

	Nota	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.740.171.900</b>	<b>3.385.373.866</b>	<b>354.798.034</b>
1101 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	962.026.558	460.596.766	501.429.792
1204 Inversiones en Certificados de Depósito a Termino	5	-	400.000.000	(400.000.000)
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2.746.231.395	2.485.831.700	260.399.696
1302 Deudores del Sistema a Costo Amortizado		2.141.535.406	2.031.861.404	109.674.003
1313 Activos no financieros - Anticipos		123.426.028	129.427.985	(6.001.957)
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones		450.524.712	392.029.579	58.495.133
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores Beneficios a Empleados		15.295.038	18.088.971	(2.793.933)
1319 Deudores Varios		153.979.336	48.440.583	105.538.753
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(138.529.125)	(134.016.822)	(4.512.303)
14 Inventarios	7	31.913.947	38.945.401	(7.031.453)
1401 Inventarios para ser vendidos		19.378.100	22.310.300	(2.932.200)
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio		12.535.847	16.635.101	(4.099.253)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.404.411.334</b>	<b>3.644.036.821</b>	<b>(239.625.487)</b>
15 Propiedades, Planta y Equipo	8	3.379.888.072	3.541.291.079	(161.403.007)
1502 Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		4.379.710.275	4.452.420.342	(72.710.067)
1504 Depreciación Acumulada		(999.822.203)	(911.129.263)	(88.692.940)
1201 Inversiones - instrumentos financieros de patrimonio	9	24.523.262	24.523.262	-
1201 Inversiones en asociadas	10	-	78.222.480	(78.222.480)
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.144.583.234</b>	<b>7.029.410.687</b>	<b>115.172.547</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.084.198.910</b>	<b>971.142.911</b>	<b>113.055.999</b>
2101 Obligaciones financieras al costo	11	97.561.219	91.298.028	6.263.191
2105 Cuentas por pagar al costo	12	104.807.279	46.499.952	58.307.327
2120 Costos y gastos por pagar	13	689.386.519	685.520.011	3.866.507
22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	14	48.582.362	22.948.323	25.634.039
2201 Retención en la Fuente		40.861.000	21.157.267	19.703.733
2204 De Industria y Comercio		7.721.362	1.791.056	5.930.306
2301 Beneficios a los empleados	15	82.097.372	79.668.469	2.428.903
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	16	59.062.805	41.835.517	17.227.288
2509 Otros Descuentos de Nomina	16	2.701.355	3.372.611	(671.256)
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>530.079.863</b>	<b>627.183.159</b>	<b>(97.103.296)</b>
2101 Obligaciones financieras al costo	17	530.079.863	627.183.159	(97.103.296)
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.614.278.773</b>	<b>1.598.326.070</b>	<b>15.952.703</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>5.530.304.461</b>	<b>5.431.084.618</b>	<b>99.219.844</b>
3101 Capital	18	100.000.000	100.000.000	-
33 Reservas	19	2.868.413.705	2.863.139.684	5.274.021
3301 Reservas Obligatorias		50.000.000	50.000.000	-
3302 Reservas Estatutarias		202.850.699	202.586.998	263.701
3303 Reservas Ocasionales		2.615.563.006	2.610.552.686	5.010.320
3501 Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		99.219.844	5.274.021	93.945.823
3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	20	2.462.670.912	2.462.670.912	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5.530.304.461</b>	<b>5.431.084.618</b>	<b>99.219.844</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7.144.583.234</b>	<b>7.029.410.687</b>	<b>115.172.547</b>

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY  
Gerente General

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA

Contador Público  
T.P. 163482-T

JOSÉ JOAQUÍN FLOREZ ROJAS

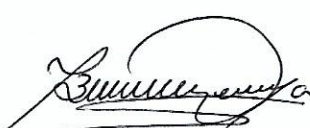
Revisor Fiscal  
T.P. 3509-T


(Ver opinión adjunta)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
4101 Ingresos de actividades ordinarias	21	4.984.902.818	4.285.260.452	699.642.366
6101 Costo de Servicios	22	3.447.614.071	3.032.444.224	415.169.848
<b>Ganancia (Pérdida) Bruta</b>		<b>1.537.288.747</b>	<b>1.252.816.228</b>	<b>284.472.519</b>
51 Gastos de administración	23	1.219.332.039	1.095.229.490	124.102.549
5101 Sueldos y Salarios		297.041.811	281.676.062	15.365.749
5102 Contribuciones Imputados		797.927	455.059	342.868
5103 Contribuciones Efectivas		58.076.464	47.200.075	10.876.389
5105 Prestaciones Sociales		70.015.591	65.999.518	4.016.073
5106 Gastos de Personal Diversos		10.865.334	5.833.333	5.032.001
5107 Gastos por Honorarios		105.534.160	106.553.360	(1.019.200)
5108 Gastos por impuestos distintos al impuesto a las Ganancias		16.632.009	13.041.554	3.590.456
5109 Arrendamientos operativos		111.966.558	106.451.504	5.515.054
5112 Seguros		69.050.526	35.081.824	33.968.702
5113 Servicios		45.055.888	43.428.182	1.627.707
5114 Gastos Legales		4.802.298	5.467.986	(665.688)
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento		8.730.403	15.544.381	(6.813.978)
5116 Adecuación e instalación		202.800	0	202.800
5118 Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		193.828.739	194.740.255	(911.516)
5121 Deterioro de Cuentas por cobrar		4.512.303	287.310	4.224.993
5136 Otros Gastos		222.219.227	173.469.088	48.750.139
<b>Ganancia (pérdida) de actividades de operación</b>		<b>317.956.708</b>	<b>157.586.739</b>	<b>160.369.970</b>
42 Otros Ingresos de Operación	24	51.461.055	2.165.669	49.295.386
4201 Intereses		13.911.305	1.999.290	11.912.015
4211 Recuperaciones		2.469.791	161.352	2.308.439
4214 Diversos		12.896.222	5.027	12.891.195
4215 Ajuste por diferencia en cambio		22.183.737	0	22.183.737
53 Financieros	25	118.833.893	102.950.116	15.883.777
5301 Gastos Financieros		78.300.223	102.950.116	(24.649.893)
5302 Pérdida en Inversiones		40.533.670	0	40.533.670
54 Otros gastos de operación	26	26.964.200	0	26.964.200
5401 Otros Gastos		3.400.000	0	3.400.000
5403 Pérdida por venta o disposición de propiedad, planta y equipo		23.564.200	0	23.564.200
<b>Ganancia (pérdida) Antes de Impuestos</b>		<b>223.619.671</b>	<b>56.802.292</b>	<b>166.817.379</b>
5501 Impuesto a las Ganancias	27	124.399.827	51.528.271	72.871.556
<b>Ganancia (pérdida) neta del periodo</b>		<b>99.219.844</b>	<b>5.274.021</b>	<b>93.945.823</b>

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

  
MILTON SALAZAR REY  
Gerente General

  
YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA  
Contador Público  
T.P. 163482-T

  
JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS  
Revisor Fiscal  
T.P. 3509-T  
(Ver opinión adjunta)

**CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S****Nit. 830.502.473 - 6****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020



Fecha de Publicación: 4 de Marzo de 2022 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos).


