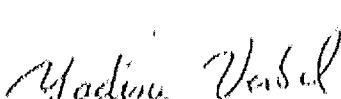
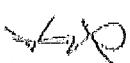


**FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD**  
**NIT: 812005522-1**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**a 31 de diciembre de 2021 y 2020**

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIFF	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>124.301.325.740</b>	<b>175.000.000</b>	-	-	<b>568.866.832</b>	<b>125.045.192.572</b>
Capital social	124.301.325.740	-	-	-		
Superávit de Capital		175.000.000				
Reservas						
Apropiaciones Dividendos decretados						
Resultado del ejercicio					568.866.832	
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>124.301.325.740</b>	-	-	-	<b>369.629.690</b>	<b>124.670.955.430</b>
Capital social	124.301.325.740	-	-	-		
Superávit del Capital						
Reservas						
Apropiaciones Dividendos decretados						
Resultado del ejercicio		-	-	-	369.629.690	

  
**YADIRA MARIA VERBEL PICO**  
C.C. No. 50.802.331 de Montería  
Revisor Fiscal  
TP No. 105796-T

  
**OBED NARVAEZ ARTEAGA**  
C.C. No. 78.704.158 de Montería  
Contador Público  
TP No. 232682-T

  
**MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA**  
C.C. No. 1.067.880.114 de Montería Córdoba  
Representante Legal

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD

NIT: 812005522-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2021

	2021
<b>Flujo de Efectivo por Actividad de Operación</b>	
Cuentas por cobrar	141.650.614.108,00
Cuentas por pagar	- 31.113.620.266,00
Pagos por gastos	- 32.764.003.213,00
<b>Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación</b>	<b>77.772.990.629,00</b>
<b>Flujo de Efectivo por Actividad de Inversión</b>	
Propiedades, planta y equipo	- 6.562.626.092,00
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>- 6.562.626.092,00</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación</b>	
Capital Social	125.045.212.572,00
excedentes del ejercicio	568.886.832,00
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación</b>	<b>124.476.325.740,00</b>
Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo	746.935.833,53
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del período	1.837.134.540,47
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	2.584.070.374,00

*Yadira Verbel*  
YADIRA MARIA VERBEL PICO  
C.C. No. 50.892.331 de Montería  
Revisor Fiscal  
TP No. 105796-T

*Obed Narvaez*  
OBED NARVAEZ ARTEAGA  
C.C. No. 78.704.168 de Montería  
Contador Público  
TP No. 232682-T

*Maria Paulina Ramirez Sierra*  
MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA  
C.C. No. 1.067.880.114 de Montería Córdoba  
Representante Legal

## FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD

NIT: 812005522-1

ESTADO DE RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CODIGO	CUENTA	AÑO 2021
4	INGRESOS	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	157.516.776.999,00
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.734.173.642,00
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	196.139.586,00
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	57.984.568.416,00
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	16.420.628.474,00
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	15.684.967.592,00
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	4.035.847.410,00
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	61.216.609.775,00
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	243.842.104,00
5401	OTROS GASTOS	-62.843.642.000,00
		94.673.134.999,00
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
61	COSTOS POR ATENCION EN SALUD	
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	61.779.580.103,00
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	880.918.080,00
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	96.458.741,00
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	28.486.985.124,00
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	12.411.300.083,00
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	9.849.806.968,00
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	838.426.475,00
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9.215.684.632,00
	EXCEDENTE BRUTO	32.893.554.896,00
5	GASTOS	
51	DE ADMINISTRACIÓN	6.973.860.642,00
5101	SUELdos Y SALARIos	269.957.978,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	44.414.717,00
5105	PRESTACIONES SOCIALES	60.609.508,00
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.629.999,00
5107	GASTOS POR HONORARIOS	314.092.310,00
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	3.198.789,00
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.227.918.244,00
5112	SEGUROS	4.232.777,00
5113	SERVICIOS	764.419.303,00
5114	GASTOS LEGALES	10.800.505,00
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	75.472.079,00
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	89.572.393,00
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	1.017.820,00
5136	OTROS GASTOS	104.524.220,00

