

CENTRO DE SALUD Y PREVENCIÓN DEL CÁNCER GINECOLÓGICO- CAPRECAN

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público del Centro Antioqueño de Salud y Prevención del Cáncer Ginecológico- Caprecan, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados a Dic 31 de 2021 -2020, de conformidad con el decreto 3022 de 2013, compilado en el decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la corporación a diciembre 31 de 2021 -2020, además:

-Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

-Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

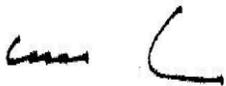
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

- La Corporación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Medellín el 28 de febrero del 2022

Atentamente



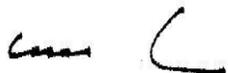
Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal



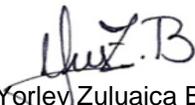
Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T

CENTRO ANTIOQUEÑO DE SALUD Y PREVENCIÓN DEL CÁNCER GINECOLÓGICO- CAPRECAN
NIT. 890.980.448-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos)

ACTIVOS	NOTA	2021	2020	Variación	Porcentaje
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes	5	10,554,523	4,282,057	6,272,466	146.5%
Deudores comerciales	6	2,184,850	5,816,780	-3,631,930	-62.4%
Inventarios	7	583,869	509,434	74,435	14.6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13,323,242	10,608,271	2,714,971	25.6%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	8	286,719,128	294,653,876	-7,934,748	-2.7%
Propiedades de inversión		169,457,759	169,457,759	0	0.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		456,176,887	464,111,635	-7,934,748	-1.7%
TOTAL ACTIVO		469,500,129	474,719,906	-5,219,777	-1.1%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Acreedores comerciales y otras	9	193,487,933	136,984,110	56,503,823	41.2%
Impuestos, gravámenes y Tasas	10	43,442,014	262,000	43,180,014	16480.9%
Beneficios a empleados	11	73,032,913	33,345,522	39,687,391	119.0%
Anticipos y avances recibidos	12	10,000,000	0	10,000,000	0.0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		319,962,860	170,591,632	149,371,228	87.6%
TOTAL PASIVO		319,962,860	170,591,632	149,371,228	87.6%
PATRIMONIO					
Superávit de Capital	13	140,141,520	140,141,520	0	0.0%
Ganancias Retenidas		-35,760,106	99,357,871	-135,117,977	-136.0%
Déficit del ejercicio		-154,591,005	-135,117,977	-19,473,028	14.4%
Revalorización del Patrimonio		199,746,860	199,746,860	0	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		149,537,269	304,128,274	-154,591,005	-50.8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		469,500,129	474,719,906	-5,219,777	-1.1%

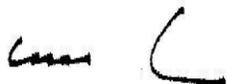

Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal


Jorge E. Álvarez Arbeláez
Revisor Fiscal
TP 45110-T
(Ver dictamen Adjunto)

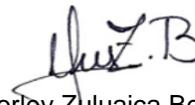

Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T

CENTRO ANTIOQUEÑO DE SALUD Y PREVENCIÓN DEL CÁNCER GINECOLÓGICO-CAPRECAN
NIT. 890.980.448-9
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos)

	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	Variación \$	Variación %
ACTIVIDADES OPERATIVAS	14				
Ingresos unidad funcional de servicios		92,211,860	53,216,910	38,994,950	73.28%
Costo unidad funcional de servicios		79,934,137	72,367,636	7,566,501	10.46%
UTILIDAD BRUTA		12,277,723	-19,150,726	31,428,449	-164.11%
Otros Ingresos operativos	15	1,268,937	7,362,171	-6,093,234	-82.76%
Otros gastos operativos	16	123,154,646	121,819,611	1,335,035	1.10%
RESULTADO OPERATIVO		109,607,986	133,608,166	24,000,180	-17.96%
ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	17				
Ingresos actividades no ordinarias		0	0	0	0.00%
Gastos actividades no ordinarias		44,983,019	1,509,811	43,473,209	2879.38%
RESULTADO NO OPERATIVO		-44,983,019	-1,509,811	-43,473,209	2879.38%
RESULTADO DEL EJERCICIO		154,591,005	135,117,977	-19,473,028	14.41%