Floridablanca, Santander

	31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del periodo	99.219.844	5.274.021
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciaciones	193.828.739	194.740.255
Deterioro de Cartera	4.512.303	287.310
<b>SUB TOTAL (1)</b>	<b>198.341.042</b>	<b>195.027.565</b>
<b>Efectivo generado en operaciones</b>	<b>297.560.886</b>	<b>200.301.586</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(264.911.998)	504.000.534
Inventarios	7.031.453	(26.983.524)
Cuentas por pagar al costo	58.307.327	19.560.685
Dividendos y participaciones por pagar	-	(37.992.284)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	3.866.507	(144.709.464)
Pasivos por impuestos	25.634.039	(12.672.474)
Beneficios a los empleados	2.428.903	(9.900.240)
Otros Pasivos no financieros	16.556.032	(32.638.186)
<b>SUB TOTAL (2)</b>	<b>(151.087.737)</b>	<b>258.665.048</b>
<b>Flujo de efectivo neto en activ. De operación (1+2)</b>	<b>146.473.149</b>	<b>458.966.634</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(32.425.732)	(44.413.500)
Disminución de Certificado a Terminio Fijo	400.000.000	(400.000.000)
Disminución en Inversiones Asociadas	78.222.480	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>445.796.748</b>	<b>(444.413.500)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Obligaciones financieras al costo corriente	6.263.191	(1.691.408)
Obligaciones financieras al costo no corriente	(97.103.296)	(84.223.446)
Reservas	5.274.021	350.433.087
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Año anterior	(5.274.021)	(350.433.087)
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIV. DE FINANCIACION</b>	<b>(90.840.105)</b>	<b>(85.914.854)</b>
<b>AUMENTO NETO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>501.429.792</b>	<b>(71.361.720)</b>
Efectivo al 31 de Diciembre de 2019	460.596.766	531.958.486
Efectivo al 31 de Diciembre de 2020	962.026.558	460.596.766


Las notas forman parte integrante de los estados financieros.



MILTON SALAZAR REY  
Gerente General



YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA  
Contador Público  
T.P. 163482-T



JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS  
Revisor Fiscal  
T.P. 3509-T  
(Ver opinión adjunta)



**CENTRO UROLÓGICO FOSCAL S.A.S**  
**NIT. 830.502.473 - 6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**



POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

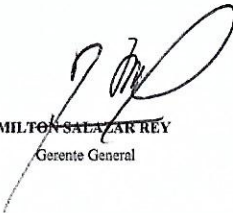
Fecha de Publicación: 4 de Marzo de 2022 Versión 1


(Expresados en pesos colombianos).


Floridablanca, Santander

	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO ANTES DE CONVERGENCIA	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2020</b>	100.000.000	2.863.139.684	5.274.021	2.968.413.705	2.462.670.912	5.431.084.618
Traslado a Reservas			(5.274.021)	(5.274.021)		(5.274.021)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		5.274.021	99.219.844	104.493.865		104.493.865
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2021</b>	100.000.000	2.868.413.705	99.219.844	3.067.633.548	2.462.670.912	5.530.304.461

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

  
MILTON SALAZAR REY  
Gerente General

  
YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA  
Contador Público  
T.P. 163482-T

  
JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS  
Revisor Fiscal  
T.P. 3509-T  
(Ver opinión adjunta)



CENTRO  
UROLOGICO  
FOSCAL

## CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S

NIT. 830.502.473 - 6

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Fecha de Publicación: 4 de Marzo de 2022 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos).

Floridablanca, Santander



## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 1. Entidad Reportante

La Empresa fue constituida en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, Colombia el 28 de Septiembre de 2004 con el nombre de Centro Urológico Foscál Ltda, que por acta No. 12 de Junio 29 de 2013 de Junta Extraordinaria de Socios, consta la transformación de la sociedad al tipo de las Sociedades por Acciones Simplificadas, cambiando su denominación social a Centro Urológico Foscál S.A.S, cuya vigencia es indefinida, su domicilio principal es en el municipio de Floridablanca – Santander en el Centro Médico Carlos Ardila Lulle Torre B Piso 10 Modulo 62.

Su objeto social, que por acta No. 12 de Junio 29 de 2013 de Junta Extraordinaria de Socios antes citada consta la reforma: Artículo 2º. **Objeto.** La sociedad Centro Urológico Foscál S.A.S. tendrá por objeto principal la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, bien a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el Extranjero. Artículo 3º. **Giro Social.** No obstante la indeterminación del objeto social, la sociedad, podrá desarrollar siguientes actividades: la atención de pacientes en consulta, intervenciones quirúrgicas en la especialidad de urología, andrología y urología pediátrica; la realización de exámenes especializados de las vías urinarias.

#### CIU – Codificación Actividad Económica

Actividad Principal: 8621 Actividades de la práctica médica, sin internación.

### 2. Normas Contables Aplicadas

Con la expedición de la ley 1314 de 2009 por parte del Congreso de la República de Colombia, nuestro país entra en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante Nuevos Marcos Técnicos de Información Financiera, regulando así las bases para la implementación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y el aseguramiento de la información.

Teniendo en cuenta la clasificación remitida en los Nuevos Marcos Técnicos de Información Financiera el Centro Urológico Foscál S.A.S por sus características hace parte del GRUPO 2. Aplicación de NIIF PARA PYMES (Decreto 2784 de 2012, modificado por el decreto 3022 de 2013 y decreto 2420 de 2015 anexo 2, Resolución 663 de 2015 de la Contaduría General de la Nación)

El objetivo de los Estados Financieros del Centro Urológico Foscál S.A.S. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que sean útiles para la toma de decisiones económicas por parte de sus Accionistas y de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estos Estados Financieros deben cumplir con las siguientes características cualitativas de la información:

#### 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.

#### Relevancia

La información tiene la calidad 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 si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas. 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 del Nuevo Marco Técnico Normativo para *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 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 equívoca, 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 empresa, 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 período 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.

#### 2.1. Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos (COP). Estos Estados Financieros se prepararon sobre la base del modelo del costo a excepción de la propiedad planta y equipo los cuales se midieron al costo atribuido como valor razonable.

#### 2.2. Período contable

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados para su publicación a partir del 4 de marzo de 2022 por la Asamblea General de Accionistas y cubren los siguientes ejercicios:

- a) Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- b) Estado de Resultado Integral, por función de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio, por los ejercicios terminados al 31 diciembre de 2021 y 2020.
- d) Estado de Flujos de Efectivo, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- e) Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas e información explicativa 2021 y 2020.

### 2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los pasivos, activos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros futuros.

### 2.4. Reconocimiento de los Estados Financieros

Los Estados Financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales.

#### 2.4.1. Activos

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y además que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

#### 2.4.2. Pasivos

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- Tiene una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado
- Es probable que la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

#### 2.4.3. Patrimonio



El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

#### 2.4.4. Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral cuando:

- a. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S., tales como la prestación de servicios médicos y quirúrgicos a personas naturales y jurídicas en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica entre otras.
- b. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas, tales como rendimientos financieros, dividendos, recuperaciones.

#### 2.4.5. Gastos y costos

La definición de gastos y costos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S.:

- a. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- b. Las pérdidas pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

#### 2.5. Resultado integral total

El Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará su resultado integral total para un periodo en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según el párrafo 5.5 como mínimo, incluirá en el estado del resultado integral, partidas que presenten los siguientes importes del periodo:

- a) Los ingresos de actividades ordinarias.
- b) Los costos de servicios

- c) Los gastos (administración y financieros)
- d) Otros ingresos
- e) Impuesto a las ganancias.

