIBLES³⁶

Un activo intangible es un activo identificable³⁷, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o

³³ Párrafo 17.22,23 de la NIIF para Pymes

³⁴ Párrafo 17.24 de la NIIF para Pymes

³⁵ Párrafo 17.27-28 de la NIIF para Pymes

³⁶ Sección 18 de la NIIF para Pymes

³⁷ Párrafo 18.2.a), b) de la NIIF para Pymes

- b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles distintos de la plusvalía se miden inicialmente al costo³⁸ como activo si, y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- b) El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- c) El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Amortización y vida útil

CLINIZAD S.A.S., considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.³⁹ El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por los activos intangibles se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización.

La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo.

Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años⁴⁰

Los activos intangibles se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, no se establece valor residual, la cual se establece así:

³⁸ Párrafo 18.9 de la NIIF para Pymes

³⁹ Párrafo 18.19 de la NIIF para Pymes

⁴⁰ Párrafo 18.20 de la NIIF para Pymes 2015

- Software: La vida útil se estima sobre 10 años, la cual será evaluada al momento de su adquisición y deberán cumplirse las condiciones de mantenimiento y recomendaciones del fabricante.

ARRENDAMIENTOS⁴¹

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento se transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos⁴².

Arrendamiento Operativo

Los arrendamientos en los que no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo, se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento Financiero

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo, depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. Las siguientes situaciones que, individualmente o en combinación, normalmente llevarían a clasificar un arrendamiento como financiero son⁴³:

- a) El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.
- b) El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al valor razonable, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con razonable certeza que tal opción se ejercerá.
- c) El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- d) Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- e) Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y

⁴¹ Sección 20 de la NIIF para Pymes

⁴² Párrafo 20.4, 20.5 de la NIIF para Pymes

⁴³ Párrafo 20.15 a), b), c), d), e) NIIF para Pymes

evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de **CLINIZAD S.A.S.**,

Deterioro de valor

CLINIZAD S.A.S., reducirá el importe en libros de sus activos adquiridos mediante leasing hasta su importe recuperable solo si este es inferior al dato en libros indicando que es una pérdida de valor la cual se reconocerá directamente en resultados.

El deterioro se determinará ante la ocurrencia de un indicio del mismo y determinará su importe recuperable.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS⁴⁴

Una provisión es un pasivo estimado a cargo de **CLINIZAD S.A.S.**, que está sujeto a incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento y, que se reconoce cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, cuando probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y cuando se puede realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

La política adoptada, se aplica para todos los procesos judiciales en los que **CLINIZAD S.A.S.**, actúe como demandada, en las conciliaciones extrajudiciales y en los trámites arbitrales donde existe pretensión económica que puede generar erogaciones futuras.

CLINIZAD S.A.S., adopta la política contable para el reconocimiento de la provisión de procesos judiciales, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales como una metodología de valoración del riesgo que se desarrolla con el fin de optimizar los recursos.

CLINIZAD S.A.S., medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero **en esa fecha**.

CLINIZAD S.A.S., cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Clases de Contingencias

⁴⁴ Sección 21 de la NIIF para Pymes

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Una obligación presente que exija una salida probable de recursos.	Se reconocerá una provisión por el valor total de la obligación.	Se revelará en los Estados Financieros información sobre dicha provisión.
Una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconocerá provisión alguna. Es un pasivo contingente.	Se revelará en los Estados Financieros la información sobre el pasivo contingente.
Una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión alguna. No es provisión ni pasivo contingente.	No se revelarán los Estados Financieros ninguna información sobre dicha obligación.

Las conciliaciones se valoran de acuerdo con la probabilidad de ser aprobadas judicialmente y se registran contablemente teniendo en cuenta lo decidido en sede de la Oficina Jurídica.

Baja en cuentas

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el proceso y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente.

PASIVOS Y PATRIMONIO⁴⁵

CAPITAL

El Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los componentes del patrimonio incorporan un derecho incondicional a la entidad para aprobar o rechazar el rescate por cuenta de inversionistas, siempre que este rescate este incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos de la entidad.

Se establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, y trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio (es decir, en calidad de propietarios).

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los aportes de accionistas, socios o participaciones, cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal.

⁴⁵Sección 22 de la NIIF para Pymes

Incluye las acciones de propia emisión. Así mismo, se incluye las acciones de propia emisión que han sido readquiridas. En el caso de las donaciones, su reconocimiento se hará directamente en ingresos.

CLINIZAD S.A.S., registra en el capital aportado, las capitalizaciones de reservas, acreencias y utilidades, y las reducciones de capital, se reconocen en el rubro de capital cuando se ha completado la forma legal.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

UTILIDADES

Las utilidades incluyen las obligaciones con los accionistas como resultado de los aportes entregados en acciones.

La distribución de utilidades a los accionistas se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que los resultados son declarados y aprobados por los socios de la empresa o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes.

Las distribuciones a los tenedores de un instrumento de patrimonio serán cargadas por la empresa directamente contra el patrimonio, por una cuantía neta de cualquier beneficio fiscal relacionado. Los costos de transacción que correspondan a cualquier partida del patrimonio se tratarán contablemente como una deducción del patrimonio, por un importe neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Los excedentes deben ser reconocidos en la fecha en que se establezca el derecho del socio a recibir el pago, con independencia de que éste se demore en ser entregado, de acuerdo al estatuto de la empresa y a las disposiciones legales. Para convalidar el registro contable se debe disponer de copia del acta de la asamblea general de socios.

El procedimiento de determinación de los excedentes es tomando como base el resultado del ejercicio menos la reserva legal, es decir sobre las utilidades de libre disposición, menos el monto de las pérdidas acumuladas si las hubiese.

Respecto al aumento de los excedentes acumulados o resultados acumulados por efecto de los ajustes, se debe considerar que estas no corresponden a rendimientos ya realizados, motivo por el cual no deben ser distribuidos mientras no se haga efectiva la entrada de fondos correspondientes, dado que no surge de la actividad normal del período sino de ajustes producto del cambio de las bases de reconocimiento y medición, que sólo ocurre por aplicar el nuevo marco de principios. Por otra parte, las pérdidas se enjugarán de acuerdo a los lineamientos del artículo 456 del código de comercio

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS⁴⁶

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a **CLINIZAD S.A.S.**, y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias se realiza utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio y no esté relacionado con los aportes de los Asociados.

CLINIZAD realiza directamente las siguientes pruebas de alta complejidad, en los equipos de nuestro propio Laboratorio, generando mayor oportunidad en la respuesta de resultados entre otras, a saber:

- **ÁREA DE BIOLOGÍA MOLECULAR:** Pruebas de **CARGA VIRAL** (virus circulante en el torrente sanguíneo), realizado por método de Nasba, útil para el diagnóstico y seguimiento de pacientes afectados con el virus de VIH.
- **ÁREA DE CITOMETRÍA DE FLUJO:** Pruebas de **LINFOCITOS** como **CD3 - CD4 - CD8** útiles para el diagnóstico, seguimiento y evaluación de la respuesta inmune de pacientes afectados con virus de VIH, así como el **HLA B27** necesario para el diagnóstico y seguimiento de patologías del campo de la Reumatología.
- **ÁREA DE ESPECIALES:** Pruebas de **SOMATOMEDINA – ESTRADIOL – CORTISOL - ANTICUERPOS ANTI CITRULINA - VITAMINA D25** útiles en el campo de la Endocrinología y Marcadores Tumorales.
- **ÁREA DE HEMATOLOGÍA Y COAGULACIÓN AUTOMATIZADA:** Hemograma tipo V, Prueba de Antitrombina III.
- **ÁREA DE INFECCIOSAS:** IGG e IGM para **CITOMEGALOVIRUS, RUBEOLA.**
- **ÁREA DE INMUNOLOGÍA:** Realización de pruebas de **PROTEÍNA C REACTIVA, FACTOR REUMATOIDEO.**
- **ÁREA DE MICROBIOLOGÍA AUTOMATIZADA:** Prueba de **ANTIBIOGRAMA POR MIC** (Concentración Mínima Inhibitoria), utilizada por los profesionales de la salud para definir la mínima concentración y mejor opción en la utilización y dosis de antibióticos, necesarios para el tratamiento de bacterias, los cuales se conjugan con los marcadores de resistencia que se relacionan en el informe.
- **ÁREA DE MICROSCOPIA:** Pruebas de **BACILOSCOPIA (BK), SECRECIÓN URETRAL, ESPERMOGRAMA**
- **ÁREA DE PARASITOLOGÍA:** Pruebas de **SANGRE OCULTA EN MATERIA FECAL, COPROSCÓPICO.**
- **ÁREA DE QUÍMICA:** Pruebas de **BILIRRUBINA TOTAL Y DIRECTA, GLICEMIA, COLINESTERASA.**
- **ÁREA DE INMUNOFLUORESCENCIA:** Pruebas de **ANCA – AMA - ASMA** útiles para el diagnóstico, seguimiento y tratamiento de enfermedades Autoinmunes.
- **ÁREA DE DROGAS Y MEDICAMENTOS:** **VANCOMICINA – HIDROCARBUROS**

⁴⁶ Sección 23 de la NIIF para Pymes

- **ÁREA DE TOMA Y LECTURA DE CITOLOGÍAS.**
- **VPH (VIRUS DE PAPILOMA HUMANO)** por técnica de **PCR** (Reacción en Cadena de la Polimerasa) conjugada con el reporte de los genotipos de virus de detección de virus de alto riesgo.
- **CITOLOGÍAS EN FASE LÍQUIDA** que permite la evaluación con una sensibilidad del 100% de la muestra.
- **CULTIVO PARA TBC**

Los servicios prestados se facturan mensualmente y se radican hasta el día 20 del siguiente mes.

En el normal desarrollo de la prestación del servicio, las empresas contratantes suelen glosar las facturas por pertinencia médica, por facturación, por soportes y tarifas, el valor pendiente por cualquiera de los conceptos mencionados, inicialmente se reconocen como un menor valor de la cuenta por cobrar, y en el caso de que la glosa sea en contra, se reconoce como un menor valor del ingreso.

INGRESOS POR INTERESES⁴⁷

CLINIZAD S.A.S., reconoce los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de "ingresos financieros" en el estado de resultados.

OTROS INGRESOS.

CLINIZAD S.A.S., reconoce el Reintegro del Deterioro de Cartera y el correspondiente al de Costos y Gastos. Cuando haya lugar al reconocimiento de la reversión (recuperación) de glosas correspondiente a costos, se llevarán como otros ingresos.

⁴⁷ Párrafo 23.28 de la NIIF para Pymes

COSTOS POR PRÉSTAMOS⁴⁸

Todos los costos por préstamos se reconocen como gastos en resultados en el periodo en el que se incurren. En la presentación del Estado de Resultados Integral, requiere que se revelen los costos financieros. De igual manera, el tratamiento de los pasivos financieros que no están al valor razonable en resultados, requiere que se revele el gasto total por intereses (utilizando el método del interés efectivo).

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS⁴⁹

Deterioro de propiedad, planta y equipo

Para determinar si un elemento de propiedades planta y equipo, se ha deteriorado **CLINIZAD S.A.S.**, aplica los criterios contenidos en la sección 27 de las NIIF para Pymes.

En cada fecha sobre la que se informa, **CLINIZAD S.A.S.**, revisa las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros⁵⁰.

Medición del importe recuperable

El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Reversión del Deterioro

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo, se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

BENEFICIOS A EMPLEADOS⁵¹

CLINIZAD S.A.S., reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

⁴⁸ Sección 25 de la NIIF para Pymes

⁴⁹ Sección 27 de la NIIF para Pymes

⁵⁰ Párrafo 27.7 NIIF para Pymes

⁵¹ Sección 28 de la NIIF para Pymes

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado de manera personal,
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de **CLINIZAD S.A.S.**, Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como **CLINIZAD S.A.S.**, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los trabajadores y sus familiares, clasificado en dos categorías:

- Beneficios a corto plazo,
- Beneficios por terminación

Todos ellos recopilados en los diferentes acuerdos y en la normatividad laboral aplicable a **CLINIZAD S.A.S.**

BENEFICIOS POST EMPLEO Y APORTACIONES DEFINIDAS

Para **CLINIZAD S.A.S.**, un beneficio post empleo corresponde a:

- Beneficios por retiro - Pensiones⁵²:

Los acuerdos por los cuales una entidad proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficio post-empleo **CLINIZAD S.A.S.**, aplicará esta sección a todos estos acuerdos, en algunos casos, estos acuerdos son impuestos por la ley y no por un acto de la empresa.

Aportaciones Definidas

Los planes de aportaciones definidas son planes de beneficios post-empleo, en los cuales **CLINIZAD S.A.S.**, paga aportaciones fijas a una entidad separada (fondo) y no tiene ninguna obligación legal ni implícita de pagar aportaciones adicionales o de hacer pagos de beneficios directos a los empleados, en el caso de que el fondo no disponga de suficientes activos para pagar todos los beneficios de los

⁵²Párrafo 28.9 de la NIIF para Pymes

empleados por los servicios que éstos han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.⁵³

Este beneficio corresponde al monto por aportes hechos al fondo de pensiones y a la EPS, tanto patronales como del trabajador y corresponden a la cotización inmediatamente posterior a la desvinculación del empleado a la empresa. **CLINIZAD S.A.S.**, no incurre en rubros para cubrir Planes de Beneficios Definidos, porque no los contempla en la normatividad laboral vigente, ni tampoco dentro del desarrollo de sus políticas de contratación.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS⁵⁴

Alcance:

El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales, que estén basados en ganancias fiscales⁵⁵. Esta política aplica para la contabilización del impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido por pagar o recuperar en periodos futuros, cuando la entidad recupera sus activos o liquida sus pasivos⁵⁶. El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la utilidad fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias).

Reconocimiento y medición de impuestos corrientes⁵⁷

CLINIZAD S.A.S., reconocerá un pasivo por impuestos corrientes al impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo corriente y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el excedente como un activo por impuestos corriente.

CLINIZAD S.A.S., reconocerá un activo por impuestos corriente por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

⁵³ Párrafo 28.10.a) de la NIIF para Pymes

⁵⁴ Sección 29 de la NIIF para Pymes

⁵⁵ Párrafo 29.1 de la NIIF para Pymes 2015

⁵⁶ Párrafo 29.2 de la NIIF para Pymes

⁵⁷ Párrafo 29.4 de la NIIF para Pymes

CLINIZAD S.A.S., medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha de presentación. **CLINIZAD S.A.S.**, considerará las tasas impositivas y las leyes fiscales cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los pasos restantes requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

6. Causas de Incertidumbre en las Estimaciones⁵⁸

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior⁵⁹

7.1. Órgano que aprueba los estados financieros⁶⁰: Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva.

7.2. Fecha de aprobación de los estados financieros: Los estados financieros fueron aprobados el 31/03/2022. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

7.3. Imposibilidad de los socios para cambiar las cifras en los estados financieros. Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

CLINIZAD S.A.S., no reportó hechos ocurridos después del cierre del periodo anterior.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste⁶¹:

CLINIZAD S.A.S., ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa⁶². Después del cierre no se presentaron hechos que implican ajuste

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste⁶³.

⁵⁸ Párrafo 8.7 de la NIIF para Pymes

⁵⁹ Sección 32 de la NIIF para Pymes.

⁶⁰ Párrafo 32.9 de la NIIF para Pymes

⁶¹ Párrafo 32.10 de la NIIF para Pymes

⁶² Párrafo 32.4 de la NIIF para Pymes

⁶³ Párrafo 32.6 de la NIIF para Pymes

CLINIZAD S.A.S., no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa si estos hechos no implican ajuste. Al cierre no ocurrieron hechos de esta naturaleza.

8. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores⁶⁴:

Cambios voluntarios en Políticas Contables: No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.

