

Soledad, Marzo 16 de 2022

Señores

FUNDACION CLINICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CHAR.

CALLE 47 Entre cra 6c y 7

Soledad Atlántico

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la **FUNDACION CLINICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CAHR**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2021, fueron auditados por mí, emitiendo una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y demás normas emitidas posteriormente que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Fundación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

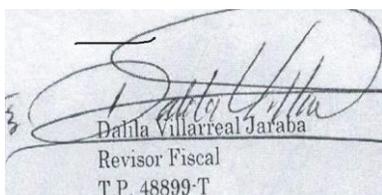
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y demás normas posteriores, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

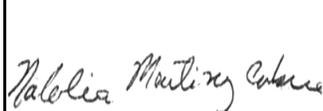
Además, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la Fundación presentó y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



Dalila Villarreal Jaraba
Revisor Fiscal
T.P. 48899-T

FUNDACIÓN CLÍNICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CHAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
Expresado en pesos colombianos

CORRIENTE	NOTA	Diciembre 31 de 2021		Diciembre 31 de 2020	
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	1,762,413	2.19%	421,628,772	2.68%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5.2	15,614,665,101	56.74%	10,931,673,445	69.60%
Inventario	5.3	97,278,312	1.25%	241,148,334	1.54%
Activos por impuestos corrientes					
Otros activos financieros corrientes	5.4	186,508,595	1.87%	360,024,528	2.29%
Otros activos no financieros corrientes					
Activos corrientes		15,900,214,421	82.52%	11,954,475,079	76.11%
NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	5.5	3,177,478,328	18.28%	3,521,546,320	22.42%
Activo intangible	5.6	164,648,829	1.11%	213,672,465	1.36%
Otros activos no financieros no corrientes	5.7	25,599,897	0.09%	16,687,450	0.11%
Activos no corrientes		3,367,727,054	17.48%	3,751,906,235	23.89%
Total activo		19,267,941,475	100.00%	15,706,381,314	100.00%
Pasivos corrientes					
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	5.8	847,545,242	4.76%	917,746,325	5.84%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.9	7,813,933,348	43.97%	8,471,236,100	53.93%
Préstamos corrientes	5.10	748,237,970	4.10%	789,909,956	5.03%
Otros pasivos financieros corrientes	5.11	176,425,367	1.12%	215,523,215	1.37%
Otros pasivos no financieros corrientes	5.12	72,286,000	0.50%	96,447,000	0.61%
Pasivos corrientes		9,658,427,928	50.13%	10,490,862,596	66.79%
Pasivos no corrientes					
Otros pasivos financieros no corrientes	5.13	35,057,739	0.32%	61,285,664	0.39%
Préstamos no corrientes		0	0.00%	0	0.00%
Pasivos no corrientes		35,057,739	0.18%	61,285,664	0.39%
Total pasivo		9,693,485,667	50.31%	10,552,148,260	67.18%
Patrimonio					
	5.14				
Capital social		2,322,211,691	12.05%	2,322,211,691	14.79%
Reservas		1,514,869,524	7.86%	1,514,869,524	9.64%
Resultados acumulados		1,317,151,839	(2.58%)	(497,764,984)	(3.17%)
Resultado del ejercicio		4,420,222,755	9.42%	1,814,916,824	11.56%
Patrimonio		9,574,455,809	49.69%	5,154,233,054	32.82%
Pasivo más Patrimonio		19,267,941,475	100.00%	15,706,381,314	100.00%



NATALIA MARTINEZ CABRERA
Representante Legal



AMIR RUA ORDOÑEZ
Contador
T.P. 107329 -T



DALILA VILLARREAL JARABA
Revisor Fiscal
T.P. 48899-T

FUNDACIÓN CLÍNICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CHAR
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
Expresado en pesos colombianos

	NOTA	Año 2021		Año 2020	
Ingresos ordinarios	5.15	31,855,547,381	91.79%	25,423,666,788	93.18%
Otros ingresos	5.15	2,849,639,276	8.21%	1,860,129,096	6.82%
Menos: Costo de prestación de servicios	5.16	19,126,707,592	55.11%	16,089,469,106	58.97%
Utilidad Bruta		15,578,479,065	44.89%	11,194,326,778	41.03%
Gastos de administración	5.17	11,055,284,417	99.08%	8,822,041,328	94.06%
Otros gastos	5.18	102,971,894	0.92%	557,368,626	5.94%
Utilidad antes de impuestos		4,420,222,755	12.74%	1,814,916,824	6.65%
Impuesto a las ganancias			0		
Excente o Deficit		4,420,222,755	16.20%	1,814,916,824	6.65%