52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)		25.790.142.571,00
5201	SUELDOS Y SALARIOS	3.164.165.586,00	
5203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	561.562.559,00	
5205	PRESTACIONES SOCIALES	656.061.756,00	
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	657.772.875,00	
5209	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3.880.040,00	
5212	SEGUROS	150.401.263,00	
5213	SERVICIOS	3.835.862.155,00	
5214	GASTOS LEGALES	100.800,00	
5215	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	704.612.406,00	
5216	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	350.354.800,00	
5217	GASTOS DE TRANSPORTE	771.680,00	
5218	DEPRECIAÇÃO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.090.127.504,00	
5236	OTROS GASTOS	14.614.469.147,00	
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>129.551.683,00</b>
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8.305.054,00	
4211	RECUPERACIONES	87.671.507,00	
4214	DIVERSOS	761.531.588,00	
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>857.508.149,00</b>
53	FINANCIEROS		
5301	GASTOS FINANCIEROS		
530101	GASTOS BANCARIOS	139.003.000,00	
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	279.170.000,00	
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>568.886.832,00</b>

*Yadira Verbel*  
 YADIRA MARIA VERBEL PICO  
 C.C. No. 50.892.331 de Montería  
 Revisor Fiscal  
 N° No. 105796-T

*Obd Návaez A.*  
 OBBD NARVAEZ ARTEAGA  
 C.C. No. 78.704.158 de Montería  
 Contador Público  
 TP No. 232682-T

*Maria Paulina Ramirez Sierra*  
 MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA  
 C.C. No. 1.067.880.114 de Montería Córdoba  
 Representante Legal

## FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD

NIT: 812005522-1

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CODIGO	CUENTA	AÑO 2021
1	ACTIVO	156.158.832.838,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
1101	EFFECTIVO	2.584.070.374,00
110101	CAJA GENERAL	7.256.818,00
110102	CAJAS MENORES	250.100,00
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	2.576.563.456,00
13	CUENTAS POR COBRAR	
1301	DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	141.650.614.108,00
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	141.650.614.108,00
14	INVENTARIOS	
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	4.398.474.183,00
140301	MEDICAMENTOS	2.639.079.258,00
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	1.759.394.925,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	148.633.158.665,00
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	6.562.626.092,00
150106	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE OFICINA	12.443.629,00
150107	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	41.635.396,00
150108	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	793.711.156,00
150109	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	5.713.142,00
150111	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-PLANTAS Y REDES	95.000.000,00
150117	MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL	4.129.900,00
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	14.345.700,00
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	233.196.687,00
150133	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	55.309.296,00
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	420.000.000,00
150136	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE URGENCIAS	34.154.904,00
150137	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	4.499.334.544,00
150138	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	57.608.121,00
150139	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	245.874.500,00
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	8.519.210,00
150144	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFET	10.949.900,00
150164	PLANTAS Y REDES-PLANTAS DE GENERACIÓN DIÉSEL, GASOLINA Y PETRÓLEO	30.700.007,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO	963.048.081,00
120401	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL EN EL SGSSS	963.048.081,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.525.674.173,00
	TOTAL ACTIVO	156.158.832.838,00

2	PASIVO	
21	PASIVOS FINANCIEROS	28.676.748.179,00
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	26.979.390.617,00
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	1.697.357.562,00
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	358.393.000,00
2201	RETENCION EN LA FUENTE	358.393.000,00
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	246.751.000,00
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	246.751.000,00
24	PROVISIONES	1.831.728.865,00
2401	LITIGIOS Y DEMENDAS	1.831.728.865,00
	TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	31.113.621.044,00
	TOTAL PASIVO	31.113.620.266,00
3	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	
3103	APORTES SOCIALES	124.301.325.740,00
3202	DONACIONES	175.000.000,00
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	568.886.832,00
	TOTAL ACTIVOS NETOS	125.045.212.572,00
	TOTAL PASIVO + ACTIVOS NETOS	156.158.832.838,00