Cambios en estimaciones contables: No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

Corrección de errores de periodos anteriores: No se detectaron errores importantes de Periodos anteriores

9. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los Estados Financieros⁶⁵

Las Notas a los Estados Financieros como presentación de las prácticas contables y de revelación de la situación de la empresa, nos remiten a todos y cada uno de los Estados Financieros como también a sus anexos, constituyéndose en una herramienta para revelar claramente los hechos económicos del ejercicio contable; son utilizadas para explicar en forma clara y concisa el comportamiento financiero y contable de la empresa, tomando como base los rubros que presentan variaciones importantes de un periodo contable a otro.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

⁶⁴ Párrafo 10.1. de la NIIF para Pymes

⁶⁵ Párrafo 8.4.c de la NIIF para Pymes

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL						
LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS						
900.360.269-2						
a 31 de Diciembre de 2021 y 2020						
Cifras expresadas en Pesos Colombianos						
ACTIVOS	A 31 DE DICIEMBRE 2021	VAR %	A 31 DE DICIEMBRE 2020	VAR %	VAR ABSOLUTA \$	VAR RELATIVA %
ACTIVO CORRIENTE	\$14,485,618,108.02	71.33%	\$12,076,640,427.51	68.49%	\$2,408,977,680.51	19.95%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	\$665,108,584.37	3.27%	\$366,822,772.65	2.08%	\$298,285,811.72	81.32%
EFFECTIVO	\$57,819,228.00	0.28%	\$57,108,737.00	0.32%	\$710,491.00	1.24%
EFFECTIVO Y EQUIV.EFFECT.USO RESTRINGID	\$600,159,328.98	2.96%	\$59,017,601.50	0.33%	\$541,141,727.48	916.82%
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$7,130,027.39	0.04%	\$250,696,434.15	1.42%	-\$243,566,406.76	-97.16%
CUENTAS POR COBRAR	\$12,990,102,393.69	63.96%	\$11,119,441,179.11	63.07%	\$1,870,661,214.58	16.82%
CIENTES	\$11,745,075,387.48	57.83%	9,440,085,118.00	53.54%	\$2,304,990,269.48	24.42%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$810,000,000.00	3.99%	\$75,000,000.00	2.13%	\$435,000,000.00	116.00%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$174,813,406.00	0.86%	177,833,216.00	1.01%	-\$3,019,810.00	-1.70%
ACTIVOS NO FINANCIEROS -ANTICIPOS	\$22,066,605.00	0.11%	71,221,749.00	0.40%	-\$49,155,144.00	-69.02%
CUENTAS DE OPERACION CONJUNTA	\$102,651,180.00	0.51%	169,244,522.50	0.96%	-\$66,593,342.50	-39.35%
CXC TRABAJADS BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COS	\$2,717,733.00	0.01%	35,671,570.00	0.20%	-\$32,953,837.00	-92.38%
DEUDORES VARIOS	\$21,998,400.61	0.11%	38,177,439.61	0.22%	-\$16,179,039.00	-42.38%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	\$2,100,682,866.60	10.34%	\$1,647,137,105.00	9.34%	\$453,545,761.60	27.54%
DETERIORO ACUMULADO DE CXC (CR)	-\$1,989,903,185.00	-9.80%	-\$834,929,541.00	-4.74%	-\$1,154,973,644.00	138.33%
INVENTARIOS	\$830,407,129.96	4.09%	\$841,072,909.90	4.77%	-\$10,665,779.94	-1.27%
MATERIA PRIMA	\$830,407,129.96	4.09%	\$841,072,909.90	4.77%	-\$10,665,779.94	-1.27%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$5,823,595,541.32	28.67%	\$5,304,743,248.41	30.09%	\$518,852,292.91	9.78%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$250,000,000.00	1.23%	\$175,000,000.00	0.99%	\$75,000,000.00	42.86%
ACCIONES EN ENTIDADES DE SALUD	\$339,949,000.00	1.67%	\$250,000,000.00	1.42%	\$89,949,000.00	35.98%
DETERIORO INVERSIONES (CR)	-\$89,949,000.00	-0.44%	-\$75,000,000.00	-0.43%	-\$14,949,000.00	19.93%
CUENTAS POR COBRAR	\$66,072,893.00	0.33%	\$80,036,348.00	0.34%	-\$13,963,455.00	-17.45%
CXC TRABAJADS BENEFIC EMPLEADO AL COSTO	\$0.00	0.00%	\$2,266,667.00	0.01%	-\$2,266,667.00	-100.00%
RECLAMACIONES	\$66,072,893.00	0.33%	\$57,769,681.00	0.33%	\$8,303,212.00	14.37%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO AL COSTO	\$4,520,487,237.25	22.26%	\$4,720,523,335.41	26.77%	-\$200,036,098.16	-4.24%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$1,619,806,855.00	7.98%	\$1,617,501,355.00	9.17%	\$2,305,480.00	0.14%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$3,331,581,000.00	16.40%	\$2,727,468,336.00	15.47%	\$604,112,664.00	22.15%
EQUIPO DE OFICINA	\$285,268,861.00	1.45%	\$306,613,318.00	1.74%	-\$21,344,457.00	-3.70%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$815,858,615.00	4.02%	\$788,386,255.00	4.47%	\$27,472,360.00	3.48%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$17,075,864.00	0.08%	\$14,608,841.00	0.08%	\$2,467,023.00	16.89%
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	\$161,463,110.00	0.80%	\$48,154,620.00	0.26%	\$113,308,490.00	249.76%
PPYE AL MODELO DE LA REVALUACION	\$1,083,412,219.00	5.33%	\$1,019,604,685.00	5.78%	\$63,807,534.00	6.26%
DEPREC.ACUM.PPYE MODELO AL COSTO(CR)	-\$2,803,979,266.75	-13.81%	-\$1,799,824,074.59	-10.21%	-\$1,004,155,192.16	55.79%
ACTIVOS INTANGIBLES	\$62,182,840.00	0.31%	\$24,583,334.00	0.14%	\$37,599,506.00	152.85%
LICENCIAS	\$69,555,000.00	0.34%	\$25,000,000.00	0.14%	\$44,555,000.00	178.22%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$7,372,160.00	-0.04%	-\$418,666.00	0.00%	-\$6,953,494.00	1669.32%
OTROS ACTIVOS	\$924,852,571.07	4.55%	\$324,183,565.00	1.84%	\$600,669,006.07	185.29%
POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$896,971,387.07	4.42%	\$296,302,391.00	1.68%	\$600,669,006.07	202.72%
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	\$27,881,174.00	0.14%	\$27,881,174.00	0.16%	\$0.00	0.00%
TOTAL ACTIVOS	\$20,309,213,649.34	100.00%	\$17,631,663,444.07	100.00%	\$2,677,550,205.27	15.19%
PASIVOS	A 31 DE DICIEMBRE 2021	VAR %	A 31 DE DICIEMBRE 2020	VAR %	VAR ABSOLUTA \$	VAR RELATIVA %
PASIVO CORRIENTE	\$10,870,583,356.88	86.06%	\$8,901,711,696.60	79.10%	\$1,968,871,660.28	22.12%
PASIVOS FINANCIEROS	\$8,747,753,589.83	69.26%	\$8,901,711,696.60	79.10%	-\$153,958,106.77	-1.73%
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOR	\$4,495,357,325.83	35.59%	\$7,632,162,636.12	67.82%	-\$3,136,805,310.29	-41.10%
CORPORACIONES FINANCIERAS	\$1,404,381,222.00	11.12%	\$1,883,888,888.15	16.74%	-\$479,507,666.15	-25.45%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$1,823,389,496.42	15.23%	\$3,591,452,656.46	31.91%	-\$1,768,063,160.04	-46.45%
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0	0.00%	\$407,334,755.31	3.62%	-\$407,334,755.31	-100.00%
PROVEEDORES	\$2,074,226,965.00	16.42%	\$1,454,451,326.00	12.92%	\$619,775,639.00	42.61%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$94,622,093.00	0.75%	\$71,767,526.00	0.64%	\$22,854,567.00	31.85%
ACREEDORES VARIOS	\$160,147,709.58	1.27%	\$223,267,386.20	1.98%	-\$63,119,676.62	-28.27%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$1,598,654,388.00	12.68%	\$867,105,536.99	7.70%	\$731,548,851.01	84.37%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$1,522,017,385.00	12.05%	\$867,105,536.99	7.70%	\$654,911,848.01	75.53%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$76,637,003.00	0.61%	\$0.00	0.00%	\$76,637,003.00	100.00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$524,175,379.05	4.15%	\$402,443,523.49	3.58%	\$121,731,855.56	30.25%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL	\$524,175,379.05	4.15%	\$402,443,523.49	3.58%	\$121,731,855.56	30.25%
PASIVO NO CORRIENTE	\$1,780,374,451.00	13.94%	\$2,352,155,414.00	20.90%	-\$571,780,963.00	-25.16%
PASIVOS FINANCIEROS	\$1,404,381,222.00	11.12%	\$2,058,871,830.00	18.29%	-\$654,490,608.00	-31.79%
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOR	\$1,404,381,222.00	11.12%	\$2,058,871,830.00	18.29%	-\$654,490,608.00	-31.79%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$123,965,456.00	0.98%	\$24,411,119.00	0.22%	\$99,554,337.00	407.82%
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	\$104,095,456.00	0.82%	\$9,536,124.00	0.08%	\$94,559,332.00	991.59%
PARA CONTINGENCIAS	\$19,869,998.00	0.16%	\$14,874,995.00	0.13%	\$4,995,003.00	33.58%
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$232,027,773.00	1.84%	\$268,872,465.00	2.39%	-\$36,844,692.00	-13.70%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$232,027,773.00	1.84%	\$246,739,406.00	2.19%	-\$14,711,633.00	-5.96%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	0.00%	\$22,133,059.00	0.20%	-\$22,133,059.00	-100.00%
TOTAL PASIVOS	\$12,630,957,807.88	100.00%	\$11,253,867,110.60	100.00%	\$1,377,090,697.28	12.24%
PATRIMONIO	A 31 DE DICIEMBRE 2021	VAR %	A 31 DE DICIEMBRE 2020	VAR %	VAR ABSOLUTA \$	VAR RELATIVA %
CAPITAL SOCIAL	\$1,500,000,000.00	8.51%	\$1,500,000,000.00	8.51%	\$0.00	0.00%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$1,500,000,000.00	8.51%	\$1,500,000,000.00	8.51%	\$0.00	0.00%
SUPERAVIT	\$64,937,011.00	0.37%	\$64,937,011.00	0.37%	\$0.00	0.00%
POR DONACIONES	\$64,937,011.00	0.37%	\$64,937,011.00	0.37%	\$0.00	0.00%
RESERVAS	\$879,160,182.56	4.99%	\$868,989,002.56	3.23%	\$310,171,180.00	54.51%
RESERVAS OBLIGATORIAS	\$879,160,182.56	4.99%	\$868,989,002.56	3.23%	\$310,171,180.00	54.51%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$5,234,158,647.90	29.69%	\$4,243,870,319.91	24.07%	\$990,288,327.99	23.33%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$2,791,540,621.99	15.83%	\$1,908,919,769.80	10.83%	\$882,620,852.19	46.24%
RESULTADOS ACUMULADOS	\$1,452,947,276.91	8.24%	\$1,408,087,335.31	7.99%	\$44,859,941.60	3.11%
TRANSICION POSTERIOR AL NUEVO MARCO N	-\$93,741,470.00	-0.53%	-\$93,741,470.00	-0.53%	\$0.00	0.00%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$1,083,412,219.00	6.14%	\$1,019,604,685.00	5.78%	\$63,807,534.00	6.26%
TOTAL PATRIMONIO	\$7,678,255,841.46	43.55%	\$6,377,796,333.47	36.17%	\$1,300,459,507.99	20.39%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$20,309,213,649.34	115.19%	\$17,631,663,444.07	100.00%	\$2,677,550,205.27	15.19%

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO:

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas en Caja General, Cajas Menores y otras depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica, que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días; el saldo en Caja General representa el efectivo y monedas que no fueron consignados en las cuentas de CLINIZAD a 31 de diciembre de 2021 y corresponde al efectivo de las sedes Pasto, Ipiales, La Cruz, La Unión, San Pablo y Tumaco, así:

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
1105	CAJA	57,819,228.00	57,108,737.00	1.24%
110505	CAJA GENERAL	44,279,228.00	39,608,737.00	11.79%
110510	CAJAS MENORES	13,540,000.00	17,500,000.00	-22.63%
1110	BANCOS	97,286,990.71	43,206,555.87	125.17%
11100503	CTA CTE BCO OCCIDENTE 03996753	88,131,423.40	43,206,555.87	103.98%
11100504	BANCO BBVA CTA CTE 0695033332	9,155,567.31	0.00	100.00%
1120	CUENTAS DE AHORROS	502,872,338.27	15,811,045.63	3080.51%
11200515	CTA AHORROS DAVIVIENDA 106800021110	3,697,134.93	8,461,030.18	-56.30%
11200525	CTA AHORRO BANCOLOMBIA 9975260535	107,011,350.78	6,209,975.95	1623.22%
11200530	BANCO DAVIVIENDA 106600191550	392,163,797.56	1,139,984.50	34300.80%
11200541	BANCO DE BOGOTA # 466685609	55.00	55.00	0.00%
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	7,130,027.39	250,696,434.15	-97.16%
12450501	FIDUCIARIA BANCOLOMBIA 0879000001945	6,129,278.92	71,057,044.58	-91.37%
12450502	FONDO DE INVERSION DAVIVIENDA 607106600036	1,000,748.47	179,639,389.57	-99.44%
11	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	665,108,584.37	366,822,772.65	81.32%

Además, en el año 2020 la gerencia general decidió aperturar dos fideicomisos uno en Bancolombia y otro en Davivienda con el ánimo de generar una mayor rentabilidad de la que ofrecen las cuentas de ahorro.

NOTA 2.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:

Las Inversiones en su medición inicial se realizan al costo, y su medición posterior al costo menos el deterioro de valor.

CLINIZAD posee acciones en CLÍNICA HISPANOAMÉRICA S.A.S, y PROINSALUD S.A., sin embargo, es pertinente aclarar que no se tiene control de ninguna de las empresas antes referidas y sus acciones no cotizan en bolsa de valores.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
12056501	CLINICA HISPANOAMERICA SAS	239,949,000.00	150,000,000.00	59.97%
12056503	ACCIONES PROINSALUD	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
12990501	CLINICA HISPANOAMERICA	(89,949,000.00)	(75,000,000.00)	19.93%
12	TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO	250,000,000.00	175,000,000.00	42.86%

Las acciones de la Clínica Hispanoamérica SAS tuvieron un incremento del 59,97% gracias a que dicha entidad nos certificó acciones que estaban pendientes de certificar por valor de \$ 89.949.000, en este mismo valor incremento el deterioro de las acciones ya que no se tiene la seguridad en la valorización de la inversión.

NOTA 3.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Los Deudores su medición inicial se realiza al costo, y su medición posterior al costo menos el deterioro de valor.

Las cuentas por cobrar son derechos de cobro, originados en su mayoría por la prestación de servicios de salud, en el área de laboratorio clínico, en cumplimiento con el desarrollo del objeto social de CLINIZAD, sin embargo, existen también derechos de cobro originados por actividades diferentes al objeto social, como anticipos, saldos a favor por retenciones en la fuente y se discriminan así:

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
130505	NACIONALES	11,745,075,387.48	9,440,085,118.00	24.42%
131090	ACCIONES POR CERTIFICAR	810,000,000.00	375,000,000.00	116.00%
132505	A SOCIOS	174,813,406.00	177,833,216.00	-1.70%
133005	A PROVEEDORES	0.00	21,052,815.00	-100.00%
133010	A CONTRATISTAS	22,066,605.00	50,050,934.00	-55.91%
133015	A TRABAJADORES	0.00	118,000.00	-100.00%
133205	CUENTAS EN PARTICIPACION	102,651,180.00	169,244,522.50	-39.35%
136530	RESPONSABILIDADES	2,717,733.00	25,433,729.00	-89.31%
136535	PRESTAMOS LARGO PLAZO EMPLEADOS	0.00	10,237,841.00	-100.00%
138095	OTROS	21,998,400.61	38,177,439.61	-42.38%
13900505	DEUDORES DE DIFICIL COBRO	546,351,786.60	87,856,223.00	521.87%
13900510	CESION COMFAMILIAR	670,730,417.00	460,299,674.00	45.72%
13900515	COMFAMILIAR 2018	273,171,175.00	691,514,394.00	-60.50%
13900520	COMFAMILIAR 2019	610,429,488.00	407,466,814.00	49.81%
139905	CLIENTES	(1,978,509,646.00)	(823,536,002.00)	140.25%
139910	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	(11,393,539.00)	(11,393,539.00)	0.00%
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		12,990,102,393.69	11,119,441,179.11	16.82%
134010	DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	2,266,667.00	-100.00%
136005	A COMPANIAS ASEGURADORAS	66,072,893.00	45,934,897.00	43.84%
136095	OTRAS	0.00	11,834,784.00	-100.00%
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		66,072,893.00	60,036,348.00	10.05%
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y COMERCIALES	13,056,175,286.69	11,179,477,527.11	16.79%

3.1 Clientes

El saldo de clientes registra los derechos de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social, el cual a 31 de diciembre de 2021 se compone por los créditos otorgados a IPS Y EPS con el fin de facilitar las operaciones de los usuarios.