## 2.6. Estado de cambios en el patrimonio

Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará en el estado de cambios en el patrimonio el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

## 2.7. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

El Centro Urológico Foscal S.A.S para presentar su estado de flujos de efectivo aplicará el método directo que consiste en:

El flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

## 2.8. Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en los estados financieros, proporcionando descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará las notas así:

- a) Declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la *NIIF para las PYMES*
- b) Resumen de las políticas contables aplicadas
- c) Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros, y
- d) cualquier otra información a revelar.

## 2.9. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros del Centro Urológico Foscal S.A.S. se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Centro Urológico Foscal S.A.S. opera ("moneda funcional").

La moneda utilizada por el Centro Urológico Foscal S.A.S. en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano.

## 2.10. Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son registradas utilizando los tipos de cambio según la tasa representativa del mercado (TRM) vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a las tasas de cambio vigentes según TRM a la fecha de reporte. Las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el estado de resultado integral.

## 2.11. Efectivo y equivalente al efectivo

### Naturaleza

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. el efectivo y equivalentes de efectivo está representado en dinero local a través de fondos de caja menor, caja general y cuentas bancarias corrientes nacionales, recursos monetarios disponibles para el desarrollo de sus operaciones.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

### Reconocimiento

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce las operaciones de efectivo en moneda local por el valor monetario cierto que representan.

## 2.12. Cuentas por cobrar – deudores del sistema a costo amortizado

La Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos trata del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

De acuerdo al párrafo 11.3; un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Según el párrafo 11.4, la Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos.

### Reconocimiento

Con base en el párrafo 11.12; el Centro Urológico Foscal S.A.S reconocerá un elemento en cuentas por cobrar cuando hayan realizado la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, bien a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras; cuando se hagan préstamos a terceros, anticipos y avances, y en general cuando se presenten derechos de cobro que representan flujos de efectivo en un plazo determinado.

### Medición Inicial

Con base en el párrafo 11.13; al reconocer inicialmente un activo financiero, el Centro Urológico Foscal S.A.S, lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el Centro Urológico Foscal S.A.S,

medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

#### Medición posterior

El Centro Urológico Foscal S.A.S, de acuerdo al párrafo 11.14 medirá los instrumentos financieros al final de cada período sobre el que se informa. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

De acuerdo al párrafo 11.16; el método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del período correspondiente. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método de interés efectivo:

a) el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y

b) el gasto por intereses (ingresos) en un período es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Con base en el párrafo 11.20, el Centro Urológico Foscal S.A.S, al revisar las estimaciones de pagos o cobros, ajustará el importe en libros del activo financiero con el fin de reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. El Centro Urológico Foscal S.A.S, volverá a calcular el importe en libros computando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. Reconociendo el ajuste como un ingreso o gasto en el estado de resultados en la fecha de revisión.

#### Presentación

La Cartera de clientes se clasificará en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los clientes que se recauden dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

#### 2.12.1. Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

##### Reconocimiento

De acuerdo al párrafo 11.21, el Centro Urológico Foscal S.A.S, al final de cada período evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), a Enero 1 de 2016; el Centro Urológico Foscal S.A.S, en el reconocimiento inicial afecto en el Patrimonio (Cuenta: transición al nuevo marco técnico normativo) el deterioro de la cartera mayor a 360 días.

Según el párrafo 11.22, la evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general:

- a) Incumplimientos de cláusula contractual de plazo.
- b) Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el cliente haya sido reportado en centrales de riesgos.
- c) Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones.
- d) Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- e) Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- f) Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando se cumplan los siguientes plazos:

Plazo (días)	Holgura	Periodo Normal del Instrumento de deuda (en días)
180	30	210

Antes de cumplirse el período normal del instrumento de deuda, el Centro Urológico Foscal S.A.S, podrá clasificar como cartera en riesgo las cuentas por cobrar que presenten los eventos mencionados anteriormente en los literales (a) al (f).

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango: > 211 y < a 360 días de mora, el Centro Urológico Foscal S.A.S, aplicará el costo amortizado que corresponde al valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera que no puede ser superior a la tasa de usura reportada.

### 2.13. Propiedad planta y equipo

#### Naturaleza

Según el párrafo 17.2, se define que las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

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

En el Centro Urológico Foscal S.A.S las propiedades, planta y equipo están conformados por: Construcciones y edificaciones, Muebles y equipo de oficina, Equipo de computación y comunicación y Equipo médico.

#### Reconocimiento

Con base en el párrafo 17.4, el Centro Urológico Foscal S.A.S, reconocerá un activo como propiedades, planta y equipo sólo si:

- a) es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien
- b) su costo pueda ser medido con fiabilidad.”

De acuerdo al párrafo 17.6, cuando algún bien de propiedades, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas, el Centro Urológico Foscal S.A.S, añadirá el nuevo costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales, en caso contrario se aplicará lo dispuesto en el párrafo 17.5 en el evento en que tales repuestos se consuman se reconocerán en el resultado del periodo.

Según el párrafo 17.8, los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

#### Materialidad en el reconocimiento de las propiedades, planta y equipo

La materialidad es una característica cualitativa de la información financiera según la sección 2 Conceptos y Principios Generales, cuando la información no es significativa, la entidad puede omitir su reconocimiento o revelación. Esta característica permite por razones operativas dejar de reconocer determinados elementos de propiedades, planta y equipo que aun reuniendo la definición son escasamente significativos.

Con base en el anterior pronunciamiento el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como propiedades planta y equipo los elementos que tengan un importe equivalente a la mitad de un salario mínimo mensual legal vigente para las partidas del equipo de oficina y equipo de cómputo; para los equipos médicos se reconocerán como propiedades planta y equipo independientemente de su valor.

Para efectos de la aplicación por primera vez el Centro Urológico Foscal S.A.S. para la medición inicial de su propiedad planta y equipo utilizó lo dispuesto en la exención del párrafo 35.10 literal (C) al valor razonable como costo atribuido.

#### 2.14. Instrumentos financieros de patrimonio

##### Naturaleza

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como Instrumentos de patrimonio las inversiones en acciones que posee con sociedades nacionales en las cuales se posea menos del 20% de participación.

##### Medición Inicial

Con base en el párrafo 11.13 el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá inicialmente un activo financiero instrumento de patrimonio al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como instrumento de patrimonio las inversiones en acciones que posee con la entidad Cirurobótica Merly Litomedica S.A. donde posee el 0,96% de participación así mismo reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordón de vida con el 4,50 % de participación.

##### Medición posterior

Con base en el párrafo 11.14 literal (c) (ii) Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los instrumentos financieros de patrimonio, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

(ii) Al costo menos el deterioro del valor.

De acuerdo al párrafo 11.24 el Centro Urológico Foscal S.A.S. evaluará el deterioro del valor de los siguientes activos financieros de forma individual:

- (a) todos los instrumentos de patrimonio con independencia de su significatividad, y
- (b) otros activos financieros que son significativos individualmente.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. evaluará el deterioro del valor de otros activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo de la siguiente forma:

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor de acuerdo con los apartados (b) y (c)(ii) del párrafo 11.14, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que El Centro Urológico Foscal S.A.S. recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. aplicará lo dispuesto en el párrafo 11.26 Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor.

La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

## 2.15. Otras inversiones – inversiones en asociadas

### Naturaleza

Una asociada es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

De acuerdo a lo contemplado en el párrafo 14.3 Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas.

- (a) Si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), el 20 por ciento o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

### Medición Inicial

Con base en el párrafo 14.3 el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como inversiones en asociadas la inversión en acciones que posee con la entidad Laser Colombia S.A. con el 21, 21% de participación.