NATALIA MARTINEZ CABRERA
Representante Legal



AMIR RUA ORDOÑEZ
Contador
T.P. 107329 -T



DALILA VILLARREAL JARABA
Revisor Fiscal
T.P. 48899-T

FUNDACIÓN CLÍNICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CHAR
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
Expresado en pesos colombianos

	CAPITAL EMITIDO	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
Saldo a 01 de enero de 2020	2,322,211,691	1,514,869,524	(497,764,984)	3,339,316,230
Aumento por resultado del ejercicio año 2020			1,814,916,824	1,814,916,824
Aplicación de excedentes				0
Saldo a 31 de diciembre de 2020	2,322,211,691	1,514,869,524	1,317,151,839	5,154,233,054
Disminución de Asignaciones permanentes				
Aumento por resultado del ejercicio año 2021			4,420,222,755	4,420,222,755
Aplicación de Asignaciones permanentes				0
Saldo a 31 de diciembre de 2021	2,322,211,691	1,514,869,524	5,737,374,594	9,574,455,809



NATALIA MARTINEZ CABRERA
Representante Legal



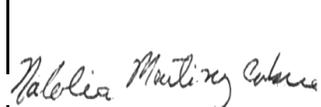
AMIR RUA ORDOÑEZ
Contador
T.P. 107329 -T



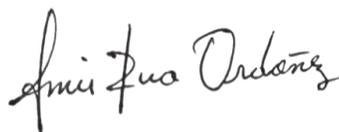
DALILA VILLARREAL JARABA
Revisor Fiscal
T.P. 48899-T

FUNDACIÓN CLÍNICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CHAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020
Expresado en pesos colombianos

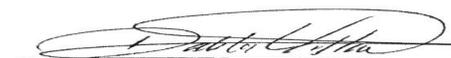
	Año 2021	Año 2020
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida) neta	4,420,222,755	1,814,916,824
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Provisión de Cartera	-	
Disminuciones (incrementos) en los inventarios	143,870,021	87,994,652
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(4,682,991,656)	(862,583,165)
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(657,302,752)	(1,223,423,586)
Gastos de depreciación	729,171,291	819,432,700
Beneficios a empleados	(70,201,083)	(246,369,078)
Otros pasivos financieros corrientes	(39,097,848)	201,190,859
Otros activos financieros corrientes	173,515,933	215,565,876
Otros pasivos no financieros corrientes	(24,161,000)	(135,030,472)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(6,974,338)	671,694,610
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(385,103,300)	(49,957,056)
Compras de activos intangibles	49,023,636	199,974,169
Otros activos no financieros no corrientes	(8,912,447)	(710,826)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(344,992,111)	149,306,287
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Otros pasivos financieros no corrientes	(26,227,925)	(128,805,956)
Préstamos	(41,671,986)	(270,903,899)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(67,899,911)	(399,709,855)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(419,866,360)	421,291,042
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	421,628,773	337,731
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,762,413	421,628,773



NATALIA MARTINEZ CABRERA
Representante Legal



AMIR RUA ORDOÑEZ
Contador
T.P. 107329 -T



DALILA VILLARREAL JARABA
Revisor Fiscal
T.P. 48899-T

FUNDACION CLINICA MATERNO INFANTIL ADELA DE CHAR
NIT 900,423,126-1

5. REVELACIONES

A continuacion se mostrara la composicion de las partidas que conforman los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2021 - 2020, (valores expresados en pesos Colombiano)

NOTA 5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
CAJA	1,736,691	111,503
BANCOS	5,249	421,459,643
CUENTA DE AHORRO	20,473	57,626
TOTAL	1,762,413	421,628,772

NOTA 5.2 CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	15,614,665,101	10,931,673,445
TOTAL	15,614,665,101	10,931,673,445

NOTA 5.3 INVENTARIOS

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	97,278,312	241,148,334
TOTAL	97,278,312	241,148,334

NOTA 5.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
ANTICIPOS Y AVANCES	160,318,214	298,468,291
DEUDORES VARIOS	26,190,381	61,556,237
TOTAL	186,508,595	360,024,528