La cartera con respecto al año 2020 incrementa en un 24,42%, los principales

clientes son Emssanar, Cooemssanar IPS, Corposalud y Comfamiliar de Nariño, el flujo de efectivo ha venido mejorando a raíz de la implementación y fortalecimiento del Giro Directo por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

3.2 Cuentas por cobrar a socios y accionistas

Esta partida disminuye un 1,70 % respecto al 2020 y los valores contenidos allí corresponden a cuentas x cobrar por préstamos a nuestro aliado y socio estratégico COOEMSSANAR IPS LTDA, para realizar inversión en la sede operativa de Tuquerres.

3.3 Anticipos y avances

Respecto de los anticipos es importante mencionar que se gira a proveedores recursos, por cuanto algunas entidades tienen como política el despacho de insumos de laboratorio y reactivos previo pago de un porcentaje del valor a facturar, en algunos casos esto obedece a que los insumos y reactivos se deben importar por parte de los proveedores.

Los anticipos a contratistas obedecen al constante crecimiento de **CLINIZAD S.A.S.**, razón por la cual es necesario la adecuación constante de las sedes donde se opera.

3.4 Deudas de difícil cobro

Se efectuó reclasificación de algunas partidas de clientes, por dificultades en el cobro de la cartera, sin embargo, se iniciaron los procesos de cobro coactivo, el cual a concepto de los apoderados de CLINIZAD tiene un alto margen de recuperación, debido a la correcta facturación y la comprobación de la prestación efectiva del servicio. Se efectúa deterioro de Cartera para las deudas mayores a 360 días bajo la normativa tributaria legal vigente con el ánimo de aprovechar el beneficio tributario, pero dejando claro que estos rubros se encuentran en litigios con alta probabilidad de recuperación.

3.5 Responsabilidades a empleados

En el año 2021 se dio mejor manejo de los préstamos a empleados disminuyendo en un 89,31% y dejando en ceros los préstamos a largo plazo con una recuperación satisfactoria respecto de este rubro.

NOTA 4.

INVENTARIOS:

Los inventarios se clasifican en reactivos e insumos los cuales están destinados para el consumo en el proceso de las pruebas que realiza el laboratorio en el desarrollo de su objeto social. Su medición inicial se realiza al costo y su medición posterior al costo menos el deterioro de valor por el sistema de inventario permanente.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
14050508	REACTIVOS SEDE PASTO	646,588,767.78	681,689,886.29	-5.15%
14050512	INSUMOS SEDE PPAL	168,220,710.90	157,463,023.61	6.83%
14050517	ELEMENTOS DE ASEO Y DESINFECCION	15,597,651.28	1,920,000.00	712.38%
14	TOTAL INVENTARIOS	830,407,129.96	841,072,909.90	-1.27%

NOTA 5.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

De acuerdo a la política contable, los activos movibles se miden inicialmente al costo, y posteriormente, al costo menos deterioro, si hay indicios para hacerlo. Por otra parte, los Activos Inmuebles, se miden al costo revaluado, y cada dos años, se realiza la valorización mediante la contratación de un perito certificado por la Lonja Colombiana.

FECHA ADQUISICION	NOMBRE	COSTO INICIAL	VALORIZACION 2019	AVALUO 2019	AVALUO 2021	VALORIZACION 2021	SALDO VALORIZACIONES
2015/05/26	CONSULTORIO 210 CENTRO MEDICO	39,400,000	187,274,600	226,674,600	232,246,000	5,571,400	192,846,000
2015/07/01	EDIFICIO CLINIZAD IPALES	224,512,441	705,397,745	929,910,186	978,467,000	48,556,814	753,954,559
2016/05/31	LOCAL VALLE DE ATRIZ	54,600,000	126,932,340	181,532,340	191,211,660	9,679,320	136,611,660
		318,512,441	1,019,604,685	1,338,117,126	1,401,924,660	63,807,534	1,083,412,219

En este grupo se encuentran todas las propiedades, planta y equipo, que representan activos tangibles adquiridos, construidos y acondicionados, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos o usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

En este año se realizó una depuración y reclasificación de la propiedad planta y equipo arrojando como resultado la baja de equipos médicos que ya no estaban en uso y que si en cambio sirven de repuesto para los que actualmente están en funcionamiento por esta razón se presenta una disminución en un 4,24%.

Este rubro del Balance se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,619,806,835.00	1,617,501,355.00	0.14%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,331,581,000.00	2,727,468,336.00	22.15%
1524	EQUIPO DE OFICINA	295,268,861.00	306,613,318.00	-3.70%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	815,858,615.00	788,386,255.00	3.48%
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17,075,864.00	14,608,841.00	16.89%
1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	161,463,110.00	46,164,620.00	249.76%
191008	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,083,412,219.00	1,019,604,685.00	6.26%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(2,803,979,266.75)	(1,799,824,074.59)	55.79%
15	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,520,487,237.25	4,720,523,335.41	-4.24%

La depreciación se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles determinadas en las políticas contables.

NOTA 6.

ACTIVOS INTANGIBLES:

Está conformado por el software de gestión de calidad ISWO y la adquisición del nuevo software contable COMPUCONTA el cual nos permitirá una mayor agilidad en la preparación y presentación de informes financieros, contables y administrativos. Su medición inicial se realiza al costo y su medición posterior al costo menos el deterioro de valor, por el método de línea recta.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
1635	LICENCIAS	69,555,000.00	25,000,000.00	178.22%
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	(7,372,160.00)	(416,666.00)	1669.32%
16	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	62,182,840.00	24,583,334.00	152.95%

NOTA 7.

OTROS ACTIVOS:

En este grupo está conformado por todos los anticipos del impuesto de renta y complementarios y anticipo del impuesto de industria y comercio por el año gravable 2021, así, como la diferencia temporaria en conciliación fiscal por impuesto de renta año 2017.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
135518	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	19,338,332.65	20,203,473.00	-4.28%
170605	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA ORDINARIA	195,635,000.00	276,098,918.00	-29.14%
170615	RETENCION EN LA FUENTE	409,544,115.42	0.00	100.00%
170620	AUTORRETENCION ESPECIAL DE RENTA	272,453,949.00	0.00	100.00%
170805	POR IMPUESTO DE RENTA	27,881,174.00	27,881,174.00	0.00%
17	TOTAL OTROS ACTIVOS	924,852,571.07	324,183,565.00	185.29%

NOTA 8.

PASIVOS FINANCIEROS:

De acuerdo a la política contable este tipo de obligaciones se miden al Costo Amortizado y comprende las obligaciones contraídas mediante recursos provenientes de instituciones financieras del país, a la fecha **CLINIZAD S.A.S.** posee créditos bancarios con Banco de Occidente, Bancolombia, Davivienda, Banco BBVA y Leasing con Banco de Occidente.

Las obligaciones financieras en su totalidad tuvieron un incremento del 49,63%, teniendo en cuenta que para poder afrontar la emergencia sanitaria COVID-19, la empresa debió apalancarse financieramente para sufragar cambios estructurales y protocolos de bioseguridad en todas las sedes para la demanda del servicio y protección de sus colaboradores.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
21051041	CREDITO BANCO DE OCCIDENTE 13411	0.00	400,000,002.15	-100.00%
21051051	BANCO DE BOGOTA CREDITO 5069	0.00	138,888,884.00	-100.00%
21051055	CREDITO OCCIDENTE 9720	169,956,580.00	290,000,000.00	-41.39%
21051056	BANCOLOMBIA CREDITO 90090	0.00	430,000,000.00	-100.00%
21051058	CREDIPAGO VIRTUAL 3492 BANCOLOMBIA	0.00	50,000,000.00	-100.00%
21051059	CREDIPAGO 0796 BANCOLOMBIA	274,944,337.00	575,000,000.00	-52.18%
21051063	CREDITO BCO OCCIDENTE # 3930019454	20,916,665.35	0.00	100.00%
21051064	CREDITO DAVIVIENDA # 7753	824,956,454.26	0.00	100.00%
21051065	CREDITO A BANCO BBVA	600,000,000.00	0.00	100.00%
21051066	CREDITO B BANCO BBVA	500,000,000.00	0.00	100.00%
21051067	CREDITO DAVIVIENDA 6600425075	958,333,289.22	0.00	100.00%
21051068	CREDITO BANCOLOMBIA 8790092973	546,250,000.00	0.00	100.00%
21051069	CRÉDITO BANCO BBVA	600,000,000.00	0.00	100.00%
SUBTOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		4,495,357,325.83	1,883,888,886.15	138.62%
21152010	APTIO SIEMENS	0.00	524,917,506.00	-100.00%
21152015	LOCAL OPERATIVO SAN IGANCIO	1,359,381,222.00	1,533,954,324.00	-11.38%
21950501	OBLIGACIONES CON PARTICULARES	45,000,000.00	0.00	100.00%
SUBTOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		1,404,381,222.00	2,058,871,830.00	-31.79%
21	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	5,899,738,547.83	3,942,760,716.15	49.63%

NOTA 9.

PROVEEDORES:

De acuerdo a la política contable, este tipo de obligaciones se mide al Costo, y no se descuentan (no se les calcula intereses, para reconocer un gasto). Se puede observar un incremento de este rubro del 42,61% respecto del año anterior esto debido al aprovisionamiento en la compra de reactivos e insumos por el cambio de año e incremento en los costos.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
220505	REACTIVOS Y ELEMENTOS	1,673,812,533.00	1,363,412,824.00	22.77%
220510	SERVICIOS	400,414,432.00	91,038,502.00	339.83%
22	TOTAL PROVEEDORES	2,074,226,965.00	1,454,451,326.00	42.61%

NOTA 10.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:

En este grupo relacionamos las obligaciones a favor de terceros, originados por la prestación de servicios profesionales, la compra de bienes, uso de bienes inmuebles propiedad de terceros, transportes, servicios públicos y demás compromisos que no se encuentran enmarcados como proveedores. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

10.1 Retenciones, aportes de nómina y acreedores varios

En la cuenta retenciones y aportes de nómina, se registra las obligaciones de CLINIZAD a favor de entidades oficiales y privadas, por concepto de aportes de salud, parafiscales, riesgos laborales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral vigente en Colombia y en la cuenta de acreedores varios se registra el valor pendiente por pagar a fondos de pensiones, este rubro disminuyó de manera general en un 48,67%.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,923,399,496.42	3,591,452,656.46	-46.45%
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0.00	407,334,755.31	-100.00%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	94,622,093.00	71,767,626.00	31.85%
2380	ACREEDORES VARIOS	160,147,709.58	223,267,386.20	-28.27%
23	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2,178,169,299.00	4,293,822,423.97	-49.27%

NOTA 11.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS:

En esta partida encontramos los impuestos adeudados a la DIAN e Impuestos Municipales con base en la liquidación privada del impuesto de renta y complementarios del periodo fiscal 2021, de acuerdo con la naturaleza de cada declaración.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
24040501	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	0.00	58,463,000.00	-100.00%
24040505	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,522,017,385.00	808,642,536.99	88.22%
24120505	RETEICA POR PAGAR	76,637,003.00	0.00	100.00%
24	TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1,598,654,388.00	867,105,536.99	84.37%

NOTA 12.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

CLINIZAD registra saldos en esta cuenta, por obligaciones generadas con base a los contratos laborales a término fijo e indefinido con sus colaboradores, las cuales están enmarcadas dentro del código sustantivo de trabajo de Colombia.

Saldos debidamente conciliados y certificados por parte de la coordinadora de talento humano la Dra. Sthefanny Rojas T.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
2505	SALARIOS POR PAGAR	0.00	123,666.00	-100.00%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	315,304,079.96	272,219,605.79	15.83%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	35,946,184.00	32,060,826.00	12.12%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	169,276,987.09	97,267,712.70	74.03%
2595	LIQUIDACIÓN DEFINITIVA	3,648,128.00	771,713.00	372.73%
25	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	524,175,379.05	402,443,523.49	30.25%

NOTA 13.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES:

Para efectos de presentación se tiene registrado un saldo por diferencias temporarias imponible, derivadas del cálculo del impuesto diferido de que tratan las NIIF para las PYMES, en este año incremento este rubro fue del 991,59% debido a la valorización de los bienes inmuebles, así como también se estima una posible demanda laboral de la señora Natalia España (coordinadora de tesorería en su momento) despedida por justa causa.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
2606	POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	104,095,458.00	9,536,124.00	991.59%
2635	PARA CONTINGENCIAS	19,869,998.00	14,874,995.00	33.58%
26	TOTAL PASIVOS, ESTIMADOS Y PROVISIONES	123,965,456.00	24,411,119.00	407.82%

NOTA 14.

OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	232,027,773.00	246,739,406.00	-5.96%
2815	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	0.00	22,133,059.00	-100.00%
28	TOTAL OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	232,027,773.00	268,872,465.00	-13.70%

En esta partida encontramos anticipo de clientes, copagos y todos los pagos de clientes pendientes de legalizar. Al igual que las demás obligaciones, se miden al costo.

NOTA 15.

PATRIMONIO:

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, superávit, utilidades del ejercicio, utilidades retenidas y la pérdida por implementación de NIIF para las PYMES.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR %
310505	CAPITAL AUTORIZADO	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00%
321015	DONACIONES EN BIENES MUEBLES	64,937,011.00	64,937,011.00	0.00%
360505	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,791,540,621.99	1,908,919,769.60	46.24%
370505	UTILIDADES ACUMULADAS	1,452,947,276.91	1,409,087,335.31	3.11%
37200505	IMPLEMENTACION DE LAS NIIF PARA LAS PYMES	93,741,470.00	93,741,470.00	0.00%
373305	RESERVA LEGAL	879,160,182.56	568,989,002.56	54.51%
381010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,083,412,219.00	1,019,604,685.00	6.26%
	TOTAL PATRIMONIO	7,678,255,841.46	6,377,796,333.47	20.39%

15.1 Capital social

La composición accionaria de **CLINIZAD SAS**, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

El número de acciones autorizadas son quince mil (15.000) a un valor nominal de cien mil pesos cada una (\$100.000, 00) para un total de capital suscrito y pagado de Mil quinientos millones de pesos, (\$ 1.500.000.000, 00).

15.2 Donaciones en bienes muebles

Corresponde a bienes muebles y equipo biomédico en calidad de donación hecha por la accionista mayoritaria Dra. Graciela Zamudio David a **CLINIZAD SAS**.

15.3 Utilidad del ejercicio

En esta partida podemos observar que, aunque fue un año con muchos desafíos la empresa obtuvo un incremento en sus utilidades del 46,24% respecto del año anterior, gracias a la gran alianza con nuestro socio estratégico y el procesamiento de pruebas COVID PCR.

15.4 Utilidades acumuladas

Durante el año 2021 se decretó reparto de utilidades para los años 2019 y una porción del año 2020 por un valor total de \$1.865.059.828,00, quedando pendientes de decretar el saldo de las utilidades del año 2020 que ascienden a la suma de \$ 1.452.947.276,91, estas últimas, se estiman proyectarse distribución durante el año 2022 de acuerdo a la disponibilidad del flujo de efectivo.

15.5 Implementación de la NIIF para las Pymes

Corresponde al valor resultante en la reclasificación y ajustes realizados por la implementación de normas internacionales para PYMES.

15.6 Reserva legal

CLINIZAD SAS, con el ánimo de proteger su patrimonio en caso de futuras pérdidas reserva un 10% de las utilidades líquidas, según lo contempla el artículo 452 del Código de Comercio, alcanzando un incremento en su saldo del 54,51%.

15.7 Otros resultados integrales

Corresponde al valor reconocido por el efecto positivo en la aplicación del modelo de costo revaluado de los bienes inmuebles que actualmente posee la compañía, el cual fue realizado por medio de avalúo técnico en el mes de diciembre de 2021, según avalúos presentados por el Ingeniero Cesar Machado perito valuador autorizado por Fedelonjas de Colombia.