De acuerdo con el párrafo 14.4 el Centro Urológico Foscal S.A.S. contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando el modelo del costo del párrafo 14.5.

#### Medición posterior

Con base en el párrafo 14.5 el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado (véase el párrafo 14.7) al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas reconocidas de acuerdo con la Sección 27 *Deterioro del Valor de los Activos*.

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

#### Presentación

El Centro Urológico Foscal S.A.S. clasificará las inversiones en asociadas como activos no corrientes.

#### Información a revelar

De acuerdo con el párrafo 14.12 El Centro Urológico Foscal S.A.S. en una asociada revelará lo siguiente:

- (a) Su política contable para inversiones en asociadas.
- (b) El importe en libros de inversiones en asociadas [véase el párrafo 4.2(j)].

De acuerdo al párrafo 14.13 Para las inversiones en asociadas contabilizadas por el método del costo, El Centro Urológico Foscal S.A.S. revelará el importe de los dividendos y otras distribuciones reconocidas como ingresos.

### **3. Nota sobre Covid-19**

El brote de la enfermedad por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Estamos comprometidos con la salud y la seguridad de nuestros pacientes, doctores, empleados y contratistas. Debido a las medidas adoptadas por el gobierno nacional, hemos tomado las respectivas medidas desde el mes de Marzo de 2020 para mantener a nuestros pacientes y personal seguros durante esta situación inusual.

La gerencia ha desarrollado una serie de escenarios para continuar con la prestación del servicio (teletrabajo y teleconsulta) y está preparada para implementar planes de contingencia cuando sea necesario. Además está estudiando medidas para incrementar nuevos convenios que ayuden a generar y fortalecer los recursos de capital para continuar sus operaciones.



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Caja general	3.681.340	-	3.681.340
Caja menor	600.000	600.000	-
<b>Total cajas</b>	<b>4.281.340</b>	<b>600.000</b>	<b>3.681.340</b>
Banco BBVA Cta Cte No. 0013-0396-11010000	109.471.142	161.142.261	(51.671.119)
Davivienda Cta Cte No. 54100309-1	16.365.072	28.333.773	(11.968.702)
Bancolombia Cta Cte No. 288-293902-99	4.046.505	10.499.353	(6.452.847)
Banco de Bogotá Cta Cte No.184854321	15.903.631	347.749	15.555.882
Itaú Cta Cte No.404-00051-5	393.991.451	259.673.631	134.317.820
<b>Total Bancos moneda nacional</b>	<b>539.777.801</b>	<b>459.996.766</b>	<b>79.781.035</b>
Banco de Bogotá Panama Cta Ahorros No.10025475161 (TRM 3.891,16)	417.967.417	-	417.967.417
<b>Total Bancos moneda extranjera</b>	<b>417.967.417</b>	<b>-</b>	<b>417.967.417</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>962.026.558</b>	<b>460.596.766</b>	<b>501.429.792</b>

El efectivo y equivalentes al efectivo, son considerados activos financieros que representan un medio de pago, comprende los saldos de efectivo disponibles en moneda nacional en caja general, caja menor, cuentas corrientes en entidades financieras y cuenta de ahorros en moneda extranjera.

El efectivo y equivalentes al efectivo no presentan restricciones que impidan la disponibilidad inmediata de los mismos; estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o transferido a una entidad. Si se presentase una restricción en el efectivo la entidad no reconocerá el efectivo como disponible sino en una cuenta para efectivo restringido que permita diferenciarlo del otro efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y debiera revelarse esta situación en las notas a los estados financieros.

### NOTA 5. INVERSIONES EN CERTIFICADO A TERMINO FIJO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>INVERSIONES EN CERTIFICADO A TERMINO FIJO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Banco Pichincha	-	400.000.000	(400.000.000)
<b>TOTAL INVERSIONES EN CERTIFICADO A TERMINO FIJO</b>	<b>-</b>	<b>400.000.000</b>	<b>(400.000.000)</b>

### NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	2.003.006.282	1.897.844.582	105.161.700
Activos no financieros - Anticipos (2)	123.426.028	129.427.985	(6.001.957)
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor (3)	450.524.712	392.029.579	58.495.133
Cuentas por cobrar - beneficios a empleados	15.295.038	18.088.971	(2.793.933)
Deudores varios (4)	153.979.336	48.440.583	105.538.753
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.746.231.395</b>	<b>2.485.831.700</b>	<b>260.399.696</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá inicialmente un activo financiero al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación; si el acuerdo constituye una transacción de financiación, lo medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá los instrumentos financieros al final de cada período sobre el que se informa al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, los instrumentos de deuda se clasifican como activos corrientes.

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango mayor a 360 días de mora, se deterioran 100%.

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango: > 211 y < a 360 días de mora, el Centro Urológico Foscal S.A.S, aplicará el costo amortizado que corresponde al valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera que no puede ser superior a la tasa de usura reportada.

(1) El saldo de las cuentas por cobrar por prestación de servicios está conformado así:

<b>CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Cuentas por cobrar por prestación de Servicios	2.141.535.406	2.031.861.404	109.674.003
Deterioro de cuentas por cobrar (CR)	(138.529.125)	(134.016.822)	(4.512.303)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2.003.006.282</b>	<b>1.897.844.582</b>	<b>105.161.700</b>

<b>CLIENTE</b>	<b>0-90 DIAS</b>	<b>91-180 DIAS</b>	<b>181-360 DIAS</b>	<b>*+360 DIAS</b>	<b>TOTAL</b>
EPS FAMISANAR*	895.660	751.394	434.100	415.226	2.496.380
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	1.315.515	-	-	-	1.315.515
ECOPETROL S.A	56.563.386	-	-	-	56.563.386
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (FOSCAL)	752.916.450	527.740.726	4.050.444	-	1.284.707.620
FUNDACION FOSUNAB	194.578.773	13.417.550	-	-	207.996.323
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (AVANZAR)**	-	-	-	242.911.285	242.911.285
UNIÓN TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL	147.000.000	98.000.000	42.292.000	-	287.292.000
NUEVA EPS SA	4.723.446	-	-	4.890.443	9.613.889
SALUDCOOP EPS	-	-	-	4.415.534	4.415.534
COLSANITAS S.A.	2.691.505	4.539.217	1.452.342	31.752	8.714.816
UNIVERSIDAD DE SANTANDER (UIS)	565.460	-	-	-	565.460
MEDISANITAS S.A.S MEDICINA PREPAGADA	8.878.114	-	-	-	8.878.114
MEDIPLUS MEDICINA PREPAGADA	225.400	-	-	-	225.400
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	25.839.684	-	-	-	25.839.684
<b>TOTALES</b>	<b>1.196.193.393</b>	<b>644.448.887</b>	<b>48.228.886</b>	<b>252.664.240</b>	<b>2.141.535.406</b>
<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</b>	<b>55,86%</b>	<b>30,09%</b>	<b>2,25%</b>	<b>11,80%</b>	<b>100,00%</b>

\* Se realizó gestión de cobro con la persona asignada por la EPS Famisanar para la validación de la cartera ya que se está demorando nuevamente el pago.

\*\* El Director Financiero y Representante Legal de la entidad nos informan que hay una reclamación a la FIDUPREVISORA del contrato con el fin de cancelar la deuda a todas las IPS. - Se realiza acta de revisión de cartera y aceptación del valor.

Las cuentas por cobrar mayores a 360 días se esperan realizar dentro de los doce meses siguientes desde la fecha en que se informa.