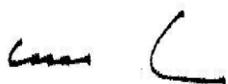

Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal


Jorge E. Álvarez Arbeláez
Revisor Fiscal
TP 45110-T
(Ver dictamen Adjunto)


Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T

CENTRO ANTIOQUEÑO DE SALUD Y PREVENCIÓN DEL CÁNCER GINECOLÓGICO- CAPRECAN
NIT. 890.980.448-9
MEDELLIN- ANTIOQUIA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos)

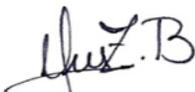
	Superávit de Capital	Ganancias Retenidas	Déficit del ejercicio	Revalorización Patrimonio	Total
Saldos al final 2019	130,141,520	87,831,514	11,526,357	199,746,860	429,246,251
Donaciones recibidas	10,000,000	0	0	0	10,000,000
Traslado excedentes o déficit	0	11,526,357	-11,526,357	0	0
Excedente o déficit del ejercicio	0	0	-135,117,977	0	-135,117,977
Saldos al final 2020	140,141,520	99,357,871	-135,117,977	199,746,860	304,128,274
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
Traslado excedentes o déficit	0	-135,117,977	135,117,977	0	0
Excedente o déficit del ejercicio	0	0	-154,591,005	0	-154,591,005
Saldos al final 2021	140,141,520	-35,760,106	-154,591,005	199,746,860	149,537,269



Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal



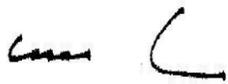
Jorge E. Álvarez Arbeláez
Revisor Fiscal
TP 45110-T
(Ver dictamen Adjunto)



Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T

CENTRO ANTIOQUEÑO DE SALUD Y PREVENCIÓN DEL CÁNCER GINECOLÓGICO-CAPRECAN
NIT. 890.980.448-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos)

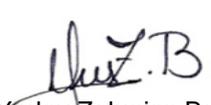
Actividades de Operación	2021	2020
Venta de servicios y recaudo de Cartera	96,429,130	53,824,213
Compra de Inventarios	(5,574,131)	(4,518,506)
Gastos de administración y ventas	(145,582,533)	(194,908,044)
Total Flujo por actividades de operación	-54,727,534	(145,602,337)
Actividades de Inversión		
Anticipo Venta propiedad terreno	10,000,000	0
Propiedad Planta y equipo	0	0
Total Flujo por actividades de Inversión	10,000,000	0
Actividades de Financiación		
Prestamos de terceros	51,000,000	129,565,000
Donaciones recibidas	0	17,241,000
Total Flujo por actividades de financiación	51,000,000	146,806,000
Efectivo al inicio del periodo	4,282,056	3,078,393
Flujo de efectivo del periodo	6,272,466	1,203,663
Flujo de efectivo al final del periodo	10,554,523	4,282,056



Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal



Jorge E. Álvarez Arbeláez
Revisor Fiscal
TP 45110-T
(Ver dictamen Adjunto)



Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T

CENTRO ANTIOQUEÑO DE SALUD Y PREVENCIÓN DEL CÁNCER
GINECOLOGICO- CAPRECAN
NIT. 890.980.448-9
MEDELLÍN- ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Entidad es una corporación sin ánimo de lucro con personería jurídica obtenida por la resolución No.40 del 21 de marzo de 1969, emitida por la Gobernación de Antioquia, será indefinida excepto lo previsto por la ley o las decisiones que adopte. Su objeto social principal consiste en la prestación de servicios de salud, específicamente en el cáncer femenino.

En el año 2019 La entidad cambio domicilio principal a la Cr 43A # 34-195 Local 255 Almacentro, en el municipio de Medellín, en el departamento de Antioquia.

Los órganos administrativos de la entidad son: Asamblea General, consejo directivo y representante legal.