FECHA ADQUISICION	NOMBRE	COSTO INICIAL	VALORIZACION 2019	AVALUO 2019	AVALUO 2021	VALORIZACION 2021	SALDO VALORIZACIONES
2015/05/26	CONSULTORIO 210 CENTRO MEDICO	39,400,000	187,274,600	226,674,600	232,246,000	5,571,400	192,846,000
2015/07/01	EDIFICIO CLINIZAD IPIALES	224,512,441	705,397,745	929,910,186	978,467,000	48,556,814	753,954,559
2016/05/31	LOCAL VALLE DE ATRIZ	54,600,000	126,932,340	181,532,340	191,211,660	9,679,320	136,611,660
		318,512,441	1,019,604,685	1,338,117,126	1,401,924,660	63,807,534	1,083,412,219

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL POR FUNCION						
LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS						
900.360.269-2						
Por los años terminados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020						
Cifras expresadas en Pesos Colombianos						
CUENTA	2021	VAR%	2020	VAR%	VAR ABSOLUTA \$	VAR RELATIVA %
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	33,943,306,907.28	100.00%	23,855,578,846.00	100.00%	10,087,728,061.28	42.29%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	14,874,825,182.24	43.82%	11,237,660,997.92	47.11%	3,637,164,184.32	32.37%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	9,310,752,733.22	27.43%	7,345,770,915.54	30.79%	1,964,981,817.68	26.75%
CUENTAS EN PARTICIPACION	5,564,072,449.02	16.39%	3,891,890,082.38	16.31%	1,672,182,366.64	42.97%
COSTO DE PRODUCCION	6,144,003,414.08	18.10%	4,441,439,000.50	18.62%	1,702,564,413.58	38.33%
MAJO DE OBRA DIRECTA	3,304,644,740.18	9.74%	2,548,203,406.50	10.68%	756,441,333.68	29.69%
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	1,436,059,533.90	4.23%	1,222,450,671.00	5.12%	213,608,862.90	17.47%
CONTRATOS LABORATORIOS DE REFERENCIA	1,403,299,140.00	4.13%	670,784,923.00	2.81%	732,514,217.00	109.20%
OTROS INGRESOS DE OPERACION	108,019,801.34	0.32%	205,885,873.57	0.86%	- 97,866,072.23	-47.53%
FINANCIEROS	1,114,570.21	0.00%	3,766,534.48	0.02%	- 2,651,964.27	-70.41%
RECUPERACIONES	1,326,412.00	0.00%	993,046.00	0.00%	333,366.00	33.57%
INDEMNIZACIONES	2,868,832.00	0.01%	13,080,177.00	0.05%	- 10,211,345.00	-78.07%
DIVERSOS	102,709,987.13	0.30%	188,046,116.09	0.79%	- 85,336,128.96	-45.38%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,443,459,761.86	10.14%	2,300,537,045.32	9.64%	1,142,922,716.54	49.68%
SUELDOS Y SALARIOS	1,617,083,249.00	4.76%	1,302,229,760.00	5.46%	314,853,489.00	24.18%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	128,304,442.00	0.38%	3,621,076.00	0.02%	124,683,366.00	3443.27%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,065,024,842.00	3.14%	646,272,385.00	2.71%	418,752,457.00	64.80%
PRESTACIONES SOCIALES	434,059,806.86	1.28%	303,603,630.32	1.27%	130,456,176.54	42.97%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	434,059,806.86	1.28%	44,810,194.00	0.19%	389,249,612.86	868.66%
GASTOS POR HONORARIOS	326,988,659.00	0.96%	254,406,194.00	1.07%	72,582,465.00	28.53%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	162,224,477.00	0.48%	149,956,842.00	0.63%	12,267,635.00	8.18%
SEGUROS	39,115,745.00	0.12%	44,589,181.00	0.19%	- 5,473,436.00	-12.28%
GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	285,112,468.92	0.84%	75,674,973.00	0.32%	209,437,495.92	276.76%
GASTOS DE VIAJE	50,270,337.00	0.15%	18,270,600.00	0.08%	31,999,737.00	175.14%
GASTO POR SERVICIOS	429,141,951.00	1.26%	199,901,179.00	0.84%	229,240,772.00	114.68%
DEPRECIACION DE PPYE	720,147,425.00	2.12%	620,911,575.94	2.60%	99,235,849.06	15.98%
GASTO POR PROVISIONES	112,607,637.00	0.33%	9,208,329.00	0.04%	103,399,308.00	1122.89%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,154,973,644.00	3.40%	508,489,707.00	2.13%	646,483,937.00	127.14%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR	237,469,039.59	0.70%	109,638,842.51	0.46%	127,830,197.08	116.59%
OTROS GASTOS	806,248,375.57	2.38%	507,521,002.72	2.13%	298,727,372.85	58.86%
GASTOS DIVERSOS	806,011,200.57	2.37%	429,041,939.37	1.80%	376,969,261.20	87.86%
GASTO POR DISPOSICION DE ACTIVOS	237,175.00	0.00%	78,479,063.35	0.33%	- 78,241,888.35	-99.70%
FINANCIEROS	326,179,673.83	0.96%	326,179,673.83	1.37%	-	0.00%
GASTOS FINANCIEROS	294,778,128.37	0.87%	326,179,673.83	1.37%	- 31,401,545.46	-9.63%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	4,618,584,444.99	13.61%	3,194,445,708.60	13.39%	1,424,138,736.39	0.45
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	1,516,872,643.00	4.47%	1,073,423,742.00	4.50%	443,448,901.00	41.31%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,516,872,643.00	4.47%	1,073,423,742.00	4.50%	443,448,901.00	41.31%
UTILIDAD NETA	3,101,711,801.99	9.14%	2,121,021,966.60	8.89%	980,689,835.39	0.46

NOTA 16.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Representa este rubro todos los ingresos captados por la Empresa desde el 1° de Enero al 31 de diciembre del ejercicio económico 2021 soportados con la información de facturación del sistema Labcore y SII GO, generados en el desarrollo del objeto social de **CLINIZAD SAS**.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR. %
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	38,605,935,302.28	24,716,403,808.00	56.20%
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	4,662,628,395.00	860,824,962.00	441.65%
41	TOTAL OPERACIONALES	33,943,306,907.28	23,855,578,846.00	42.29%

Se presenta un incremento en los ingresos operacionales del 42,29%, respecto del año 2020, en este año se facturo procesamiento de pruebas COVID-19 que pertenecían a la operación del año 2020.

NOTA 17.

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:

Refleja los valores de los costos incurridos por la sociedad, necesarios para cumplir con el objeto social, bajo términos de calidad y oportunidad, los cuales se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR. %
61	DE SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	14,874,825,182.24	11,237,660,997.92	32.37%
72	MANO DE OBRA DIRECTA	3,304,644,740.18	2,548,203,406.50	29.69%
73	COSTOS INDIRECTOS	1,436,059,533.90	1,222,450,671.00	17.47%
74	CONTRATOS DE SERVICIOS	1,403,299,140.00	670,784,923.00	109.20%
6 Y 7	TOTAL COSTO DE VENTAS	21,018,828,596.32	15,679,099,998.42	34.06%

NOTA 18.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:

Comprende los ingresos diferentes a los del objeto social de **CLINIZAD SAS**, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero, recuperaciones, indemnizaciones y diversos.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR. %
4210	FINANCIEROS	1,114,570.21	3,766,534.48	-70.41%
4250	RECUPERACIONES	1,326,412.00	993,046.00	33.57%
4255	INDEMNIZACIONES	2,868,832.00	13,080,177.00	-78.07%
4295	DIVERSOS	102,709,987.13	188,046,116.09	-45.38%
42	TOTAL NO OPERACIONALES	108,019,801.34	205,885,873.57	-47.53%

NOTA 19.

GASTOS:

19.1 Gastos Administrativos y de Ventas

Agrupar este rubro contable todos aquellos gastos incurridos y que fueron necesarios para el normal funcionamiento y sostenimiento de CLINIZAD SAS, durante la vigencia 2021, discriminados de la siguiente manera:

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR. %
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	6,771,126,353.30	4,102,439,004.00	65.05%
52	OPERACIONALES DE VENTAS	1,257,666,486.37	251,779,332.00	399.51%
5395	GASTOS DIVERSOS	73,243,573.27	429,041,939.37	-82.93%
5310	GASTOS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	237,175.00	78,479,063.35	-99.70%
	SUBTOTAL GASTOS OPERACIONALES	8,102,273,587.94	4,861,739,338.72	66.65%
5305	FINANCIEROS	294,778,128.37	326,179,673.83	-9.63%
	SUBTOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	294,778,128.37	326,179,673.83	-9.63%
	TOTAL GASTOS	8,397,051,716.31	5,187,919,012.55	61.86%

En esta vigencia se discriminaron los gastos de ventas de los administrativos con el ánimo de ser más específicos y llevar un mejor control de los mismos.

19.2 Otros Gastos

Este rubro agrupa gastos por concepto de donaciones a María Fortaleza, pago de multas, impuestos asumidos, registro gastos de años anteriores, baja y disposición de activos.

19.3 Gastos Financieros

Corresponde al valor pagado por concepto de intereses, a las diferentes entidades financieras y particulares por los créditos que actualmente se encuentran vigentes, este rubro tuvo una disminución del 9,63%.

NOTA 20.

GASTO POR IMPUESTO DE RENTA:

En este rubro se reconoce el impuesto de renta y complementario del 31% por las ganancias obtenidas por la operación durante la vigencia del año 2021, los cuales deben ser transferidos al Estado anualmente.

CODIGO	DETALLE	2021	2020	VAR. %
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,516,872,643.00	1,073,423,742.00	41.31%
54	TOTAL GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	1,516,872,643.00	1,073,423,742.00	41.31%

NOTA 21.

HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

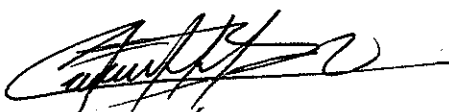
Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, han sido aprobados en sesión ordinaria de Asamblea General Accionistas de fecha 31 de marzo de 2022.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o

de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.


GRACIELA DEL SOCORRO ZAMUDIO DAVID
Representante Legal
C.C. 27.197.590 del Tambo (N)


LUZ NAEYDU SÁNCHEZ OROZCO
Contador Público T.P. 156577-T
C.C. 60.410.634 de Villa del Rosario


CRISTIAN ANDRÉS MERA GUERRERO
Revisor Fiscal T.P. 205592-T
C.C. 87.104.208 de Ipiales

San Juan de Pasto, 31 de marzo de 2022

Señores

Asamblea General de Accionistas

LABORATORIO DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS

Pasto (N)

Nosotros **GRACIELA ZAMUDIO DAVID** como representante legal y **LUZ NAEYDU SÁNCHEZ OROZCO** en calidad de contador general de **CLINIZAD SAS**,

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a **31 de diciembre de 2021**, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **31 de diciembre de 2021**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
 - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
 - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
 - f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
 - g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
 - h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
 - i. Se ha preparado el presupuesto para el año **2022** en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
 - j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
 - k. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
 - l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

- m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- n. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- p. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- q. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- r. La organización **CLINIZAD SAS** no obstaculizó durante **2021**, de ninguna forma, las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- s. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en San Juan de Pasto, a los 31 días del mes de marzo de 2022.

Cordialmente,


GRACIELA ZAMUDIO DAVID
Representante Legal
C.C. 27.197.590


LUZ NAEYDU SÁNCHEZ OROZCO
Coordinadora de Contabilidad
TP 156577-T

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La Gerencia General de Laboratorios de Especialidades Clinizad SAS, identificada con el NIT 900.360.269-2, teniendo en cuenta:

1. Que durante el año 2021 la empresa obtuvo utilidades liquidas por la suma de Dos mil setecientos noventa y un millones quinientos cuarenta mil seiscientos veintidós pesos m/cte. (\$2.791.540.622,00), obtenidos de la siguiente manera:

	Utilidad antes de impuesto	4,618,584,444.99
(-)	Impuesto sobre la renta 31%	1,516,872,643.00
(=)	Utilidad del ejercicio	3,101,711,801.99
(-)	Reserva Legal 10%	310,171,180.00
(=)	Utilidad Liquida del ejercicio 2021	2,791,540,621.99

2. Que es potestad de la Asamblea General de Accionistas decidir sobre dichas utilidades y en consecuencia, determina el acta de asamblea ordinaria del 31 de marzo de 2022 apropiarse de las utilidades liquidas obtenidas en el año 2021 para futuras distribuciones o capitalizaciones.

Proyecto de distribución de utilidades presentado por la gerencia general y a consideración de la Asamblea General de Accionistas.



GRACIELA DEL SÓCORRO ZAMUDIO DAVID
Gerente General

Señores.

Junta de socios, junta de partícipes y demás relacionados con la entidad.

Laboratorio de Especialidades Clinizad SAS.

NIT: 900.360.269-2.

Correspondiente al periodo 2021.

Opinión.

He examinado los estados financieros individuales preparados por el período comprendido del 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2021 en los cuales se encuentra el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, excepto de la cuestión descrita en la sección “Fundamentos de la opinión con salvedades”, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad expresan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de Clinizad SAS; por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2270 de 2019 y decreto 1670 de 2021.

Fundamento de la Opinión con Salvedades.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el “Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información”, incorporado al Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015 cual modifica el anexo 4 del DUR 2420 de 2015, a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de Clinizad SAS de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en los marcos técnicos y conceptuales del decreto único reglamentario 2420 de 2015 anexo 2 y 4; y del decreto 1625 del 2016 como también todas las circulares emitidas por la junta central de contadores y que he cumplido las demás responsabilidades éticas según dichos requerimientos.

Aclarado lo anterior, considero que excepto por los posibles efectos de la cuestión o cuestiones se da el origen en el proceso del cierre contable el cual fue criticado por

parte de la administración que era material de proceso de Auditoría y de la certificación de estados financieros por parte de la administración y el área contable ya que con este se pretende tener los saldos a conciliar tanto contables como fiscales adecuadamente en el momento de generar información financiera teniendo en cuenta el marco conceptual de las NIIF para pymes sección 2, la cual fue implementada en sus políticas contables que no se ajustaron a ellas, ya que en el cierre contable solicite material suficiente para elaboración de estados financieros los cuales nunca llegaron a la oficina de control interno, de cada una de las áreas hubo documentos o información que nunca llegaron a la oficina de revisoría fiscal tales son:

Numeración de facturas y clientes a quienes se les dio el deterioro de cartera para tener la claridad en caso de una investigación por los entes de control, no se hizo llegar el tramite o el empalme de juegos de inventarios para determinar el costo real de los inventarios, se reportó a la oficina de revisoría fiscal la circularización de clientes y proveedores incompleta sin solicitar el saldo inicial y las retenciones en la fuente efectuadas tanto por el proveedores y clientes, cierre de saldos de efectivo y equivalentes con corte a 31 de diciembre de 2021, especialmente de cajas menores y mayor, no se presentó las tablas del costo amortizado de las cuentas por pagar a entidades financieras, la clasificación de la compensación laboral con cierre a 31 de diciembre de 2021, tabla de ajuste del impuesto diferido ajustado al decreto 1311 de 2021, La administración de Clinizad no ha organizado el tema relacionado con lo de SARLAFT, siendo de suma importancia para la adquisición de bienes y servicios. La evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para exponer mi opinión con salvedades.

Cuestiones Clave de Auditoría.

Las cuestiones 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 Clinizad SAS en el período 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 ellas. A continuación, las describo:

- Las condiciones del ambiente laboral afectan la capacidad de la oficina de revisoría fiscal encontrar suficiente evidencia de auditoría.
- Políticas contables y cuestiones específicas de la actividad que ejecuta la entidad, durante el periodo no están acordes a los marcos técnicos emitidos por el estado.
- La entidad Clinizad SAS, no tiene definido un sistema de control interno para la entidad como tampoco responsable para administrar la oficina dentro de la entidad.
- Políticas adquiridas por parte de la administración.

- Salida de flujos de efectivo en beneficios a empleados sin el soporte debido a UGPP.

Otra Información o Información Distinta de los Estados Financieros y del Informe de Auditoría Correspondiente.

- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.
- La entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- Laboratorio de Especialidades Clinizad SAS, no presenta ningún requerimiento por parte de los entes reguladores de impuestos locales, departamentales, y nacionales, como tampoco por la UGPP.
- El software financiero cuentan con la reglamentación y con la legalidad de desarrollo tecnológico para su funcionamiento, con los cuales se tiene las licencias protegiendo los derechos de autor de sus creadores o empresas desarrolladores de los programas de gestión tecnológica.

Responsabilidad de la Administración y de los Responsables de Gobierno.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como a partir de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública junto con el manual de políticas contables adoptadas por Clinizad SAS de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones a las que

haya lugar, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar su proceso de información financiera.

Responsabilidad del Revisor Fiscal.

Mi responsabilidad consiste en expresar una 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 ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados 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 presentación de los estados financieros, más no debo expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de la auditoría, en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma a los responsables del gobierno de la entidad, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe Sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios, y así el decreto 1625 de 2016 con base a lo concerniente en lo parte fiscal. Como consecuencia, a partir de y como fue exigido, los estados financieros de Clinizad SAS han sido expresados bajo estas normas.