(2) El saldo de los activos no financieros - anticipos está conformado así:

<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Martha Sofia Castellanos (enrollables Blockout)	1.355.710	1.355.710	-
Industrias Medicas Alfa Ltda	-	11.900	(11.900)
Provenzal S.A.S (Obsequio Dra Tobar)	-	258.000	(258.000)
Almacenes Éxito S.A	-	626.228	(626.228)
Negron Chocolaria & Floristeria S.A.S	-	326.500	(326.500)
Juan Camilo Gonzalez Bayona	-	2.618.000	(2.618.000)
Rafael Ortiz Zableh	-	2.750.000	(2.750.000)
Rafael Peña Rey	4.462.500	4.462.500	-
PC System S.A	2.923.781	-	2.923.781
Grupo Quincena S.A.S	47.855	-	47.855
Complejo Médico Fosunab (Anticipo Impuesto Predial año 2022)	5.136.210	3.878.456	1.257.754
<b>SUBTOTAL</b>	<b>13.926.056</b>	<b>16.287.294</b>	<b>(2.361.238)</b>
Alfredo Ortiz	32.963.842	44.623.082	(11.659.240)
Andres Esperza Santos	4.051.068	1.187.068	2.864.000
Bernardo Andres Santamaria	6.619.156	1.081.638	5.537.518
Guillermo Antonio Sarmiento	28.935.858	32.463.053	(3.527.195)
Milton Augusto Salazar Rey	3.203.914	10.469.707	(7.265.793)
Ana Maria Ortiz Zableth	26.000	-	26.000
Nicolas Villareal Trujillo	414.238	-	414.238
Veronica Tobar Roa	1.080.952	-	1.080.952
Juan Manuel Sandoval	716.666	-	716.666
Victor Hugo Figueroa Arenas	1.719.551	1.163.551	556.000
Edwuar Paez	702.238	492.720	209.518
<b>SUBTOTAL ANTICIPO HONORARIOS CONSULTAS PARTICULARES</b>	<b>80.433.483</b>	<b>91.480.819</b>	<b>(11.047.336)</b>

Seguro Expo de Colombia (Poliza de Cumplimiento)	411.214	763.678	(352.464)
Chubb Seguros Colombia (Poliza de Responsabilidad Civil Extracontractual)	6.809.200	6.423.802	385.398
Allianz Seguro de Vida S.A	18.033.483	12.496.707	5.536.776
Grupo Quincena S.A.S (Nómina Electronica)	1.025.460	-	1.025.460
Colombiana de Telecomunicaciones S.A ESP	712.658	-	712.658
Avances Software (Licencia)	2.074.474	1.975.685	98.789
<b>SUBTOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>29.066.489</b>	<b>21.659.872</b>	<b>7.406.617</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS</b>	<b>123.426.028</b>	<b>129.427.985</b>	<b>(6.001.957)</b>

(3) Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor está conformado así:

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
<b>Impuesto de Renta</b>	<b>448.079.879</b>	<b>389.471.337</b>	<b>58.608.542</b>
Saldo a favor en renta	448.079.879	389.471.337	58.608.542
<b>Impuesto Industria y Comercio</b>	<b>2.444.833</b>	<b>2.558.241</b>	<b>(113.409)</b>
Anticipo de industria y comercio	2.444.833	2.558.241	(113.409)
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>450.524.712</b>	<b>392.029.579</b>	<b>58.495.133</b>

Registra los saldos a favor en renta, los impuestos descontado por los clientes los cuales se cruzaran al final del período contable, como son la retención en la fuente y la retención de industria y comercio, el anticipo de Industria y comercio calculado de acuerdo a la normatividad del municipio y la sobretasa y autorretención en renta, todo esto originado en liquidaciones de declaraciones tributarias respectivas.

Las Otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo.

(4) El saldo de deudores varios esta conformado así:

DEUDORES VARIOS	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Veronica Tobar Roa (estudios Europa)	-	41.372.107	(41.372.107)
Yolanda Ochoa	-	3.125.000	(3.125.000)
Sociedad Inversiones VGR S.A.S	118.035	118.035	-
Seguros de Vida Suramericana ARL	31.016	31.016	-
Biotronitch Colombia S.A.S	7.726.909	-	7.726.909
Nueva EPS	404.854	1.586.333	(1.181.479)
Protección S.A	451.300	-	451.300
Caja de Compensación Familiar	10.200	-	10.200
Sanita EPS	58.700	-	58.700
EPS y Medicina	54.000	-	54.000
<b>SUBTOTAL OTROS</b>	<b>8.855.014</b>	<b>46.232.491</b>	<b>(37.377.477)</b>
Urologos Asociados del Oriente	145.124.322	2.208.092	142.916.230
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>	<b>153.979.336</b>	<b>48.440.583</b>	<b>105.538.753</b>

#### NOTA 7. INVENTARIOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

INVENTARIOS	COSTO	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Inventario para la venta	46.880.800	19.378.100	22.310.300	(2.932.200)
Inventario para la prestación del servicio	45.111.157	12.535.847	16.635.101	(4.099.253)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>91.991.957</b>	<b>31.913.947</b>	<b>38.945.401</b>	<b>(7.031.453)</b>

Registra los saldos de los materiales e insumos adquiridos por el Centro Urológico Foscal S.A.S, para la prestación del servicio y para la venta.

#### NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	3.516.700.000	3.516.700.000	-
Equipo de oficina	12.717.465	11.977.866	739.599
Equipo de computación y comunicación	52.958.382	48.625.048	4.333.334
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	770.804.498	848.587.498	(77.783.000)
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.529.930	26.529.930	-
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.379.710.275</b>	<b>4.452.420.342</b>	<b>(72.710.067)</b>

DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	(468.893.347)	(390.744.451)	(78.148.896)
Equipo de oficina	(6.721.273)	(5.611.605)	(1.109.668)
Equipo de computación y comunicación	(43.486.683)	(40.248.010)	(3.238.673)
Equipo médico científico	(480.720.900)	(474.525.197)	(6.195.703)
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(999.822.203)</b>	<b>(911.129.263)</b>	<b>(88.692.940)</b>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>3.379.888.072</b>	<b>3.541.291.079</b>	<b>(161.403.007)</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en su Estado de Situación Financiera el activo bien inmueble correspondiente al consultorio ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca por valor de \$3.516.700.000; para efectos de la aplicación por primera vez la Entidad para la medición inicial de su propiedad planta y equipo utilizó lo dispuesto en la exención del párrafo 35.10 literal (c) al valor razonable como costo atribuido.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como propiedades planta y equipo los elementos que tengan un importe superior a 2 salarios mínimos mensuales legales vigentes para las partidas del equipo de oficina y equipo de cómputo; para los equipos médicos se reconocerán como propiedades planta y equipo independientemente de su valor.

Para la depreciación de los elementos reconocidos como propiedades, planta y equipo, el Centro Urológico Foscal S.A.S., distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, el Centro Urológico Foscal S.A.S. seleccionó el método de depreciación lineal.