NOTA 2: BASE DE PREPARACIÓN

Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Durante 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF, definido en el Grupo 2. A partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, los estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NIIF; a partir de 2017, se puede realizar comparabilidad con los dos estados financieros 2017 y 2016 como vigencias obligatorias, la Entidad ha complementado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Bases de medición

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos

contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definidas.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la presentación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

*** Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen los disponibles, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

3.2 Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionado los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

3.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de la misma dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivos que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Con prioridad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

3.4 Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o cuando no se tiene el control del mismo; independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro

3.5 Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros el costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

3.6 Inventarios

Los inventarios, son inventarios de consumo y se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado e incluye precio de compra.

3.7 Propiedad, planta y equipo

* Reconocimiento y medición

Las propiedades planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

La utilidad o pérdida por el retiro y / o baja de un elemento de propiedades, plata y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

* Depreciación

La depreciación de las propiedades, plata y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, plata y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior:

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencia de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de armonización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, plata y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y o reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por el deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por el deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para su uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor

3.8 Activos intangibles

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o normal legal, y que solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

* Amortización

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

3.9 Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor de uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

3.10 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en

*** Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la presentación del servicio.

3.11 Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

3.12 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos para las actividades.

3.13 Costos y Gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se reconoce dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación del servicio son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de los gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costos o como inversión

NOTA 4. DETERMINACIÓN DE VALOR RAZONABLE

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presente, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1. Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición

Nivel 2. Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea de manera directa o indirecta.

Nivel 3. Las entadas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables del mercado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO EQUIVALENTES

Al cierre de los periodos presentados; no se encuentran restricciones para uso de los fondos.

Detalle	2021	2020
Caja general	366,805	1,245,391
Caja menor	100,000	100,000
Total Saldos caja	466,805	1,345,391
Cuentas corrientes	10,087,718	2,936,666
Total Saldos bancarios	10,087,718	2,936,666
Total efectivo y equivalente de efectivo	10,554,523	4,282,057

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Detalle	2021	2020
Clientes cartera corriente	2,184,850	5,816,780
Clientes cartera difícil cobro	7,371,833	7,371,833
Anticipos y avances	0	0
Subtotal	9,556,683	13,188,613
Deterioro	-7,371,833	-7,371,833
Total deudores y otras cuentas por cobrar	2,184,850	5,816,780

El deterioro de cartera se estimó de acuerdo con el análisis de recuperación de la cartera, a la fecha de cierre. La entidad evalúa anualmente los porcentajes de pérdida de cartera de clientes y utiliza estos porcentajes como insumo para el análisis anual de deterioro de cartera. Las estimaciones no incluyen pérdidas esperadas por futuros incumplimientos, sino que se basan en hechos realizados a la fecha de cierre.

NOTA 7. INVENTARIO

Con corte a diciembre 31 de cada año; se detalla a continuación.

Inventario físico, tomado al cierre de cada año y su medición se basa al menor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados.

Detalle	2021	2020
Inventario de consumo en la prestación de servicio	583,869	509,434
Total Inventarios	583,869	509,434

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo.

Detalle	2021			2020		
	Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto
Edificaciones	291,487,216	-7,554,744	283,932,472	299,041,960	-7,554,744	291,487,216
Equipo de Computo	3,166,660	-380,004	2,786,656	3,546,664	-380,004	3,166,660
Total propiedad plata y equipo	294,653,876	-7,934,748	286,719,128	302,588,624	-7,934,748	294,653,876
Terreno	169,457,759	0	169,457,759	169,457,759	0	169,457,759
Total Propiedad de Inversión	169,457,759	0	169,457,759	169,457,759	0	169,457,759
Total propiedad,planta y equipos	464,111,635	-7,934,748	456,176,887	472,046,383	-7,934,748	464,111,635

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Detalle	2021	2020
Proveedores	162,575	0
Otras cuentas por pagar	12,760,358	7,419,110
Prestamos de terceros	180,565,000	129,565,000
Total acreedores y otras cuentas por pagar	193,487,933	136,984,110

NOTA 10. IMPUESTOS-GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos a pagar, corresponde a retención en la fuente y a la sanción impuesto por la Supersalud, en el mes de junio de 2021. Al cierre del ejercicio este dinero no se ha pagado a la espera de los recursos que se interpusieron.

Detalle	2021	2020
Retención de impuestos	200,000	262,000
Otros impuestos-multas y sanciones	43,242,014	0
Total impuestos- gravámenes y tasas	43,442,014	262,000

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima extralegal y salarios.