Cristian Andres Mera Guerrero

CRISTIAN ANDRES MERA GUERRERO
CONTADOR PUBLICO
TARJETA PROFESIONAL N° 205592-T

Revisor Fiscal.
Tarjeta Profesional N°205592-T
San Juan de Pasto
05 de mayo de 2022.

INFORME DE CUMPLIMIENTO.

ANTECEDENTES.

El laboratorio de especialidades CLINIZAD, con NIT 900360269-2, para mantener sus buenas políticas financieras y criterios administrativos dentro de la empresa respetando la normatividad vigente bajo criterios de las NIIF para Pymes las cuales regulan la actividad económica de la empresa, y los procesos de auditoría bajo NIAS, también la ley 222 y el código de comercio, la gerencia con el fin de automatizar los sistemas de gestión financiera que se encuentran en disponibilidad dentro de la parte financiera, y así revisar y tener el propósito de controlar los saldos de los Estados Financieros empresariales, coincidan para cierre posteriores en periodos futuros se toma la tarea de realizar una lista de chequeos para revisar y se observe donde se puede encontrar las diferencias en estos módulos de gestión tanto en Labcorp y para los libros financieros de SIIGO para todas las áreas que conforman la parte administrativa y contable de la entidad.

ACONTECIMIENTOS PRELIMINARES.

Como bien se estipuló por recomendaciones de la junta de participantes, Gerenciales administrativa y financiera todos los sucesos, acontecimientos y novedades correspondientes a acontecimientos y novedades correspondientes a la fluctuación de dinero deben de estar dentro de la normatividad vigente y en las políticas financieras adoptadas por la institución, siguiendo la normatividad adoptada bajo NIIF, y la auditoría interna como externa bajo normatividad NIA y nic-c, con el cual dan un lineamiento empresarial para así poder tener control de las áreas encargadas de la información financiera de la entidad, y así poder dar confiabilidad a los estados financieros.

GENERALIDADES.

Mi revisión se realizó de acuerdo con las disposiciones consagradas en la Ley 145 de 1960 adicionada por la Ley 43 de 1990, en el Código de Comercio especialmente los Artículos 207 al 209, Ley 454 de 1998, Circular Básica Jurídica de 2015, CLINIZAD SAS y demás normas y circulares expedidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

Desarrollé la Auditoría Integral aplicando lo consagrado en las Normas internacionales de Auditoría NIAS en relación con las normas emitidas por el

anexo 4 del decreto 2420 de 2015. Esta actividad contempla la planeación y ejecución de la Revisoría, a fin de obtener seguridad razonable que los Estados Financieros estén libres de errores importantes y que reflejen razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones de **CLINIZAD SAS**.

Durante el ejercicio 2021 y de acuerdo a los lineamientos, fueron realizados seguimientos y auditorías a las áreas que la oficina de revisoría fiscal tenía en cuenta como riesgo.

AUDITORIA FINANCIERA.

La auditoría Financiera, nos permite establecer si las cifras reflejadas en los Estados financieros se presentan de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, determinando su razonabilidad.

- Durante el ejercicio económico se evaluaron los Estados Financieros de manera integral y se dejaron las recomendaciones necesarias al área financiera para su consideración, las cuales no fueron cumplidas bajo los parámetros de normatividad vigente y políticas contables adoptadas por la empresa.
- Observamos que los Estados Financieros con fecha de corte diciembre 31 de 2021 no fueron presentados a esta Asamblea, ya no quedaron debidamente registrados en los libros oficiales de contabilidad, los cuales fueron actualizados mensualmente.
- Durante el desempeño de las funciones se evaluó los documentos que soportan las cifras, y documentos, dejando a consideración del área financiera recomendaciones, especialmente aquellas que permiten mejorar el sistema de control financiero de entidad.
- Se solicitó las pruebas de auditoría que consideramos necesarias para determinar la razonabilidad de las cifras, entre ellas la circularización de cuentas por cobrar, proveedores de servicios, certificación de saldos bancarios y manejo de las cuentas, en la circular de cierre contable y no fueron adjuntadas en su mayoría y algunas llegaron incompletas.
- Se evaluó la cartera de crédito que representa el activo más importante de **CLINIZAD SAS** y le fueron practicadas pruebas de auditoría entre otras, el cumplimiento del reglamento de crédito, la exigencia en la clasificación, la

calificación y provisión de la cartera, así como el seguimiento a las refinanciaciones con aliados estratégicos, la entidad cumple con la normatividad vigente al respecto de esta cuenta, no obstante; la contabilización de las provisiones y los intereses, precisando que al momento de ejecutar la cuenta en mi informe del 01 de julio de 2021 y el informe y recordaciones del 05 de noviembre del 2020 no cumplen con la normativa vigente.

- De manera permanente, se hizo seguimiento a la cartera en mora, en cumplimiento del indicador exigido por la Supersalud en sus emisiones anuales y semestrales los cuales muestran riesgo inherente a la entidad (Anexo 1).
- Durante el ejercicio se observaron los procedimientos aplicados en la contabilidad, entre ellos que las cuentas de las operaciones estuvieran registradas de que no tiene conformidad con el catálogo único de información financiera con fines de supervisión del sector salud y se solicitaron algunos ajustes, los cuales se hicieron caso omiso.
- Debo informar que los Estados Financieros fueron evaluados mensualmente por la oficina Revisoría Fiscal. Sobre estos, emitimos cuando fue necesario, las recomendaciones que consideramos necesarias, para que mostraran razonablemente la situación financiera del Fondo y a cierre contable por recomendaciones de los asesores que la empresa tiene realizaron cambios en momentos no determinados.
- Las demás recomendaciones del cierre contable fueron entregadas en informe escrito a la administración para efectos de mejoramiento de la administración y presentación de los mismos, como se manifestó al principio del presente informe.
- Se encontraron todavía fallas en el modelo de facturación, el cual el área presenta retrasos en una información fiel y fidedigna y también genera riesgo inherente. (anexo 1).

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO.

Esta área tiene por finalidad determinar que las decisiones de la administración hayan sido ajustadas a las disposiciones legales y estatutarias.

- La oficina de Revisoría Fiscal observó que los actos de los administradores fueran ajustados a las normas legales y al Estatuto de **Clinizad SAS** conforme a lo observado en las actas de esta organización.
- Durante el trabajo, observamos permanentemente los libros de actas, los cuales al cierre del ejercicio se encontraban en proceso de actualización, de las últimas reuniones con los partícipes de la entidad.
- Se ajusta el criterio con Cooemsanar IPS, en el contrato de junta de partícipes con relación a la normatividad vigente.
- **CLINIZAD SAS** cumplió con el pago de la seguridad social de sus empleados y el pago de los aportes parafiscales, por la vigencia del año 2021.
- **CLINIZAD SAS** con el pago de la Contribución Económica a la Superintendencia de Salud., dentro de la fecha determinada por el ente de regulación.
- La oficina Revisoría Fiscal no fue invitado a las reuniones de Junta Directiva, y de junta de partícipes en su gran mayoría en el periodo 2021.
- Los empleados retirados de la empresa por cumplimiento de contrato o por retiro voluntario fueron debidamente liquidados como lo exige la normatividad vigente.

AUDITORIA DE GESTION.

Esta Auditoria tiene por finalidad evaluar el grado de eficiencia y eficacia tanto en el logro de los objetivos previstos por el fondo como en el manejo de los recursos disponibles.

- La oficina de revisoría fiscal observo el Informe de Gestión presentado a esta supersalud recoge las actividades desarrolladas por la administración, las cifras allí expuestas al parecer a mi criterio concuerdan con las reflejadas en los Estados Financieros.
- La Junta partícipes aprobó algunos créditos, con el ánimo de lograr una mayor y mejor colocación de los recursos, para el sostenimiento empresarial.
- La Administración efectuó las actividades de bienestar social programadas, agotando el presupuesto asignado.

- Observamos de acuerdo a los resultados y al informe de Gestión presentado por la Gerencia, económico de la entidad, así como el cumplimiento del objeto social.
- Observamos la funcionalidad del comité de junta de partícipes, mas no conocemos el resultado de su gestión.

AUDITORIA DE CONTROL INTERNO.

La entidad no posee un sistema de control interno implementado por tal razón la empresa siempre ha estado en riesgo de:

- Sobrecostos o costos innecesarios por controles excesivos o trabajo redundante.
- Deficiencias en la calidad de los procesos
- Afectación a la integridad de la información.
- Resultados con errores.
- No cumplimiento de las áreas operativas y financiera en el reconocimiento del riesgo.
- Mala interpretación de los estados financieros por parte de la administración.

AUDITORIA DE IMPUESTOS.

Evaluamos el área tributaria mensualmente, extendiendo las recomendaciones en su momento necesarias para la presentación y pago oportuno de las diferentes declaraciones.

Se evidenció la presentación y pago oportuno de las correspondientes declaraciones de retenciones en la fuente, y retenciones de Industria y Comercio, debidamente firmadas por el representante legal y el Revisor Fiscal y presentación de la información en medios exógenos, municipales y nacionales información esta última presentada en forma digitalizada con la firma del Gerente. La declaración de renta y complementarios del año gravable 2020, fue presentada en forma oportuna.

AUDITORIA DE IMPUESTOS.

Se verifico y la organización cuenta con las correspondientes licencias para la utilización del software contable, de calidad, facturación electrónica, con lo que se está dando cumplimiento con la ley de propiedad intelectual ley 603 del año

2000.

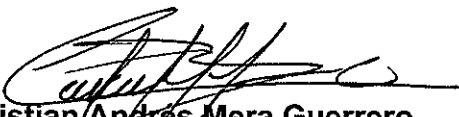
AUDITORIA SARLAFT.

La oficina de revisoría fiscal no evidencio procesos sarlaft hasta la fecha de cierre año 2021 por parte de Clinizad SAS.

CONCLUSIONES.

- Los mecanismos utilizados por la entidad no dan seguridad razonable y relativa certeza del funcionamiento del SARLAFT y de un apropiado control para prevenir el LA/FT. Adicionalmente informamos que dentro de nuestros procesos de revisión no hemos evidenciado situaciones de LA/FT.
- El sistema de control interno y un buen proceso son fundamentales en una entidad con rubros económicos tan altos.
- Con el presente informe más el Dictamen dejamos plasmada nuestra labor y esperamos haber contribuido con el mejoramiento del Control de las operaciones y la toma de decisiones de la entidad, precisando que nuestro dictamen e informe queda respaldado con los hallazgos encontrados y emitidos tanto a los administradores de Clinizad SAS, como también a los socios de la junta de partícipes.

Atentamente.


Cristian Andrés Mera Guerrero
Revisor Fiscal.
Tarjeta Profesional N° 205592-T
San Juan de Pasto
05 de mayo de 2022

INFORME DE GESTION AÑO 2021

LABORATORIO DE ESPECIALIDADES

CLINIZAD SAS

El presente informe tiene como objetivo cumplir con la exposición fiel sobre la evolución que ha presentado el Laboratorio de especialidades CLINIZAD SAS. De acuerdo a la situación operativa, económica y administrativa del Laboratorio y sobre las indicaciones de acontecimientos importantes acaecidos durante el periodo del ejercicio que comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe ha sido elaborado como parte del compromiso de la gerencia y el equipo Directivo con respecto de la rendición de cuentas y con el propósito de quien requiera información de la institución, disponga de información apropiada y oportuna para entender la operación.

En razón de ello se incluyen como parte de este informe las acciones más relevantes que han sido desarrolladas durante la gestión de la Gerencia y el equipo Directivo de la institución, y se señalan con interés lo particular para la buena marcha de la Empresa y de la Gerencia, así como para la conclusión de aquellos proyectos y actividades, que tienen un fuerte impacto en la gestión de la Empresa.

Los resultados obtenidos han sido alcanzados con el trabajo y esfuerzo de todo el equipo de colaboradores que se encuentran en las direcciones y las coordinaciones adscritas a esta Gerencia, y, por lo tanto, se hace una relación de los logros alcanzados y las principales tareas. De manera especial y destacada podemos informar que nuestra entidad en estos últimos dos años ha efectuado en el apoyo a nivel regional en la Pandemia mundial operando así estrategias de atención en la toma de muestras y procesamiento de pruebas de PCRS.

ESTADISTICAS DE ATENCION Y PROCESAMIENTO

ORDENES

TOTAL	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Clinizad</i>	52.122	87.270	116.157	98.094	92.322	85.290	115.020
<i>Cooemssanar</i>	4.001	5.184	8.198	10.520	61.524	38.994	66.086
<i>Corposalud</i>	-	-	-	2.337	42.884	28.278	36.166
<i>Emssanar</i>	37.814	42.481	52.487	61.615	95.384	76.975	128.956
<i>HSJT</i>	-	-	253	3.272	6.497	14.085	24.175
<i>Particular</i>	28.102	37.780	41.998	49.864	53.794	57.606	81.591
Total general	122.039	172.715	219.093	225.702	352.405	301.228	451.994

PRUEBAS

TOTAL	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Clinizad</i>	139.049	259.871	352.092	272.967	259.613	218.639	288.648
<i>Cooemssanar</i>	5.914	7.100	12.745	33.742	342.427	274.607	396.060
<i>Corposalud</i>	-	-	-	8.620	142.868	100.685	139.686
<i>Emssanar</i>	82.568	97.582	102.676	125.391	247.339	179.220	303.741
<i>HSJT</i>	-	-	783	9.142	17.924	37.886	73.354
<i>Particular</i>	87.161	120.203	133.996	153.760	161.960	170.354	225.432
Total general	314.692	484.756	602.292	603.622	1.172.131	981.391	1.426.921

La gestión de nuestra prestación del servicio ha venido en tendencia a la creciente, como muestran las gráficas anteriores, para esta prestación del servicio ha sido necesario un esfuerzo administrativo, operativo y económico para cumplir con el incremento en la producción. Pasamos de contratar 172 funcionar en el año 2019 a tener 233 funcionarios en el año 2021 con un incremento 73% para poder cumplir con la atención de los usuarios que fueron atendidos en nuestra institución.

Lo que nos llevó a obtener unos ingresos por año que de acuerdo al incremento de atención a usuarios es coherente en tendencia al incremento, como lo indica el cuadro siguiente:

VALOR-INGRESOS PERCIBIDOS

TOTAL	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Clinizad	1.806.995.681	3.468.393.991	5.003.836.247	3.995.630.722	3.871.301.448	5.622.135.814	6.736.127.211
Cooemssanar	\$ 327.039.325	\$ 248.687.545	\$ 502.370.575	\$ 904.479.850	\$ 6.301.922.097	\$ 4.889.546.939	7.259.380.400
Corposalud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126.613.328	2.028.455.122	\$ 1.841.393.259	\$ 2.703.723.095
Emssanar	\$ 1.264.669.567	\$ 1.633.005.262	\$ 2.322.468.534	\$ 2.939.691.758	\$ 5.789.352.049	\$ 7.120.532.824	\$ 10.302.635.232
HSJT	\$ -	\$ -	\$ 6.049.020	\$ 81.532.620	\$ 271.448.502	\$ 722.283.766	\$ 1.992.068.028
Particular	\$ 1.248.738.135	\$ 1.840.946.356	\$ 2.061.360.281	\$ 2.498.151.194	\$ 2.823.937.243	\$ 4.452.600.463	\$ 6.296.367.124
Total general	\$ 4.647.442.707	\$ 7.191.033.154	\$ 9.896.084.658	\$ 10.546.099.472	\$ 21.086.416.461	24.648.493.065	\$ 35.290.301.090

GESTION INTERNA –COMPONENTES

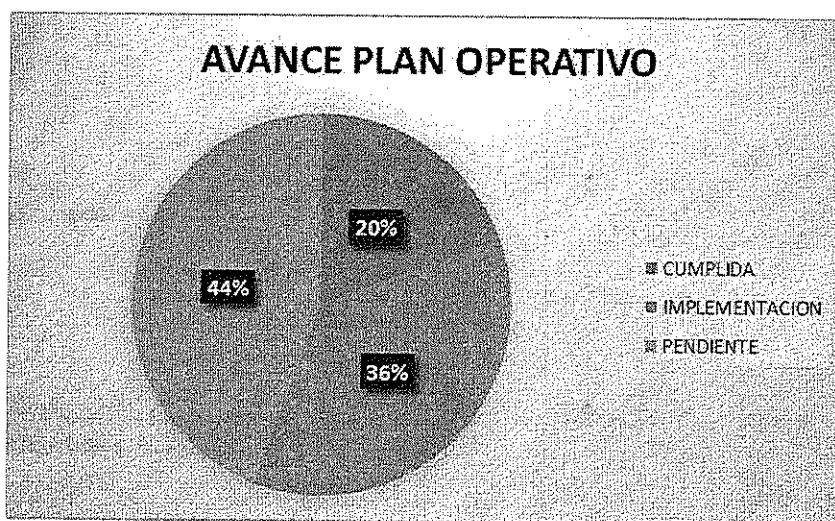
ESTADO ACCIONES REVISION ANTERIOR

Los compromisos de la revisión del año pasado fueron 34, de ellos se encuentran por cerrar las siguientes actividades en diciembre de 2021:

PROCESO	ACCION DE MEJORA	ESTADO
Comercial	Generar campañas para incrementar ventas de pruebas de baja rotación.	Se programa para plan nuevo plan de mercadeo
Recursos Físicos	Implementación del área de verificación	Ya se cuenta con el espacio físico y se contrato a Ing. Oscar Guerrero para la implementación del proceso.
Gestión de calidad	Implementación de procesos misionales en Hospital san José de Tuquerres	En el mes de Julio se inició con el proceso de admisión y registro
Gestión de Calidad	Aplicación de resolución 3100 de 2019	Se realizó autoevaluación en la sede Corposalud.