De acuerdo al párrafo 17.20, la depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Activo	Vida útil	
Edificios	45	años
Muebles y equipo de oficina	10	años
Equipo de cómputo	5	años
Equipo médico	8	años

CONCILIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS	SALDO FINAL
Construcciones y edificaciones	3.516.700.000	-	-	3.516.700.000
Equipo de oficina	11.977.866	1.439.599	700.000	12.717.465
Equipo de computación y comunicación	48.625.048	4.333.334	-	52.958.382
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	848.587.498	68.216.999	145.999.999	770.804.498
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.529.930	-	-	26.529.930
<b>TOTAL CONCILIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.452.420.342</b>	<b>73.989.932</b>	<b>146.699.999</b>	<b>4.379.710.275</b>

CONCILIACION DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO INICIAL	BAJA	GASTO	SALDO FINAL
Construcciones y edificaciones	(390.744.451)	-	78.168.273	(468.912.724)
Equipo de oficina	(5.611.605)	198.322	1.307.990	(6.721.273)
Equipo de computación y comunicación	(40.248.010)	-	3.238.673	(43.486.683)
Equipo médico científico	(474.525.197)	104.937.477	111.113.803	(480.701.523)
<b>TOTAL CONCILIACION DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(911.129.263)</b>	<b>105.135.799</b>	<b>193.828.739</b>	<b>(999.822.203)</b>

#### NOTA 9. INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, están representados así:

INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Cirurobótica	24.073.262	24.073.262	-
Cordón de Vida	450.000	450.000	-
<b>TOTAL INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO</b>	<b>24.523.262</b>	<b>24.523.262</b>	<b>-</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S., reconoce como Instrumentos de patrimonio las inversiones en acciones que posee con la entidad cirurobótica Merly Litomedica S.A. donde posee el 0,96% de participación, así mismo, reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordón de vida con el 4,50% de participación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los instrumentos financieros de patrimonio, sin deducir los costos de transacción; al costo menos el deterioro del valor, de acuerdo al párrafo 11.14 literal (c), ii).

#### NOTA 10. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, están representados así:

INVERSIONES EN ASOCIADAS	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Láser Colombia	-	78.222.480	(78.222.480)
<b>TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>-</b>	<b>78.222.480</b>	<b>(78.222.480)</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce la baja de la inversión en acciones que poseía con la entidad Láser Colombia S.A. con el 21, 21% de participación por liquidación de la entidad.

**NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO**

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Bancos Nacionales - Pagars	6.263.191	0	6.263.191
Arrendamiento financiero	91.298.028	91.298.028	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE</b>	<b>97.561.219</b>	<b>91.298.028</b>	<b>6.263.191</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene registrado como obligaciones financieras un leasing financiero con Bancolombia S.A.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. clasificó los pasivos como corrientes los valores registrados que corresponden a lo que espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

**NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO**

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Insumos	103.666.107	46.191.920	57.474.187
Elementos de Aseo	468.022	198.382	269.640
Papelería y útiles de oficina	673.150	109.650	563.500
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>104.807.279</b>	<b>46.499.952</b>	<b>58.307.327</b>

Este rubro comprende las obligaciones con Proveedores de insumos, elementos de aseo, papelería y utiles de oficina por pagar en el ciclo normal de la operación del Centro Urológico Foscal S.A.S. medidas al costo.

**NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Honorarios médicos	286.685.739	183.113.139	103.572.600
Honorarios revisoría fiscal	-	3.341.248	(3.341.248)
Servicios de mantenimiento	689.342	1.555.842	(866.500)
Seguros	55.930	-	-
Arrendamientos	16.016.000	-	16.016.000
Acreedores varios	200.000	-	200.000
Otros costos y gastos por pagar	385.739.507	497.509.782	(111.770.275)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>689.386.519</b>	<b>685.520.011</b>	<b>3.810.577</b>

Este rubro comprende las obligaciones con Contratistas y Proveedores, por pagar en el ciclo normal de la operación del Centro Urológico Foscal S.A.S.

**NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Retención en la fuente	40.861.000	21.157.267	19.703.733
Industria y Comercio	7.721.362	1.791.056	5.930.306
<b>TOTAL IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>48.582.362</b>	<b>22.948.323</b>	<b>25.634.039</b>

Comprende los pasivos que posee la entidad por impuestos a pagar de acuerdo con la legislación Tributaria Colombiana vigente para el período fiscal por concepto de retención en la fuente e industria y comercio.

**NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Cesantías	27.325.413	26.675.940	649.473
Intereses sobre cesantías	3.248.486	3.201.113	47.373
Vacaciones	19.763.517	14.922.244	4.841.273
Aportes a riesgos laborales	616.600	598.000	18.600
Aportes a fondos pensionales	4.394.300	4.357.300	37.000
Aportes cajas de compensación	1.071.600	1.069.600	2.000
Cuentas AFC	2.000.000	6.666.816	(4.666.816)
Pensiones voluntarias	23.677.456	22.177.456	1.500.000
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>82.097.372</b>	<b>79.668.469</b>	<b>2.428.903</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene la modalidad de Contratos a término fijo y contratos a término indefinido, por lo tanto, los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados como un gasto o costo en el estado de resultados y su contrapartida será un pasivo corriente en el estado de situación financiera, después de hacer los descuentos legales o autorizados por el trabajador.

#### NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, están representados así:

<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Ingresos recibidos de empresas	16.993.405	27.510.117	(10.516.712)
Ingresos de copagos	565.900	186.400	379.500
Consignaciones de particulares	41.503.500	14.139.000	27.364.500
Libranzas, Otros descuentos	2.701.355	3.372.611	(671.256)
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>61.764.160</b>	<b>45.208.128</b>	<b>16.556.032</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene registrado como otros pasivos no financieros las sumas de dinero recibidas de los clientes como anticipos o avances originados por la prestación de servicios en cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación respectiva.

#### NOTA 17. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, están representados así:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Arrendamiento financiero	530.079.863	627.183.159	-97.103.296
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE</b>	<b>530.079.863</b>	<b>627.183.159</b>	<b>-97.103.296</b>

De acuerdo al párrafo 20.9; el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció al inicio del plazo del arrendamiento financiero y sus obligaciones como un pasivo en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable, clasificandolo como no corriente por que es una obligación que la Entidad tiene a largo plazo, es decir, mayor a un año, cuyo plazo está estipulado en el contrato y es a 120 meses.

El Centro Urológico Foscal S.A.S tiene un (1) contrato de Leasing Financiero No. 122295 suscrito con Bancolombia S.A. que corresponde al bien inmueble (oficina-consultorio) ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca medido al valor razonable como costo atribuido.

#### Las condiciones financieras son las siguientes:

Tasa de los anticipos: DTF T.A. + 6,00 puntos  
 Modalidad: Vencida  
 Plazo del contrato: 120 meses  
 Periodicidad de pago: Mensual  
 Opción de compra: 10%

#### NOTA 18. CAPITAL

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, están representados así:

<b>CAPITAL</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000	-
Capital por suscribir	(100.000.000)	(100.000.000)	-
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>	<b>-</b>

<b>Accionista</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>Porcentaje de participación</b>
Benito Alfredo Ortiz Azuero	33.334	34%
Guillermo Antonio Sarmiento Sarmiento	33.333	33%
Miltón Augusto Salazar Rey	33.333	33%
	<b>100.000</b>	<b>100%</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce en su Estado de Situación Financiera el capital suscrito y pagado por el valor correspondiente a las 100.000 acciones que posee la Entidad a nombre de cada uno de sus accionistas de valor nominal \$1.000 c/u.

#### NOTA 19. RESERVAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

RESERVAS	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Reserva Legal	50.000.000	50.000.000	-
Reserva Estatutaria	202.850.699	202.586.998	263.701
Reserva ocasional para capital de trabajo	2.615.563.006	2.610.552.686	5.010.320
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2.868.413.705</b>	<b>2.863.139.684</b>	<b>5.274.021</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según Acta No. 23 de Marzo 31/2021 Se realizó la distribución de la Utilidad del Ejercicio por valor de \$5.274.021,25 de la siguiente forma: \$263.701,06 para Reserva Estatutaria y \$5.010.320,19 aumentando la reserva ocasional para capital de trabajo.