Detalle	2021	2020
Retenciones y aportes de nómina	1,757,200	2,321,100
Cesantías	6,021,135	5,492,818
Intereses de cesantías	709,469	626,077
Vacaciones consolidadas	1,904,813	1,561,714
Prima Extralegal	23,343,813	23,343,813
Nomina por pagar	39,296,483	0
Total beneficios a los empleados	73,032,913	33,345,522

NOTA 12 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Al cierre del ejercicio la Corporación firmó el contrato de compraventa del lote de Urabá (Antioquia); recibiendo su primer anticipo.

Detalle	2021	2020
Anticipo venta de Lote	10,000,000	0
Total Anticipos y avances recibidos	10,000,000	0

NOTA 13 PATRIMONIO

El patrimonio de Caprecan, se observa sus clasificaciones en el estado de Cambio en el Patrimonio; para el año 2021 solo se tienen movimientos referentes a los resultados.

NOTA 14 ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellas actividades directamente relacionadas con la prestación del servicio.

Detalle	2021	2020
Ingresos unidad funcional de servicios	92,211,860	53,216,910
Ingresos brutos	92,214,350	53,787,600
Descuentos y devoluciones	-2,490	-570,690
Costos unidad funcional de servicios	79,934,137	72,367,636
Insumos consumidos	5,515,117	5,245,802
Salarios más prestaciones	40,917,849	38,110,688
Honorarios	26,815,325	14,139,630
Servicios	2,036,327	12,231,284
Diversos (papelería- aseo-transporte)	4,649,519	2,640,232
Total actividades operativas	12,277,723	-19,150,726

NOTA 15 OTROS INGRESOS OPERATIVOS

Son las actividades no involucradas directamente con el servicio de salud; pero que son ordinarias ya que son producto de la explotación de los espacios sin uso.

Detalle	2021	2020
Recuperación de costos	1,237,526	83,400
Donaciones recibidas estados	0	7,241,000
Otros ingresos	31,411	37,771
Total otros ingresos	1,268,937	7,362,171

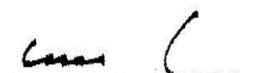
NOTA 16 OTROS GASTOS OPERATIVOS

Son las actividades administrativas, directamente relacionadas con el servicio de salud.

Detalle	2021	2020
Salarios más prestaciones	79,093,127	73,245,296
Honorarios	8,937,902	10,440,924
Impuestos	7,012,870	6,776,581
Contribuciones y afiliaciones	8,840,501	8,650,785
Seguros	2,018,513	1,815,168
Servicios	8,360,410	12,285,180
Mantenimientos	92,198	33,293
Depreciaciones	7,934,748	7,934,748
Diversos	864,377	637,636
Total otros gastos	123,154,646	121,819,611

NOTA 17 ACTIVIDADES NO OPERACIONALES

Detalle	2021	2020
Gastos	44,983,019	1,509,811
Gastos financieros de comisiones	1,245,400	1,302,533
Gastos financieros de intereses	2,147,289	1,162
Gravamen financiero	307,712	186,376
Impuestos asumidos	82,619	19,740
Multas-sanciones	41,200,000	0
Total actividades operativas	-44,983,019	-1,509,811


Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal

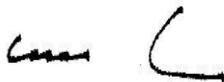

Jorge E. Álvarez Arbeláez
Revisor Fiscal
TP 45110-T
(Ver dictamen Adjunto)


Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T

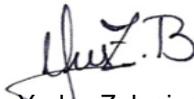
EVENTOS POSTERIORES

Al cierre de operaciones por el ejercicio al 31 de diciembre de 2021, Los resultados expresados en cada uno de los Estados Financieros que conforman este informe fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido conocidos y notificados por diversos medios, surtidas, causadas y registrada, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

La administración certifica que No está enterada de otros hechos que cambien o modifiquen sustancial o parcialmente los estados financieros y las notas explicativas.



Clara V. Cuervo Rosa
Representante Legal



Yorley Zuluaga Betancur
Contadora Pública
T.P 102058-T