A. CAMBIOS DE LAS CUESTIONES EXTERNAS E INTERNAS QUE SEAN PERTINENTES AL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

En el mes de febrero se realizó el análisis de contexto externo e interno, de ello se formuló un plan estratégico el cuál se está desarrollando en este año. A continuación, se presenta el avance.

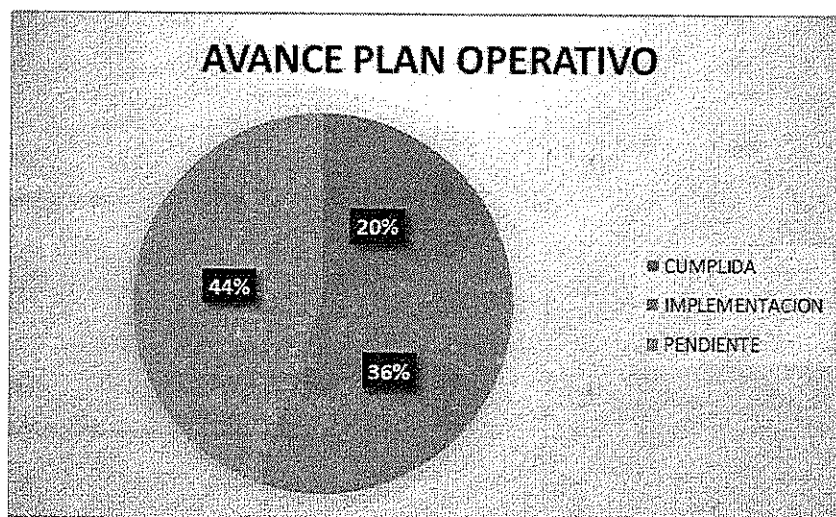


ESTRATEGIAS CUMPLIDAS

ESTRATEGIAS	RESPONSABLE
Conformar el área de TBC con el fin de brindar mayor seguridad y responder a las necesidades del mercado	Jesús Marcillo - Jose Miguel Buesaco
Ampliación de la sede la Cruz	Fernando Zamudio
Realiza convenio con entidades de reciclaje para fortalecer institucionalmente el cuidado de medio ambiente.	Laura Torres
Realizar alianza estratégica con entidades educativas para hacer parte de proceso de formación mediante las prácticas estudiantes.	Laura Torres
Fortalecer el software de Calidad ISWO	Janella López
Reestructuración proceso de auditoría y facturación	Janella López
Planificación visitas a todos los servicios externos de toma de muestras	Jesus Marcillo

B. CAMBIOS DE LAS CUESTIONES EXTERNAS E INTERNAS QUE SEAN PERTINENTES AL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

En el mes de febrero se realizó el análisis de contexto externo e interno, de ello se formuló un plan estratégico el cuál se está desarrollando en este año. A continuación, se presenta el avance.



ESTRATEGIAS CUMPLIDAS

ESTRATEGIAS	RESPONSABLE
Conformar el área de TBC con el fin de brindar mayor seguridad y responder a las necesidades del mercado	Jesús Marcillo - Jose Miguel Buesaco
Ampliación de la sede la Cruz	Fernando Zamudio
Realiza convenio con entidades de reciclaje para fortalecer institucionalmente el cuidado de medio ambiente.	Laura Torres
Realizar alianza estratégica con entidades educativas para hacer parte de proceso de formación mediante las prácticas estudiantes.	Laura Torres
Fortalecer el software de Calidad ISWO	Janelia López
Reestructuración proceso de auditoría y facturación	Janelia López
Planificación visitas a todos los servicios externos de toma de muestras	Jesus Marcillo

ESTRATEGIAS IMPLEMENTACION

ESTRATEGIAS	RESPONSABLE
Fortalecer la sistematización en el Control de Producción que permita razonar los insumos, gastos y volumen de producción (software de inventarios integrado al software contable)	Jose Miguel Buesaco
Implementar software para servicio transfusional	Jesus Marcillo
Implementar cambio de técnica para servicio transfusional	Jesus Marcillo
Implementación de software contable más robusto	Laura Torres
Realizar la transición de la resolución 3100 de 2019 (Norma de habilitación) en las sedes de Clinizad	Janella López
GESTIONAR PLAN DE ENTRENAMIENTO Y CAPACITACION PARA MEJORAR LA COMPETENCIA DEL PERSONAL DE MANTENIMIENTO, VERIFICANDO SU EFECTIVIDAD A TRAVES DE INSPECCIONES.	Laura Torres
Desarrollar con el area comercial información referente a seguridad del pacientes, sgc, riesgos (socializar información)	Janella López
Modificar el proceso de contratación	Janella López
Conformación grupos primarios para información y control de los procesos	Janella López
Replantear el proceso de almacenamiento y control de insumos.	Janella López
Establecer un sistema de gestión documental	Laura Torres
Busqueda nueva sede en la Unión	Fernando Zamudio
Renovación de equipo hemocultivos	Jesus Marcillo

ESTRATEGIAS PENDIENTES

ESTRATEGIAS	RESPONSABLE
Automatización línea de producción (ABBOT Y JHONSONS)	Jose Miguel Buesaco
Contratación de programa que garantice el control de temperatura de todos los equipos de Clinizad (telemetría).	Laura Torres
REALIZAR ACERCAMIENTO CON PROVEEDORES DE SERVICIOS DE LABORATORIO, CON EL FIN DE CONOCER OTRAS OPCIONES DE SOFTWARE	Laura Torres
Realizar acercamiento con quick, para que contratación de software de calidad analítica (unity)	Jesus Marcillo
Implementación Norma 15189	Janella López
Realizar sondeo de mercado para evaluar las necesidades insatisfechas y la participación de Clinizad frente a los demás laboratorios en Nariño y explorar con las sedes matriz de las eps para lograr contratación directa	Fernando Zamudio
Diversificar el mercado de prestación de servicios, captando ips que manejen una alta población de pacientes de EPS, para captar toma de laboratorios.	Fernando Zamudio
Generar alianzas con entidades que presten servicio de salud ocupacional en cumplimiento de normatividad de seguridad y salud en el trabajo.	Fernando Zamudio
Aprovechar la toma de muestras extramurales para difundir los servicios de Clinizad.	Fernando Zamudio
Fomentar la toma de muestras domiciliarias en Pasto e Ipiales	Fernando Zamudio
Toma de muestras esporádicas en el municipio del Tambo para evaluar su rendimiento (2 veces en semana)	Fernando Zamudio
PREPARAR PLAN DE CAPACITACION E INDUCCION AL PERSONAL DE FACTURACION, PERSONAL DE INGRESO, ORIENTACION, ATM, LIDERES DE SEDE.	Laura Torres
INICIAR CON UN PROGRAMA DE HUMANIZACION BUSCANDO ACOMPAÑAMIENTO EN UNIVERSIDADES PARA EL DESARROLLO DEL PROGRAMA	Laura Torres
Fortalecer la Seguridad Informática	Laura Torres
Planificar la creación de un subproceso Recursos Físicos	Janella López
Generar un proceso de atención para el consultorio médico	Janella López

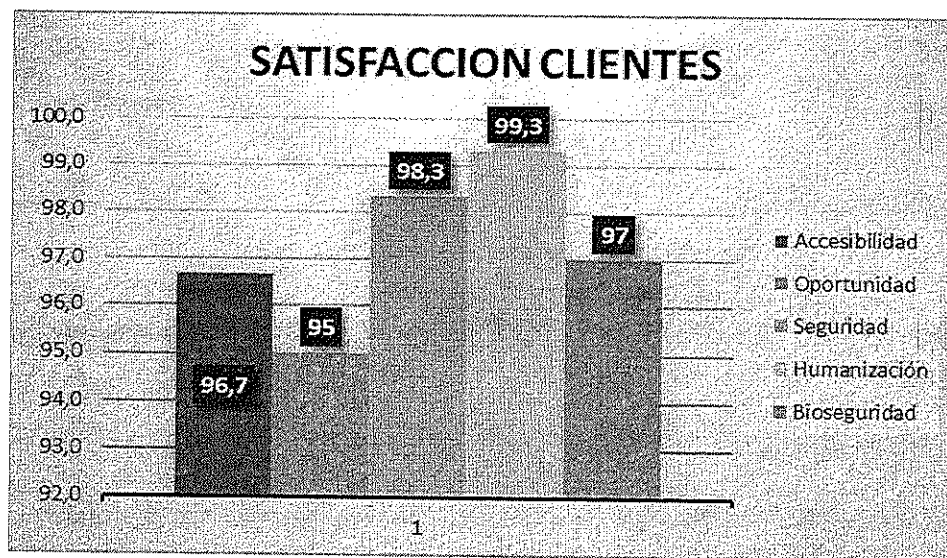
C. RETROALIMENTACION PARTES INTERESADAS

SATISFACCION DE USUARIOS



En este año los criterios de evaluación son: Oportunidad, Seguridad, Accesibilidad, Humanización y Bioseguridad, con respecto al año anterior los criterios de humanización y bioseguridad son nuevos.

La meta de satisfacción a los usuarios es del 95%, la meta se ha cumplido durante este año, pero existen algunas observaciones en las cuales se está trabajando para mejorar el porcentaje de insatisfacción.



Sedes	SATISFACCION	Accesibilidad	Oportunidad	Seguridad	Humanización	Bioseguridad
Versalles - Riviera - Valle	96	96	94	98	99	96
Soc- Bombona - Aurora	98	97	96	99	100	98
Bolivar	97	97	95	98	99	97
PROMEDIO	97	96,7	95	98,3	99,3	97

Tomado análisis de satisfacción proceso Comercial

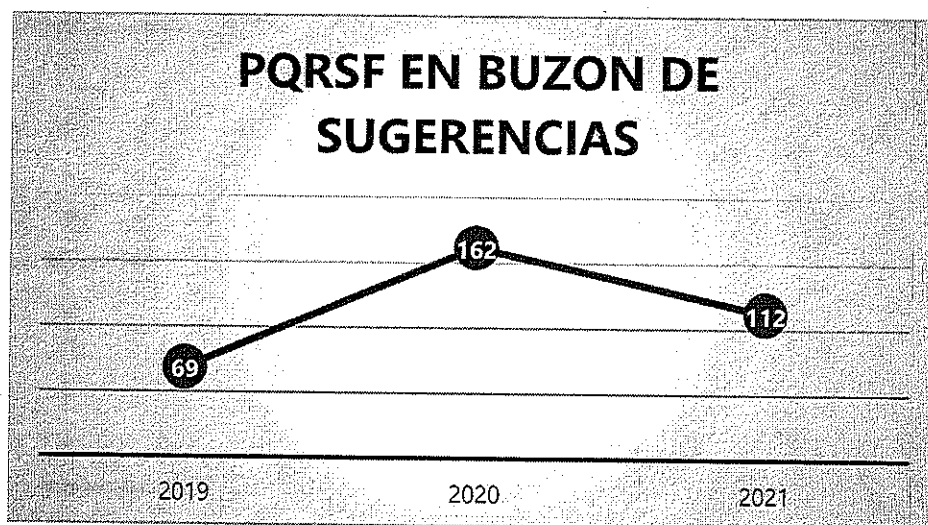
ASPECTOS RELEVANTES:

- Amabilidad durante la atención
- Buen trato hacia los pacientes y la atención que se presta desde que llegan.
- Se observa la preocupación que tienen los funcionarios por prestar un buen servicio.

ASPECTOS POR MEJORAR

- Dificultad para comunicarse con el laboratorio telefónicamente
- Los resultados no llegan al correo electrónico
- Aglomeración de personas en las sedes.

BUZON DE SUGERENCIAS



Tomado matriz registros de buzón sugerencias área de Calidad

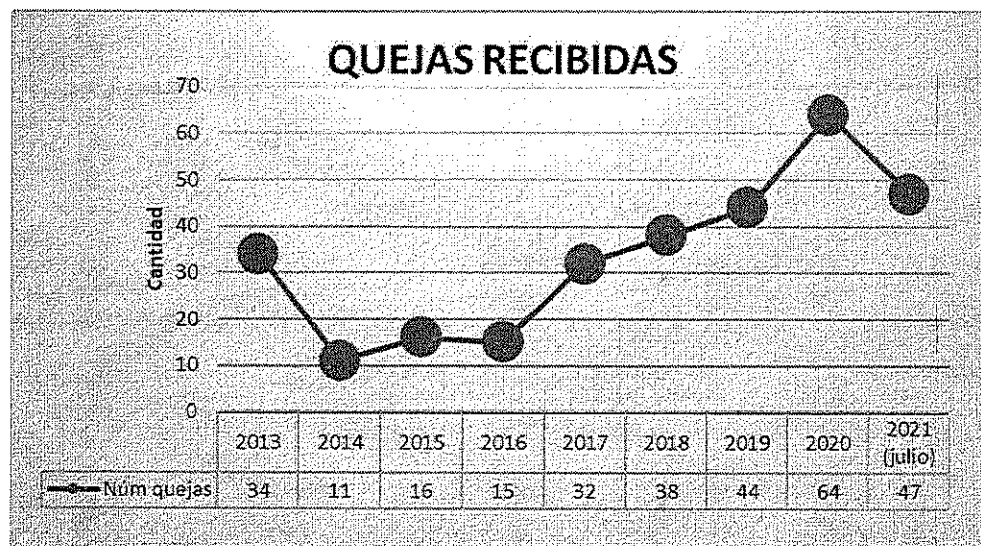
En el año 2021 se han recibido 95 felicitaciones los criterios más destacados son:

CRITERIO	Num FELICITACIONES
Agilidad	3
Amabilidad	17
Atención	73
Eficiencia	1
Información Clara	1
Total general	95

CRITERIO	REQUERIMIENTOS
Oportunidad	1
Accesibilidad	1
Confiabilidad	2
Inadecuada inf	1
Total general	5

CRITERIO	SUGERENCIAS
Bioseguridad	3
Amabilidad	1
Agilidad	3
Accesibilidad	2
Privacidad	1
Total general	10

CRITERIO	QUEJAS
Bioseguridad	1
Accesibilidad	1
Total general	2



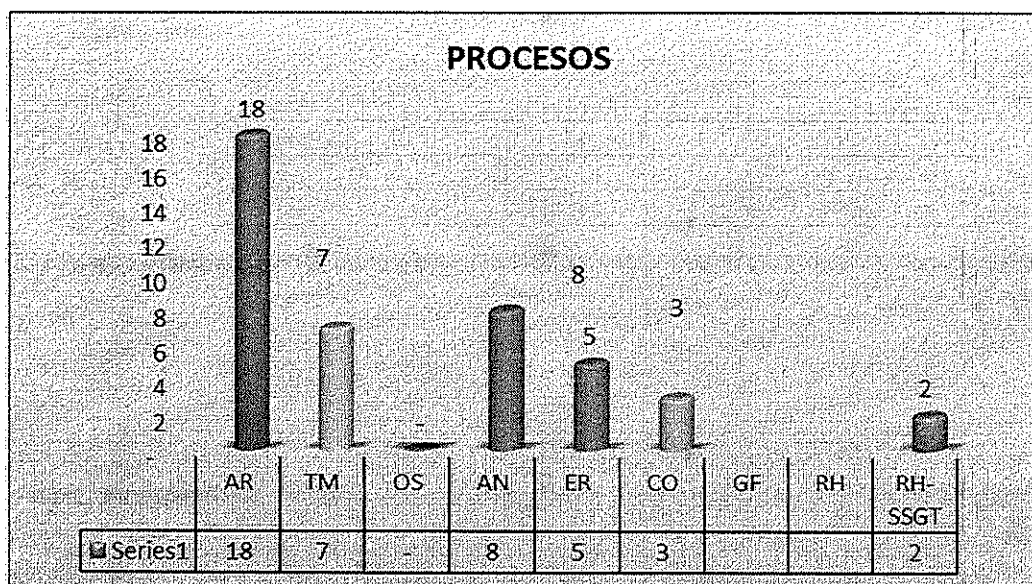
Tomada matriz de quejas y reclamos área de Calidad