*Yadira Verbel*  
 YADIRA MARIA VERBEL PICO  
 C.C. No. 50.892.331 de Montería  
 Revisor Fiscal  
 MP No. 105796-T

*Oberto Narvaez Arteaga*  
 OBERTO NARVAEZ ARTEAGA  
 C.C. No. 78.704.168 de Montería  
 Contador Público  
 TP No. 232682-T

*Maria Paulina Ramirez Sierra*  
 MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA  
 C.C. No. 1.067.880.114 de Montería Córdoba  
 Representante Legal

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD**  
**NIT.812.005.522-1**

**AL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 AÑO 2020 Y AÑO  
2021**

**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS BAJO NIIF**

**FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD**  
**NIT.812.005.522-1**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO  
TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021 BAJO NIIF (Cifras  
expresadas en pesos colombianos)**

**MANUAL DE POLITICAS CONTABLES**

**FUNDAMENTADO EN LA NIIF PARA PYMES VERSIÓN 2015, CON  
EL FIN DE RECONOCER LOS EFECTOS EN LA MEDICIÓN  
POSTERIOR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS  
PARA EL EJERCICIO COMPRENDIDO DEL 01/01/2020 al 31/12/2020  
y SIGUIENTES**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Amigos de la Salud es una sociedad sin ánimo de lucro identificada con NIT 812.005.522-1 con domicilio en la ciudad de Montería - Colombia en la Calle 27 No. 11-35, constituida mediante Resolución No. 000034 de febrero 25 de 2002, inscrita en la Gobernación de Córdoba.

La Fundación está dedicada a la prestación de servicios a las ARS y EPS con quienes posee contratos de prestación de servicios de salud de II, III y IV nivel de atención por la modalidad de atención por evento al régimen subsidiado para el departamento de Córdoba, Antioquia y Sucre, propiciando el bienestar de la salud y de la vida que satisfagan las necesidades.

**DOMICILIO PRINCIPAL**

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de Montería. Calle 27 No. 11 — 35, además cuenta con sede pabellón de hospitalización psiquiátrica carrera "UNIDAD DE VIDA" Carrera 2 No. 21 — 53 y a partir de 2019 nueva sede de consulta externa en la Calle 32 No.12 - 64.

## OBJETO DE LA ENTIDAD

El objeto de la Fundación Amigos de la salud corresponde a la actividad económica CIIU identificada 8610 Actividades de hospitales y clínicas, con internación. Prestar servicios de salud dentro del ámbito del sistema general de seguridad social en salud a todas las personas, propiciando el bienestar de la salud y de la vida, con servicios que satisfacen de manera continua las necesidades como ser individual

## NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven a proceder con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

## NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes). Cada política se centra en un área diferente de los estados financieros, y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Acogiéndose a la normativa emitida para los preparadores de información del grupo 2 cronograma

de implementación 2 para las entidades del sector salud. La FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD realiza el cálculo de los ajustes necesarios, dándole continuidad al cierre del periodo a 31 diciembre de 2021.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

La sección II - Instrucciones de la Circular Externa 016 de 2016 señala en el numeral 4 subnumeral 4.1 literal e. que el reporte de las cifras monetarias debe ser expresado en la unidad funcional pesos colombianos

LA FUNDACIÓN AMIGOS DE LA SALUD, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las Pymes a partir del 1 de enero de 2016, fecha de transición. La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

De manera categórica y general, en cada marco técnico normativa de información financiera y contable se puede identificar que, en un conjunto completo de estados financieros, las notas hacen parte de éste, las cuales incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. De igual manera, respecto de las revelaciones se puede observar que hacen parte de los contenidos mínimos en las operaciones financieras en cada preparador de información financiera. Se precisa la importancia de contar con las revelaciones necesarias que permitan comprender con claridad los hechos reconocidos, sus mediciones y valoraciones.