NOTA 5.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	431,841,138	431,841,138
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	860,093,215	860,093,215
EQUIPOS DE OFICINA	10,723,844	10,723,844
EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	222,886,064	214,476,064
EQUIPO MEDICO CIENTIFICOS	5,241,925,733	4,914,256,070
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE	612,965,360	612,965,360
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	147,990,000	147,990,000
SUBTOTAL	7,528,425,354	7,192,345,691
DEPRECIACION ACUMULADA	- 4,350,947,026	- 3,670,799,371
COSTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,177,478,328	3,521,546,320

NOTA 5.6 ACTIVO INTANGIBLE DISTINTO A LA PLUSVALIA

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	164,648,829	213,672,465
TOTAL	164,648,829	213,672,465

NOTA 5,7 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTE

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
OTROS ACTIVOS	25,599,897	16,687,450
TOTAL	25,599,897	16,687,450

NOTA 5,8 OBLIGACIONES CORRIENTE POR BENEFICIO EMPLEADO

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	102,350,400	102,882,500
SALARIOS POR PAGAR	280,805,867	298,778,117
CESANTIAS POR PAGAR	223,460,160	225,638,166
INTERESES POR PAGAR	26,879,034	27,076,576
VACACIONES POR PAGAR	214,049,781	263,370,966
PRIMAS POR PAGAR		
TOTAL	847,545,242	917,746,325

NOTA 5,9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR PAGAR

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
PROVEEDORES	6,643,861,910	6,978,863,883
CUENTAS POR PAGAR A CONTRATISTAS	-	80,400,000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,170,071,438	1,411,972,217
TOTAL	7,813,933,348	8,471,236,100

NOTA 5,10 PRESTAMOS CORRIENTE

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
BANCOS NACIONALES	748,237,970	789,909,956
TOTAL	748,237,970	789,909,956

NOTA 5,11 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	176,425,367	215,523,215
TOTAL	176,425,367	215,523,215

NOTA 5,12 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
RETENCION EN LA FUENTE	72,286,000	96,447,000
TOTAL	72,286,000	96,447,000

NOTA 5,13 PRESTAMOS NO CORRIENTES

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
BANCOS NACIONALES	35,057,739	61,285,664
TOTAL	35,057,739	61,285,664

NOTA 5,14 PATRIMONIO

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
CAPITAL SOCIAL	2,322,211,691	2,322,211,691
RESERVAS	1,514,869,524	1,514,869,524
RESULTADOS ACUMULADOS	1,317,151,839	497,764,984
RESULTADO DEL EJERCICIOS	4,420,222,755	1,814,916,824
TOTAL	9,574,455,809	5,154,233,054

NOTA 5,15 INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS INGRESOS

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
INGRESOS ORDINARIOS		
Ingresos por Prestacion de Servicios en Salud	31,855,547,381	25,423,666,788
Total Ingresos Ordinarios Neto	31,855,547,381	25,423,666,788
OTROS INGRESOS		
Ingresos Financieros	31,353,176	63,733,755
Recuperaciones	542,263,270	406,856,213
Diversos	2,276,022,830	1,389,539,128
Total Otros Ingresos Netos	2,849,639,276	1,860,129,096

NOTA 5,16 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	19,126,707,592	16,089,469,106
TOTAL	19,126,707,592	16,089,469,106

NOTA 5,17 GASTOS DE ADMINISTRACION

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
GASTOS DE PERSONAL	1,781,118,463	1,647,109,562
HONORARIOS	72,561,920	145,640,326
IMPUESTOS	161,974,196	110,496,284
ARRENDAMIENTOS	1,178,100,000	709,240,000
SEGUROS	108,512,598	157,687,506
SERVICIOS	5,642,021,359	4,565,163,436
GASTOS LEGALES	1,171,400	745,566
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	165,878,860	104,995,000
ADECUACION E INSTALACION	521,360,346	148,679,765
DEPRECIACIONES	680,147,655	642,586,010
AMORTIZACIONES	49,023,636	41,970,671
DIVERSOS	693,413,984	547,727,202
PROVISION DEL DETERIORO	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	11,055,284,417	8,822,041,328

NOTA 5,18 OTROS GASTOS

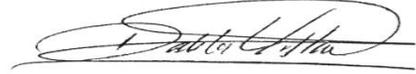
	Diciembre 2021	Diciembre 2020
FINANCIEROS	95,711,737	189,016,951
OTROS GASTOS	7,260,157	368,351,676
TOTAL	102,971,894	557,368,626



NATALIA MARTINEZ CABRERA
Representante Legal



AMIR RUA ORDOÑEZ
Contador
T.P. 107329 -T



DALILA VILLARREAL JARABA
Revisor Fiscal
T.P. 48899-T