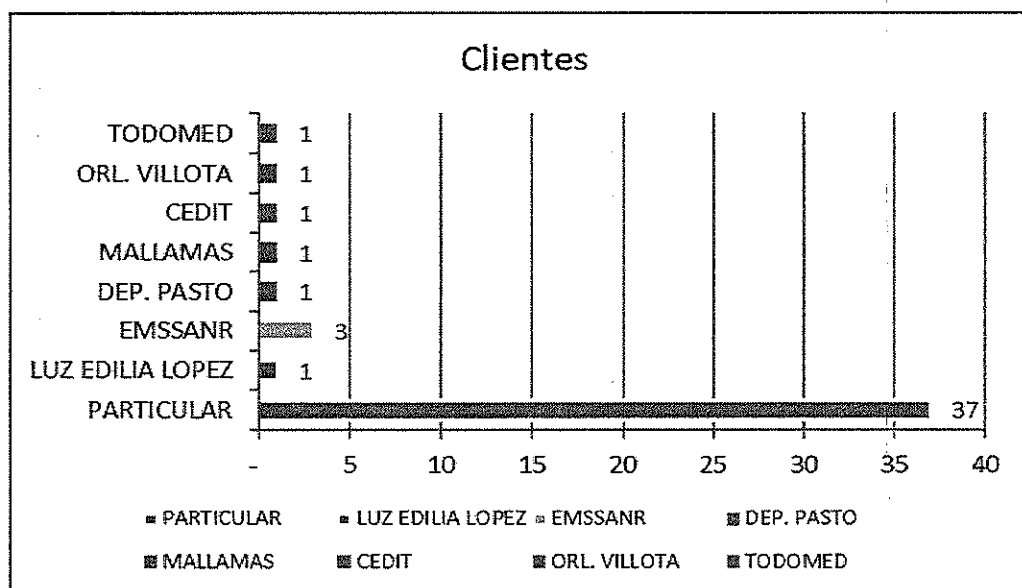
ANÁLISIS DE QUEJAS Y RECLAMOS

A continuación, se presentan estadísticas de las quejas recibidas en el año 2021:

MES	No. Pacientes	No. solicitudes	Nivel de quejas y reclamos
ENERO	22.432	5	0.02%
FEBRERO	24.086	11	0.046%
MARZO	27.189	3	0.02%

ABRIL	23.877	5	0.02%
MAYO	25.589	1	0.004%
JUNIO	33.241	13	0.04%
JULIO	32.579	5	0.02%
TOTAL	188.993	47	



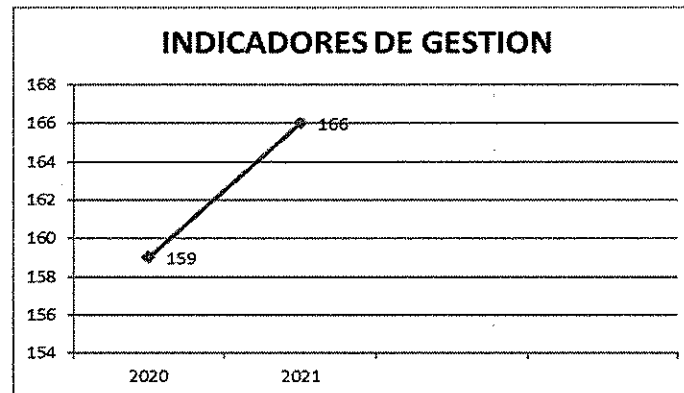


ASPECTOS RELEVANTES

Temas	Acción de Mejora
Inoportunidad entrega de resultados vía correo electrónico y whatsapp	Envío automático de resultados Automatización de procesos en centro de contacto
Falta de personal en las sedes	Contratación de personal
Devolución de pacientes por falta de conocimiento en requisitos de contratación	Reinducción personal de admisión Reestructuración proceso de inducción
Falta de amabilidad del personal durante la atención	Implementación programa de humanización
Mejoramiento de condiciones de bioseguridad por pandemia	Adecuación de espacios de laboratorio cumpliendo la normatividad
Verificación de resultados covid	Protocolo de manejo para viajeros
Entrega de información errada o incompleta desde centro de contacto	Reinducción centro de contacto, involucrándolos en las capacitaciones de área operativa Elaboración de plantillas como ayuda en la difusión de la información
Inadecuada toma de muestra covid	Control en el uso de pruebas covid Asignación espacio único para toma de muestras, alejados de las salas de atención.

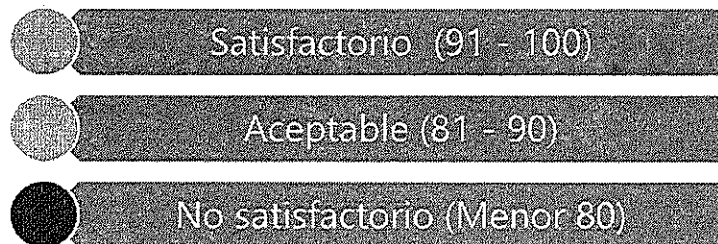
OBJETIVOS DE CALIDAD

Con respecto al año 2020 se incrementaron en 7 indicadores al Sistema de Gestión de Calidad.



Los indicadores nuevos corresponden a los indicadores misionales de la sede Tumaco, Corporsalud y producción.

Cada indicador está alineado con uno de los objetivos del sistema de gestión y los resultados de cumplimiento se evalúan de la de la siguiente manera:



Con corte al mes de junio el promedio de cumplimiento de los objetivos de gestión es de 94.86% SATISFACTORIO, lo que significa que los objetivos se han cumplido en este periodo, más sin embargo existen un objetivo donde se evaluación fue ACEPTABLE, los resultados obtenidos son los siguientes:

Objetivo del Sistema de Gestión	
Promedio: 94.86 %	Ponderado: 13.14 %
Fortalecer la competencia del personal en el desempeño de las actividades asignadas.	91%
Controlar el correcto funcionamiento de la infraestructura que brindan soporte a los procesos misionales de la organización	92%

Garantizar que el talento humano de Clínica contribuya al logro de la propuesta de valor	98%
Elevar los niveles de satisfacción de los usuarios	99%
Brindar los recursos necesarios para para garantizar la implementación y mantenimiento del sistema de gestión de Calidad	95%
Identificar, controlar y mantener los riesgos de la organización, con el fin de minimizar la toma de acciones correctivas.	99%
Elevar los niveles de eficacia de los procesos mediante el cumplimiento de sus objetivos	90%

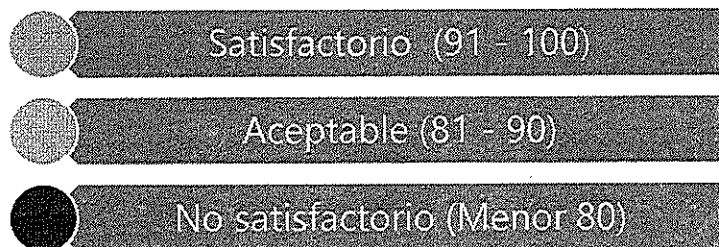
Tomada plataforma ISWO.

A continuación, se relacionan los indicadores que hacen parte del objetivo "Elevar los niveles de eficacia de los procesos mediante el cumplimiento de sus objetivos", los cuales afectaron al resultado ACEPTABLE del indicador.

INDICADOR	PROMEDIO	PROCESO
Atención en llamadas telefónicas	90%	Comercial
Cumplimiento en control de limpieza y desinfección de áreas	56%	Recursos Físicos
Cumplimiento uso de EPP	78%	SSGT
Eficacia en la entrega de ordenes por los facturadores	20%	Facturación
Eficacia en llamada inducida	71%	Comercial
Gestión cierre de acciones de mejora	65%	Calidad
Pagos realizados fuera de la programación	53%	Tesorería

GESTION DE PROCESOS E INDICADORES

La gestión de procesos se evalúa desde la plataforma ISWO teniendo en cuenta los resultados obtenidos por macroprocesos y por tipo de indicador, conservando el rango de evaluación descrito:

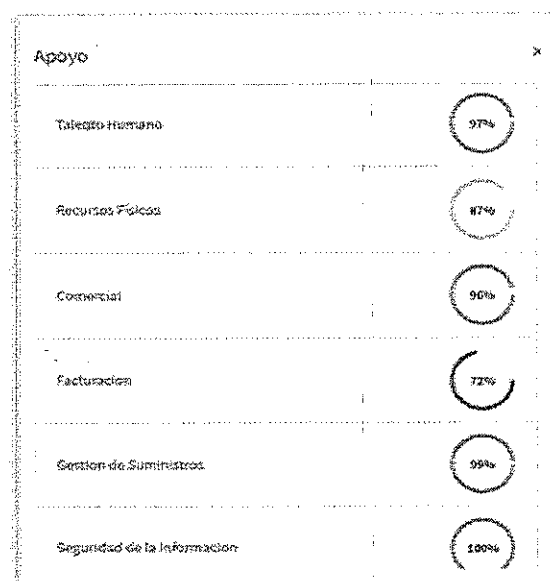
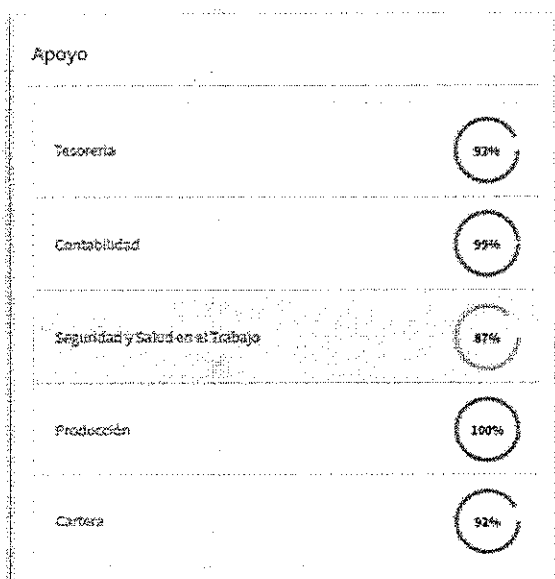
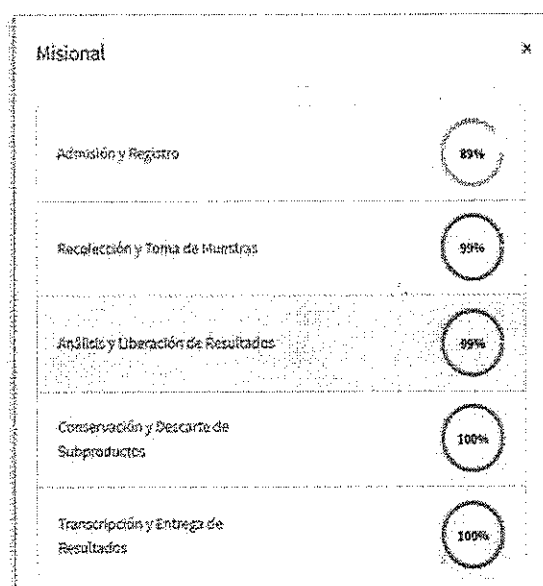


RESULTADO SISTEMA GESTION GENERAL (Corte 22-08-2021)					
98.18%			94.67%		
MACROPROCESOS ESTRATEGICOS		MACROPROCESOS MISIONALES		MACROPROCESOS APOYO	
100%	93%	99.85%	98%	94.7%	93%

Tomado de plataforma ISWO

Como se observa en la imagen el sistema de gestión de calidad se encuentra en un nivel SATISFACTORIO, así como cada uno de sus procesos, a pesar de presentar una disminución con respecto al año anterior, la razón la incorporación de nuevas sedes al sistema de gestión y la caída en los resultados de los procesos de facturación.





Los indicadores que han presentado inconvenientes para cumplir metas son:

PROCESO	INDICADOR
Admisión y registro	a. Pacientes no atendidos en la sede Tumaco
SSGT	a. Cumplimiento uso de EPP b. Incidencia de enfermedad laboral c. Prevalencia de enfermedad laboral
Recursos Físicos	a. Cumplimiento plan preventivo edificaciones, flota y transporte b. Cumplimiento en control limpieza y desinfección de áreas
Facturación	a. Control de facturación a crédito sin radicas b. Eficiencia en la radicación de facturación generada a crédito c. Porcentaje de glosas aceptadas

RESULTADOS DE INDICADORES POR PROCESOS					
Procesos	Promedio resultado indicadores	Indicadores satisfactorios	Indicadores no satisfactorios	Total indicadores	Sedes
Gestión de Calidad	93%	4	1	5	Gestión cierre acciones de mejora
Admisión y registro	98%	9	1	10	Pacientes no atendidos en tumaco
Recolección y toma de muestras	99%	22	0	22	
Obtención de subproductos	100%	7	0	7	
Análisis y Liberación de Resultados	99%	28	1	29	Procesamiento de pruebas de acuerdo a la programación Tumaco
Conservación y descarte	100%	4	0	4	
Transcripción y entrega de resultados	100%	8	0	8	
Seguridad en la Información	99%	5	0	5	Todas las sedes
Tesorería	93%	7	1	8	Pagos realizados fuera de la programación
Contabilidad	99%	4	0	4	
Comercial	97%	13	2	15	Atención en llamadas telefónicas Eficacia en llamada inducida
Gestión Suministros	95%	5	0	5	
Cartera	87%	6	5	11	Cobro jurídico Cartera mayor a 120 días Periodos de cobro Razonabilidad saldo de cartera Rotación de cartera

Seguridad y salud en el trabajo	87%	5	3	8	Uso de EPP Incidente laboral Accidente laboral
Recursos Físicos	98%	6	2	8	Cumplimiento plan preventivo edificaciones, flota y transporte Cumplimiento en control limpieza y desinfección de áreas
Talento Humano	97%	8	1	9	Cumplimiento plan de capacitación
Facturación	72%	2	4	6	Control facturación sin radicar. Eficacia en entrega de ordenes Eficiencia radicación de facturación. Porcentaje de glosas
Producción	100%	2	0	2	
TOTAL INDICADORES		Total 145	Total 21	Total 166	

C. EFICACIA ACCIONES PARA ABORDAR RIESGOS

Los riesgos de la organización se han definido en los procesos de la organización en una matriz donde se han evaluado su criticidad e impacto, los resultados obtenidos son:

PROMEDIO AÑO 2020 – RIESGOS					
2020			2021		
98.14			98		
Proceso: Análisis INDICE DE ERROR TOTAL		Proceso: Análisis COEFICIENTE VARIACION RELATIVO		Proceso: Análisis SESGO	
2020	2021	2020	2021	2020	2021
100%	100%	100%	100%	100%	100%
Proceso: Admisión y registro CONFIABILIDAD EN LA IDENTIFICACION		Proceso: Compras CONTROL DE INVENTARIOS		Proceso: Facturación EFICIENCIA RADICACION CUENTAS	
2020	2021	2020	2021	2020	2021
99.62%	97%	100%	100%	76.67%	75%
Proceso: Comercial QUEJAS Y RECLAMOS		Proceso: AR-TM-OB-CD ADHERENCIA A PROTOCOLOS		Proceso: Toma de muestras NO CONFORMES POR TIPO DE CAUSA	
2020	2021	2020	2021	2020	2021
100%	100%	100%	100%	100%	100%
Proceso: RF Y SI CUMPLIMIENTO PLAN MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO		Proceso: Toma de muestras EVENTOS ADVERSOS		Proceso: entrega de resultados ERRORES POST ANALITICOS	
2020	2021	2020	2021	2020	2021
100%	100%	100%	100%	100%	100%

	Proceso: Compras ROTACION INVENTARIOS	
	2020	2021
	75%	99%

En este año los riesgos fueron trasladados a la plataforma ISWO en el modulo de riesgos con los cuales se aplica una metodología más frecuente de revisión, a la fecha el mapa de riesgos es el siguiente:

Mapa de Calor

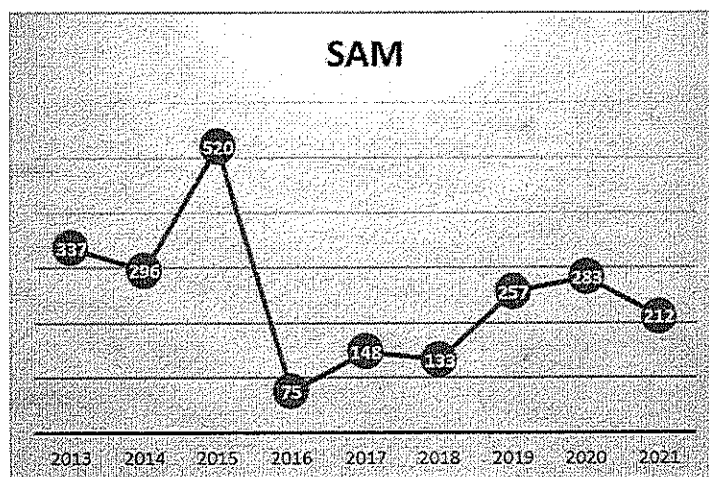
Planes de Mejora

		IMPACTO				
		Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
PROBABILIDAD	Muy alto				3	4
	Alto			2	10	4
	Medio		1	5	2	
	Bajo				2	1
	Muy Bajo					

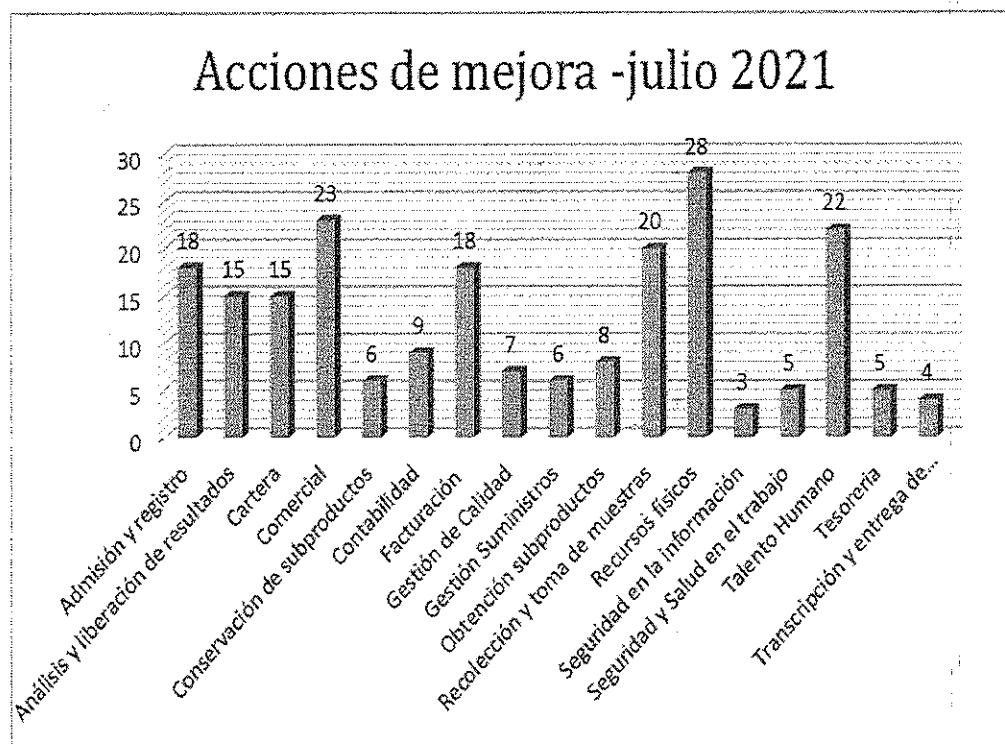
En el mapa de color los riesgos que se encuentran en color rojo poseen actividades propuestas por las coordinaciones para mitigar o controlar los riesgos, de ello también se está realizando alineación con los indicadores de gestión para evidenciar su control y eficacia de las acciones tomadas.

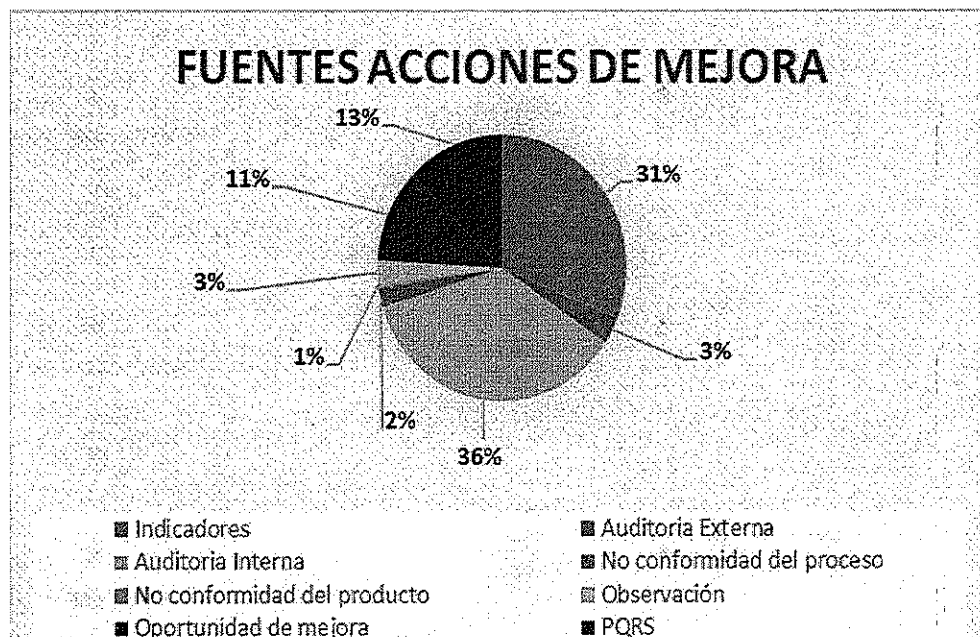
La frecuencia de revisión de riesgos es trimestral, en este año en el mes de marzo se realizó la capacitación en riesgos y la formulación de ellos en la plataforma ISWO, en el mes de Junio se realiza la segunda revisión donde por parte del Dr Carlos Mora se sugiere alinear los riesgos a los indicadores de gestión para demostrar de una manera más clara el seguimiento al riesgo.

D. NO CONFORMIDADES - ACCIONES CORRECTIVAS – ACCIONES DE MEJORA



Con corte al mes de Julio se han reportado 212 planes de mejora, discriminadas por proceso así:





Las no conformidades o acciones correctivas presentadas a lo largo del año más relevantes fueron:

PROCESO	ACCIONES DESARROLLADAS
Admisión y registro	- Contratación de personal para fortalecimiento de atención en sede Ipiales, Pasto. - Incremento en la medición de errores (16) para calculo de indicador de confiabilidad. - Capacitación en proceso de admisión y registro, tipos de contrataciones, requisitos de facturación, manejo de pruebas remitidas, gestión de errores. - Independizar tarifarios cooemssanar y Emssanar para minimizar errores por pruebas no contratadas. - Actualización cups vigentes.
Toma de Muestras	- Capacitación en toma de muestras microbiológicas - Implementación de adherencia a recepción de muestras y recolección de muestras y su indicador. - Visita a sede, Tumaco, Norte de Nariño, Ipiales para estandarización de proceso de remisión de muestras.
Análisis	- Definición de las metas de calidad analítica para el año 2021. - Asignación de responsables en la sede Ipiales para el manejo de reportes crítico - Cambio de técnica de pruebas en servicio transfusional
Obtención subproductos	- Estandarización proceso de coloraciones.
Comercial	- Reinducción personal de centro de contacto - Modificación del proceso de contratación (conformación del área jurídica) - Definición de requisitos de contratación - Elaboración plan de mercadeo

	- Implementación de encuestas de satisfacción vía web. - Implementación evaluación consultorio médico. - Apertura de nueva modalidad contratación pago anticipado.
Conservación y descarte	- Verificación del correcto funcionamiento de los reportes F4.
Cartera y Facturación	- Capacitación al área Facturación y Auditoría. - Se realiza traslado de cuentas y proyección deterioro de cartera. - Presentación informe de recaudos por colaborador y seguimiento mensual. - Depuración de cartera a través de Circularización de Clientes. - Radicación facturación pendiente - Revisión de Glosas pendientes y seguimiento - Actualización de Proceso y Procedimientos
Calidad	- Gestiona capacitación a talento humano del módulo de seguridad y salud en el trabajo. - Implementa módulo de auditorías internas. - Elaboración de lista de chequeo para evaluación de resolución 3100 y norma ISO 9001:2015 en módulo de auditorías - Actualización del procedimiento de manejo de eventos adversos y el control del cierre. - Revisión de los requisitos de la norma en las caracterizaciones de los procesos - Rediseño proceso de auditoría y facturación. - Implementación módulo de riesgos, planes ISO, gestión del cambio, auditorías internas, análisis del contexto.
Gestión Suministros	- Establecimiento de cronograma y tiempos de entrega de insumos en las sedes. - Adecuación espacio físico en la nueva área de almacén. - Capacitación personal de Corposalud en manejo de Kardex
Recursos Físicos	- Implementa registro de entrega de residuos en sedes donde no se cuenta con la contratación directa de recolección de residuos. - Conocer las condiciones de contratación de los vigilantes y aclarar las responsabilidades. REVISAR CON JURIDICA. - Digitalización de los certificados de calibración y verificación para asegurar conservación de documentos y control en las sedes. - Acompañamiento en la realización del inventario y codificación de activos fijos. - Elaboración de esquemas de limpieza para estandarizar las actividades en el personal de ASG. - Adecuaciones de área: TBC, microbiología, facturación, la cruz, almacén.
	- Configuración de backup para sede Tumaco cuando se presenten caídas de internet. - Envío automático de resultados - Activación módulo de cargue de resultados en pdf a Labcore. - Implementación trakin toma de muestras en las sedes: Versalles, bolívar, Rívera, valle, kavana, la cruz.

Seguridad Información	- Actualización capacidad servidores. - Instalación de redes: la cruz, facturación, Tumaco, TBC.
Recurso Humano	- Elaboración plan de inducción - Implementación módulo de evaluaciones virtuales - Seguimiento al personal en cumplimiento de horarios y protocolo de presentación personal. - Entrega de dotaciones al personal. - Reporte y gestión de personal para vacunación covid19
Transcripción y entrega de resultado	- Envío automático de resultados

Las acciones que aún están en curso de desarrollo, registradas como acciones de mejora:

- Implementación plan de reinducción.
- Implementación módulo facturación de contado
- Actualización módulo de trakin
- Actualización de los requisitos de contratación clientes, publicación, conformación de hojas de vida.
- Implementación indicadora de seguimiento a críticos.
- Culminar implementación directorio activo.
- Adecuación archivo gestión documental sede Bolívar.
- Automatización de actividades del área centro de contacto
- Implementar protocolo de liberación de pruebas para la sede Corporsalud.
- Implementación programa de humanización.

NUEVOS PLANES DE MEJORA POR DESARROLLAR

Traslado de sede kavana

Apertura toma de muestras Tambo

Construcción almacén edificio Gabriela

Traslado de sede la Unión

Actualización de página web

Construcción archivo del central

Ampliación centro de contacto

Ampliación área de sistemas

Implementación área de verificación

Ampliación de almacén en sede operativa

Apertura de nueva toma de muestras en Torre Praga.

Apertura de toma de muestras en tuquerres.

Independización de energía en la sede Tumaco

Implementación de cajeros en sedes vip, salas

Herramienta para la planificación de vacaciones con compuconta

Cambio de motos eléctricas

ACTAS DE REUNION

Se han desarrollado 88 actas de reunión donde se cuenta con la evidencia de la revisión de procesos, indicadores críticos, desarrollo de proyectos. De ellos se generan compromisos los cuales las direcciones y coordinaciones gestionan su cierre.

Comités	Numero de reuniones	Número de compromisos
Automatización	6	16
Copasst	3	22
Comité Directivo	56	351
Visita en sedes	11	79
Mejoramiento de procesos	12	170
Total	88	638

E. AUDITORIAS INTERNAS

AUDITORIAS INTERNAS	Procesos	Hallazgos
Cumplimiento cronogramas de mantenimiento preventivo de equipos de computo y biomédicos	Recursos físicos	2
	Sistemas	
	Aurora	3
Auditorias sanitarias condiciones	La Normal	2
	Norte de Nariño	Por revisar
	Corposalud	13
Resolución 3100 de 2019	Recursos Físicos	5
	Contabilidad	8
	Cartera	4
	Comercial	6
	Facturación	4
	Tesorería	3
	Gestión suministros	3
	Talento Humano	5
	Admisión y Registro	4
	Toma de muestras	7
Gestión de procesos	Obtención de subproductos	7
	Análisis y liberación de resultados	6
	Conservación Muestras	5
	Seguridad en la información	3
Norma ISO 9001: 2015		

Como conclusión de los resultados del ciclo de auditorías internas es necesario enfatizar en la alineación de los riesgos a los indicadores de gestión como una herramienta que permite demostrar el seguimiento a los riesgos.

En los procesos misionales, se identificaron, acciones de mejora respecto a: actualización de protocolos de obtención de subproductos, implementación de xeroteca para los diferentes tipos de muestras que se conservan, modificación del control de los insumos en cuanto al

registro cuando se inicia el consumo, contar con evidencia de gestión realizada con los clientes frente a los cambios inesperados, formulación de los riesgos.

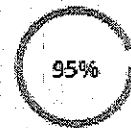
Los procesos de apoyo, es necesario la actualización de los procedimientos, debido a los cambios que han sufrido como resultado de las modificaciones de procesos creación de puestos de trabajo, es necesario complementar las nuevas actividades, controles y el respectivo registro que permita evidenciar la gestión, revisión de las caracterizaciones y los registros electrónicos, frente a los requisitos del cliente contar con la evidencia que permita realizar trazabilidad frente a las actividades (adherencia al pos), demostrar la comunicación en doble vía, realizar seguimiento a los riesgos e indicadores.

F. ADECUACION DE RECURSOS

Desde la plataforma ISWO se toman los indicadores que aportan a la asignación de Recursos para la implementación y mantenimiento del SGC, en promedio el porcentaje de asignación de recursos es de 95%, con respecto al año se incrementó el porcentaje.

El presupuesto del año 2021, fue presentado y aprobado por la gerencia en la evaluación periódica se ha observado que se está cumpliendo satisfactoriamente con los recursos asignados para la operación.

Brindar los recursos necesarios para
para garantizar la implementación y
mantenimiento del sistema de gestión
de Calidad



G. EVALUACION DE PROVEEDORES

En el transcurso del año los proveedores son evaluados por 3 procesos: Recursos Físicos, Sistemas, Compras, las evaluaciones se realizan de manera trimestral, a la fecha todos los proveedores obtienen una calificación CONFIABLE, con respecto a los proveedores Nipro, en el mes de Junio se solicitó una acción de mejora dado el incumplimiento en la entrega de los insumos en los tiempos y cantidades solicitadas, se obtuvo respuesta positiva del mismo y se está evaluando en este trimestre la efectividad de las acciones.

H. REVISIÓN DE LA CONVENIENCIA, ADECUACIÓN, EFICACIA Y ALINEACIÓN CONTINÚA CON EL DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

CONVENIENCIA:

El sistema de Gestión de Calidad actual es conveniente y eficaz dado que los resultados obtenidos en los procesos permiten dirigir y controlar las actividades que la organización ha establecido para dar cumplimiento con el Direccionamiento Estratégico.

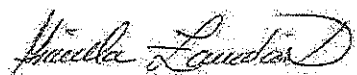
Las mediciones de los procesos nos permiten reflejar que el Sistema está controlando atributos importantes que ha plasmado en la política de calidad (Accesibilidad, Oportunidad y Seguridad), la satisfacción a los usuarios y el seguimiento a riesgos.

EFICACIA:

La eficacia del sistema de Gestión de Calidad fácilmente puede reflejarse en el cumplimiento de los objetivos de calidad, el cumplimiento del 97.56% entendiendo que hemos mejorado en cuánto a alcanzar los resultados de las actividades planificadas.

ADECUADO: De acuerdo con los requisitos del cliente y los normativos la alineación del direccionamiento estratégico desarrollados, nos permite visualizar que los procesos, indicadores de control son adecuados con el direccionamiento estratégico definido en Clinizad.

ELABORADO



Graciela Zamudio David
Gerente General