### **1.1. Bases de Medición**

Los presentes Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2020 Y 2021 se han preparado sobre la base de costo histórico. Por lo general el Costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

**1.2. Moneda Funcional y de presentación** Las partidas incluidas en los estados financieros de la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad en pesos colombianos. Toda la información es presentada en miles de pesos. Esta a su vez es su moneda funcional.

**1.3. Moneda Extranjera** Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda de la Compañía en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

#### 1.4. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

##### Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

##### Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

##### Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el

fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

### Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

### La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

### Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

### Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

### Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

### Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

### Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

**1.5. Uso de Estimaciones y Juicios** La preparación de los Estados financieros conforme a la NCIF requiere que la administración realice el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, esto también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**1.6. Importancia relativa y Materialidad** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

**1.7. Cambios Normativos** Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2017 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada. El Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comienzan a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

## CUMPLIMIENTO DE LA NIIF PARA LAS PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES, que es el marco de referencia adoptado en la República de Colombia para entidades del grupo 2 de

acuerdo con la ley 1314 del 2009 y el decreto único reglamentario 2420 del 2015 y sus anexos y modificaciones hasta la fecha.

#### NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Se compone de dinero en caja, bancos y fondos. Estas partidas no tienen ninguna restricción contractual para ser usadas y se encuentran medidas a valor razonable de acuerdo con lo dispuesto en las políticas contables de la Fundación Amigos De La Salud. Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación Amigos De La Salud tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Al 31 de diciembre.

**POLITICA:** Las operaciones de efectivo en moneda local se reconocen por el valor monetario o flujo de efectivo cierto que representan.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

##### Las cajas menores:

No serán un “fondo fijo”, es decir que, si al final del periodo no han sido reembolsadas, se deberán reconocer los recibos y otros documentos con un débito en los gastos (o en otras cuentas por cobrar, si es del caso) y con un crédito en la cuenta de caja menor, de manera que el saldo corresponda con el valor real de monedas y billetes. Los gastos no se reconocerán como un pasivo contra quien administra la caja menor, puesto que no se cumple dicha definición. Los reembolsos se reconocerán con un débito en la caja menor y un crédito en la cuenta de bancos o de otras cuentas de caja, según corresponda. Las cajas menores que se reembolsen al final del periodo se podrán mantener como un “fondo fijo”, pues en ese caso el reembolso se reconoce con un débito en los gastos y un crédito a la cuenta de bancos o de otras cuentas de caja, según corresponda, sin afectar la cuenta de caja menor.

**Bancos:**

Los saldos contables de todas las partidas bancarias deberán coincidir con el extracto bancario al final de cada período. Por lo tanto, todas las diferencias originadas en las conciliaciones bancarias se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda. No podrán existir partidas conciliatorias sin registrar al final del período.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 incluyen lo que se tiene en caja y el saldo de la cuenta corriente y cuenta de ahorro de los bancos cuyos saldos son los siguientes:

	2020	2021
Caja	1.853.000,00	7.506.918,00
Banco	1.835.281.540,00	2.576.563.456,00
Total efectivo	1.837.134.540,00	2.584.070.374,00

Los Bancos cuentas corrientes y cuentas de ahorro solo se determinan de las cuentas activas de la Fundación Amigos de la Salud, las cuentas inactivas el momento se encuentran soldadas en cero.

NUMERO CUENTA	DE	ENTIDAD	DETALLE	SALDO 31 DIC 2021
9282011278		Colpatria	Cuenta de ahorro	1.055.408.822,00
7352255550		Colpatria	Cuenta de ahorro	633.669.829,00
260101624201		Bancoomeva	Cuenta de ahorro	311.468.309,00
9158085345		Bancolombia	Cuenta de ahorro	576.016.496,00

Los saldos en bancos corresponden a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

## NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

DETALLE	2020	2021
Deudores del Sistema al Precio de transacción	173.074.667.691	141.650.614.108
<b>TOTALES</b>	<b>173.074.667.691</b>	<b>141.650.614.108</b>