#### NOTA 20. TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Ajuste Deudores Comerciales	11.159.285	11.159.285	-
Eliminación de Ajustes por inflación activos fijos	(4.297.525)	(4.297.525)	-
Eliminación de cuentas por pagar	51.465.637	51.465.637	-
Eliminación de otras cuentas por pagar	1.131.000	1.131.000	-
Ajuste neto al costo atribuido como valor razonable de propiedad, planta y equipo Construcciones	3.516.700.000	3.516.700.000	-
Ajuste neto al costo atribuido como valor razonable de propiedad, planta y equipo otros	576.293.703	576.293.703	-
Reconocimiento de costo por arrendamiento financiero	(1.689.781.188)	(1.689.781.188)	-
<b>TOTAL TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO</b>	<b>2.462.670.912</b>	<b>2.462.670.912</b>	<b>-</b>

El Centro Urológico Foscal S.A.S. adoptó por primera vez el estándar internacional para pequeñas y medianas empresas (PYMES), con corte a 1 de Enero de 2016, tomando como base los estados financieros del 31 de Diciembre de 2015. Como consecuencia de la convergencia a los nuevos estándares de información financiera El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en el Estado de Situación Financiera de apertura este importe como resultado de los ajustes por reclasificación, bajas, eliminación y reconocimientos por los métodos de medición inicial de activos y pasivos, producto de la realización de estos ajustes dieron lugar a la afectación del patrimonio de la Entidad.

#### NOTA 21. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	217.800.000	201.300.000	16.500.000
Unidad funcional de consulta externa	718.844.166	603.795.564	115.048.602
Unidad funcional de quirófanos	3.119.594.652	2.812.918.704	306.675.948
Unidad funcional de apoyo diagnostico	584.877.388	367.732.157	217.145.231
Unidad funcional de apoyo terapeutico	120.287.542	110.748.727	9.538.815
Unidad funcional de mercadeo	229.862.070	188.765.300	41.096.770
Devoluciones y Descuentos	(6.363.000)	-	(6.363.000)
<b>TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4.984.902.818</b>	<b>4.285.260.452</b>	<b>699.642.366</b>

Los ingresos de actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S. corresponden a la prestación de servicios medico quirúrgicos, a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de los servicios prestados, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento que sea aplicado.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Entidad.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. la mayor concentración de los ingresos corresponde a la prestación de servicios en la unidad funcional de quirófanos con un porcentaje de participación del 62,58% del total de los ingresos recibidos a 31 de Diciembre de 2021.

#### NOTA 22. COSTO DE SERVICIOS

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

COSTO DE SERVICIOS	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	157.708.199	174.496.676	(16.788.477)
Unidad funcional de consulta externa	672.199.754	604.842.959	67.356.795
Unidad funcional de quirófanos	1.997.045.170	1.532.385.132	464.660.038
Unidad funcional de apoyo diagnostico	296.477.063	287.484.437	8.992.626
Unidad funcional de apoyo terapeutico	63.677.514	50.398.994	13.278.520
Unidad funcional de mercadeo	260.506.371	382.836.026	(122.329.655)
<b>TOTAL COSTO DE SERVICIOS</b>	<b>3.447.614.071</b>	<b>3.032.444.224</b>	<b>415.169.848</b>

Los costos de servicios incluyen todas las diferentes erogaciones en las que ha incurrido el Centro Urológico Foscal S.A.S. para la obtención de los ingresos como resultado de la prestación de los servicios.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. la mayor concentración de los costos incurridos, corresponde a los honorarios de los médicos que desarrollan las diferentes actividades en la unidades de urgencias, consulta externa, quirófanos y mercadeo.

#### NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Gastos de personal	436.797.127	401.164.047	35.633.080
Gastos por honorarios	105.534.160	106.553.360	(1.019.200)
Gastos por impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	16.632.009	13.041.554	3.590.456
Gastos arrendamientos	111.966.558	106.451.504	5.515.054
Gastos seguros	69.050.526	35.081.824	33.968.702
Gastos servicios	45.055.888	43.428.182	1.627.707
Gastos legales	4.802.298	5.467.986	(665.688)
Gastos de reparación y mantenimiento	8.730.403	15.544.381	(6.813.978)
Gastos Adecuación e instalación	202.800	-	202.800
Gastos depreciación	193.828.739	194.740.255	(911.516)
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar - costo amortizado	4.512.303	287.310	4.224.993
Gastos Diversos	222.219.227	173.469.088	48.750.139
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.219.332.039</b>	<b>1.095.229.490</b>	<b>124.102.549</b>

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Sueldos	278.023.494	266.260.953	11.762.541
Auxilio de transporte	11.003.797	10.515.109	488.688
Incapacidades	570.827	251.059	319.768
Bonificaciones	8.014.520	4.900.000	3.114.520
Gastos médicos y droga	227.100	204.000	23.100
Aportes ARL	6.780.100	6.504.600	275.500
Aportes fondos de pensiones y/o cesantías	39.636.164	29.403.075	10.233.089
Aportes cajas de compensación familiar	11.660.200	11.292.400	367.800
Cesantías	25.385.639	24.534.328	851.311
Intereses sobre cesantías	2.955.532	2.914.134	41.398
Vacaciones	16.288.779	14.016.720	2.272.059
Prima de servicios	25.385.641	24.534.336	851.305
Dotación y suministro a trabajadores	5.040.000	-	5.040.000
Rodamiento	5.825.334	5.833.333	(7.999)
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>436.797.127</b>	<b>401.164.047</b>	<b>35.633.080</b>

<b>GASTOS POR HONORARIOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Revisoría fiscal	40.298.160	39.917.360	380.800
Diseño y publicidad	60.000.000	66.611.000	(6.611.000)
Otros	5.236.000	25.000	5.211.000
<b>TOTAL GASTOS POR HONORARIOS</b>	<b>105.534.160</b>	<b>106.553.360</b>	<b>(1.019.200)</b>

<b>GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Industria y comercio	8.983.229	6.395.604	2.587.626
Impuesto predial	5.992.248	5.817.684	174.564
Contribución Supersalud	1.656.532	828.266	828.266
<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>16.632.009</b>	<b>13.041.554</b>	<b>3.590.456</b>

<b>GASTOS ARRENDAMIENTOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Construcciones y edificaciones	111.966.558	105.851.744	6.114.814
Alquiler sala de juntas	-	599.760	(599.760)
<b>TOTAL GASTOS ARRENDAMIENTOS</b>	<b>111.966.558</b>	<b>106.451.504</b>	<b>5.515.054</b>

<b>GASTOS SEGUROS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Cumplimiento	982.091	453.394	528.697
Vida Colectiva	3.287.235	5.288.768	(2.001.533)
Responsabilidad civil y extracontractual	7.042.820	7.365.197	(322.377)
Seguro Leasing	4.429.486	4.241.874	187.612
Poliza de Vida	53.308.894	17.495.389	35.813.505
Otros seguros	-	237.202	(237.202)
<b>TOTAL GASTOS SEGUROS</b>	<b>69.050.526</b>	<b>35.081.824</b>	<b>33.968.702</b>