Las cuentas por cobrar a clientes son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostentimiento honesto de la FUNDACIONA AMIGOS DE LA SALUD Que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta. Su mayor concentración de la cartera total de los deudores se encuentra en Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios de facturas Radicadas Proceso jurídico, al cierre del periodo del 2021 se reclasifican las facturas de los deudores teniendo en cuenta el detalle tales como Facturas pendientes por Radicar, Facturas Radicadas, Facturas Radicadas y Glosada, Facturas con Procesos Jurídicos y Facturas Radicadas Conciliadas. Los regímenes a los cuales se les presta los servicios de salud son Entidades Promotoras De Salud Contributivo, Entidades Promotoras De Salud Subsidiado, Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud, Compañías Aseguradoras SOAT, Particular Natural y Jurídicas, Entidades Territoriales, Empresas Sociales del Estado.

## NOTA 6: INVENTARIOS

Elementos de uso médico y quirúrgico con existencia en inventario y que tienen el propósito de ser consumidos en las actividades propias de la operación. al 31 de diciembre los saldos correspondían a 2021.

**Medicamentos. \$2.639.079.258**

**Material médico. \$1.759.394.925**

## NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

**POLITICA:** Costo, comprendiendo todos los costos de adquisición más los costos de transformación más otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El saldo de esta cuenta corresponde a la inversión que ha realizado la compañía en adecuar las diferentes sedes para prestar un servicio de alta calidad a sus pacientes, el cual se ve reflejado principalmente en muebles y enseres, y demás adecuaciones locativas. Representadas de la siguiente manera:

El rubro de esta cuenta corresponde a equipos médicos adquiridos

Activo	2020	2021
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.446.621.027</b>	<b>6.562.626.092</b>
Maquinaria y Equipo	121.377.982	16.663.042
Equipo de Oficina	25.314.800	26.789.329
Equipo de Cómputo y Comunicación	58.737.689	274.832.083
Equipo Médico-Científico	12.610.559.754	6.118.641.631
Flota y equipo de Transporte	0	0
Acueducto plantas y redes	0	125.700.007
Depreciación Acumulada	5.369.369.198	0

En esta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico de la compañía, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

## PASIVO

### NOTA 8. PROVEEDORES

El detalle de los proveedores más relevantes al 31 de diciembre de 2021 era:

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la compañía los proveedores más representativos de este rubro son:

proveedores	2020	2021
SOLUCIONES INTEGRALES MEDICAS SAS	16.220.369.490,00	3.936.747.470,00
INTEGRAL SALUD MBG	10.144.608.354,00	15.645.388.844,00
FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL CULTURAL Y RECREATIVO FUNSOCUR	0,00	125.891.001,00

Los proveedores Nacionales lo integran personas jurídicas que suministran medicamentos e insumos médicos necesarios para la prestación del servicio de SALUD de la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD

## CUENTAS POR PAGAR.

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2021, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, cuentas de honorarios por pagar a médicos Especialistas, prestadores de servicios complementarios, cuentas por pagar por adecuación de obras civiles en los predios arrendados, impuestos, retención y aportes de nómina por pagar y servicios públicos.

A 31 de diciembre de 2021, la entidad cuenta con un total de cuentas por pagar de \$31.113.621.000 representado de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
cuentas por pagar a comerciales	32.041.751.580,00	26.906.449.617,00
cuentas por pagar a contratistas	0,00	0,00
Cuentas por pagar obras civiles	0,00	0,00
Cuentas por pagar Honorarios Especialistas	5.051.254.852,00	1.697.357.562,00
Cuentas por pagar Servicios Públicos	0,00	0,00
Impuestos por pagar	875.988.000,00	358.393.000,00
Retenciones y aportes de nomina	477.221.640,00	319.691.222,00
Provisiones	1.184.792.271,00	1.831.728.865,00
<b>TOTAL</b>	<b>39.631.008.350,00</b>	<b>31.113.621.000,00</b>

Las retenciones y aportes de nómina que se adeudan por valor de \$319.691.222 corresponde a la seguridad social correspondiente al aporte mes de diciembre de 2021, cuya fecha de pago se da durante el mes de enero de 2022.

## NOTA 9. DONACION

Corresponde a la donación realizada de un tercero para la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD por valor de \$175.000.000

## NOTA 10. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente es de \$568.886.832,00 que se reinvierte en LA FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD distribuidos de la siguiente

Manera para el año siguiente por medio Asamblea extraordinaria de la JUNTA DIRECTIVA de la Fundación Amigos de la Salud mediante acta No.053 y aprobación de la Junta Directiva en el siguiente Porcentaje.

NECESIDAD	PORCENTAJE	MONTO
Construcción, ampliación y remodelación de las plantas físicas	10%	56.888.683,20
Dotación en equipos médicos y tecnológicos	30%	170.666.049,60
Seguimiento a riesgo t/ atención al paciente sin error	8%	45.510.946,56
Equipos de comunicación y ampliación de la red informática	25%	142.221.708,00
Subsidio a estudiantes. de último año de medicina	7%	39.822.078,24
Mejoramiento del software	20%	113.777.366,40
	100%	568.886.832,00

## OBLIGACIONES LABORALES

**POLITICA: Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo.** Corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Registra el valor de las obligaciones de la institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes. Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2021, se encuentran de la siguiente manera:

CUENTA	2020	2021
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	234.951.619,00	222.247.763,00
INTERES A LAS CESANTÍAS	25.287.156,00	24.502.859,00
APORTE FONDO DE PENSIONES	42.697.800,00	43.489.100,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	28.766.000,00	29.451.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>447.221.642,00</b>	<b>319.691.222,00</b>

Las provisiones de cesantías, interés de cesantías corresponde a las otorgadas a los empleados a fecha de 1 de enero a 31 de diciembre de 2021.

Y las vacaciones aprovisionadas el 4.16% mensualmente a los empleados la cual se realiza de forma mensual.

#### NOTA 11: INGRESOS, COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

**Ingresos:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

**Ingreso de actividades ordinarias:** Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, los ingresos de actividades ordinarias adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas de bienes, prestación de servicios, comisiones, intereses, o por el uso que terceros hacen de activos terceros.

Los ingresos de FUNDACION AMIGOS DE SALUD, corresponden a la prestación de servicios de salud con internación, con las áreas funcionales:

- UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA
- UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS
- UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION
- UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS
- UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO
- UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO
- UNIDAD FUNCIONAL DE LABORATORIO
- UNIDAD FUNCIONAL DE CUIDADOS ESPECIALES RENAL
- UNIDAD FUNCIONAL DE IMAGENES DIAGNOSTICAS
- UNIDAD FUNCIONAL DE FARMACIA CENTRAL DE MEZCLAS
- UNIDAD FUNCIONAL DE RECURSOS FISICOS
- UNIDAD FUNCIONAL MOVIL
- UNIDAD FUNCIONAL DE ADMINISTRACION

La Fundación Amigos de la Salud, tiene parametrizado en el software asistencial y contable estas unidades de negocio para establecer los ingresos, costos y gastos con centro de negocios.

A partir del 1 de abril de 2018, con ayuda del nuevo software adquirido Kristatos suministrado por IX Colombia SAS, la facturación, el modulo asistencial y los módulos contables se encuentran integrados, ayudando a la alimentación de la información y afectar los diferentes centros de costos en línea el cual se tiene un contrato para capacitación y actualización de software.

Los ingresos por concepto de prestación de servicio de 1 de enero de 2021 a 31 de diciembre de 2021 fueron de \$157.516.777.000 y otros ingresos por concepto de certificados laborales, venta de reciclable, chatarra, pago de historias clínicas, venta de alimentos en restaurante, entre otros de obtuvo \$858.308.000 para un total de ingresos de \$.158.374.285.000

CUENTA	2020	2021
INGRESOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		157.516.777.000
OTROS INGRESOS		857.508.000

El incremento del año 2021, obedeció al aumento de la capacidad instalada de camas de Hospitalización y camas en UCI (se aperturó servicio de UCI INFECTOLOGIA 12 CAMAS, PABELLON NORTE DE SANTANDER, 14 CAMAS, UCI OBSTETRICA 13 CAMAS).

Los costos presentados por ocasión de prestación del servicio fueron por valor de: \$61.779.580.000

Las devoluciones rebajas y descuentos registrados en el año 2021, fueron por valor de \$62.843.642.000

#### **NOTA 12: COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:**

Los gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período. Los ingresos se miden con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes. Los intereses y dividendos recibidos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos van a fluir a la Clínica y el importe del ingreso puede ser medido con fiabilidad. Estos son presentados en el estado de resultados, dentro del resultado financiero. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero a 31 de diciembre de 2021, por valor de \$25.790.142.000

## GASTOS DE VENTA

Los gastos operacionales de venta que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

GASTOS DE VENTA	2020	2021
GASTOS DE PERSONAL	2.561.620.150,00	3.164.165.586,00
SEGURIDAD SOCIAL	628.229.380,00	561.562.559,00
APORTES PARAFISCALES	558.945.517,00	656.061.756,00
GASTOS PRESTACION DE SERVICIO	0,00	657.772.875,00
GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS	3.026.007.147,00	3.835.862.155,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	206.204.000,00	1.054.967.206,00
GASTOS LEGALES	339.035.573,00	100.800,00
SEGUROS	74.970.000,00	150.401.263,00
ARRIENDO	4.957.000.000,00	3.880.040,00
OTROS GASTOS	15.968.182.476,00	14.614.469.147,00
DEPRECIACION	1.090.127.504,00	1.090.127.504,00
TRASNPORTE	0,00	771.680,00
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>25.661.526.700,00</b>	<b>25.790.142.000,00</b>

Dentro de los gastos diversos se encuentra a el valor correspondiente por gastos de nómina de la entidad MEDITALENTOS, encargada de la contratación de personal, hay un incremento en lo concerniente a la contratación de nuevo personal para los servicios que se les dio apertura en el año 2020, tales como uci obstétrica, uci infectología en el transcurso del año 2020.

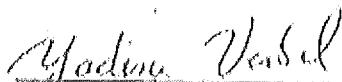
### GASTOS NO OPERACIONALES.

El rubro de esta cuenta corresponde a todos los gastos financieros correspondiente a el manejo de cuentas en Bancoobemeva y Banco Colpatria y el gravamen a los movimientos financieros, de enero a diciembre de 2021 equivale a \$418.173.000 y como gastos legales \$100.800, por conceptos de sentencias en procesos civiles y acuerdos de conciliación en procesos laborales.

GASTOS ADMINISTRACION	2020	2021
Gasto de Personal	314.394.714,00	269.957.978,00
Seguridad Social	91.059.628,00	44.414.717,00
Aportes Parafiscales	66.022.890 ,00	60.609.508,00
Gastos prestación de servicios	58.631.976,00	317.722.309,00
Gastos por Servicios Públicos	26.776.800,00	764.419.303,00
Mantenimiento y Reparaciones	50.155.947,00	165.044.472,00
Papelería	0	75.080.272,00
Arriendo	0	522.791.824,00
Gastos Legales	60.000.000,00	13.999.294,00
Diversos	8.002.834.768,00	34.694.545,00
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>8.669.876.720,00</b>	<b>6.973.861.000,00</b>

**NOTA 13:**

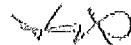
Eventos subsecuentes Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD.



YADIRA MARÍA VERBEL PICO  
C.C. No. 60.802.331 de Montería  
Revisor Fiscal  
TP No. 105796-T



OBDULIO NARVÁEZ ARTEAGA  
C.C. No. 78.704.168 de Montería  
Contador Público  
TP No. 232682-T



MARÍA PAULINA RAMÍREZ SIERRA  
C.C. No. 1.067.880.114 de Montería Córdoba  
Representante Legal