<b>GASTOS SERVICIOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Servicios de aseo	14.658.829	14.163.120	495.709
Acueducto y alcantarillado	2.025.606	2.413.376	(387.770)
Energía eléctrica	6.292.502	5.827.050	465.452
Teléfono	5.466.372	5.449.650	16.722
Celular	7.668.939	7.446.220	222.719
Transporte, fletes y acarreos	712.104	262.500	449.604
Publicidad	441.717	1.538.096	(1.096.379)
Internet	1.871.560	1.673.658	197.902
TV cable	321.659	469.833	(148.174)
Incineración	2.798.650	2.526.047	272.604
Menejo de redes sociales	2.400.000	1.252.917	1.147.083
Envío Facturación Electronica	327.950	107.450	220.500
Otros servicios	70.000	298.265	(228.265)
<b>TOTAL GASTOS SERVICIOS</b>	<b>45.055.888</b>	<b>43.428.182</b>	<b>1.627.707</b>
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Registro mercantil	1.920.450	1.983.100	(62.650)
Trámites y licencias	2.743.570	3.328.206	(584.636)
Otros gastos legales	138.278	156.680	(18.402)
<b>TOTAL GASTOS LEGALES</b>	<b>4.802.298</b>	<b>5.467.986</b>	<b>(665.688)</b>
<b>GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Construcciones y edificaciones	257.134	2.250.249	(1.993.115)
Equipo médico	1.094.450	4.159.300	(3.064.850)
Equipo de oficina	-	1.230.769	(1.230.769)
Equipo de computación y comunicación	7.378.819	7.904.063	(525.244)
<b>TOTAL GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>	<b>8.730.403</b>	<b>15.544.381</b>	<b>(6.813.978)</b>
<b>GASTOS ADECUACIÓN E INSTALACIÓN</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Reparaciones Locativas	202.800	-	202.800
<b>TOTAL GASTOS ADECUACIÓN E INSTALACIÓN</b>	<b>202.800</b>	<b>-</b>	<b>202.800</b>
<b>GASTOS DEPRECIACION</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Construcciones y edificaciones	78.168.273	78.148.896	19.377
Equipo de oficina	1.307.990	1.179.681	128.309
Equipo de computación y comunicación	3.238.673	9.725.040	(6.486.367)
Equipo médico	111.113.803	105.686.638	5.427.165
<b>TOTAL GASTOS DEPRECIACION</b>	<b>193.828.739</b>	<b>194.740.255</b>	<b>(911.516)</b>
<b>GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Deterioro de cartera de 210 a 360 días	33.187	8.560	24.627
Deterioro de cartera mayor a 360 días	4.479.115	278.750	4.200.365
<b>TOTAL GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO</b>	<b>4.512.303</b>	<b>287.310</b>	<b>4.224.993</b>
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Gastos de representación y relaciones públicas	9.349.118	4.636.000	4.713.118
Elementos de aseo y cafetería	4.326.310	4.266.780	59.530
Útiles, papelería y fotocopias	8.333.197	2.599.122	5.734.075
Taxis y buses	943.187	516.863	426.324
Estampillas	123.976	71.070	52.906
Casino y restaurante	682.300	2.221.498	(1.539.198)
Parqueaderos	119.500	392.146	(272.646)
Cuota administración	59.856.080	56.566.588	3.289.492
Accesorios para el servicio	2.421.066	884.500	1.536.566
Atención empleados	618.500	582.450	36.050
Atención Contratistas	8.752.340	3.968.854	4.783.486
Sayco - Acinpro	158.800	173.300	(14.500)
Donaciones	-	2.500.000	(2.500.000)
Gastos no deducibles (Medicina Prepagada, Poliza, Directv - Otros)	126.520.642	94.083.005	32.437.637
Otros	14.211	6.912	7.300
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>222.219.227</b>	<b>173.469.088</b>	<b>48.750.139</b>

#### NOTA 24. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Intereses	1.285.731	1.999.290	(713.559)
Rendimientos Financieros	12.625.574		12.625.574
Recuperaciones	2.469.791	161.352	2.308.439
Subvención Gobierno (Auxilio PAEF)*	12.892.000	-	12.892.000
Diversos	4.222	5.027	(805)
Ajuste por diferencia en cambio	22.183.737	-	22.183.737
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>51.461.055</b>	<b>2.165.669</b>	<b>49.295.386</b>

Corresponde a los ingresos provenientes de actividades diferentes al objeto social.

\* Se registra un ingreso por Subvención del Gobierno Nacional correspondiente a la postulación de los meses de Enero y Junio del 2021 en el Programa de Apoyo al Empleo Formal - PAEF según resoluciones 1129 -1200 y 1242 de 2020 y 2430 de 2021 cumpliendo con sus normatividades exigidas para tal solicitud.

#### NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Gastos Bancarios	2.143.184	1.106.880	1.036.303
Comisiones	4.864.832	5.571.942	(707.110)
Intereses	54.137.700	77.240.196	(23.102.496)
Gravamen a los movimientos financieros	17.154.507	19.031.098	(1.876.591)
Perdida en Inversiones	40.533.670	-	40.533.670
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>118.833.893</b>	<b>102.950.116</b>	<b>15.883.777</b>

Están representados por los gastos diferentes a los establecidos en el objeto social operacional de la entidad, allí se encuentran registrados los gastos bancarios de las cuentas corrientes, los gravámenes a los movimientos financieros y los intereses generados en las obligaciones que el Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene con las entidades bancarias, siendo lo más representativo los intereses del Leasing.

#### NOTA 26. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>OTROS GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Donaciones	3.400.000	-	3.400.000
Perdida por venta o disposición propiedad, planta y equipo	23.564.200	-	23.564.200
<b>TOTAL OTROS GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>26.964.200</b>	<b>-</b>	<b>26.964.200</b>

#### NOTA 27. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los saldos a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Impuesto de renta y complementarios	124.399.827	51.528.271	72.871.556
<b>TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE</b>	<b>124.399.827</b>	<b>51.528.271</b>	<b>72.871.556</b>

**Provisión Impuesto de Renta**

UTILIDAD CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2021 223.619.671

**Más****Gastos No Deducibles**

		<u>202.595.765</u>
Donaciones	3.400.000	
Impuestos 4xmil	8.577.253	
Perdida en venta de activos fijos	23.564.200	
Perdida en Inversiones	40.533.670	
Otros Gastos no deducibles	42.273.335	
Impuestos no deducibles	3.464.517	
Gastos no deducibles - Poliza de seguro de vida	22.650.000	
Gastos no deducibles - Medicina Prepagada	<u>58.132.790</u>	

**Menos:****Ingresos no gravados**

Ajuste por diferencia en cambio contable 22.183.737

22.183.737**Renta Líquida Gravable****404.031.699****SUBTOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2021 *Arti 240 E.T. (Tarifa)* 125.249.827****Menos:**

Descuentos Tributarios (Artículo 257 E.T)		<u>850.000</u>
Donación Amigos Esperanza de Vida \$1.000.000 x 25%	250.000	
Donación Niños de Papel \$ 2.400.000 x 25%	<u>600.000</u>	

**IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2021 - *Artículo 240 E.T.* 124.399.827****Menos:**

Saldo a favor en Renta año 2020		388.638.306
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios		-
Retención año 2021		143.583.955
Autorretención especial de Renta (Decreto 2201 de 2016)		40.257.444

**Más:**

Anticipo de Renta año 2022 -

**TOTAL SALDO A FAVOR****448.079.879**

Renta Presuntiva		
Patrimonio Líquido año 2020 * (0,0%)	5.430.251.000	-

**Anticipo año 2022**

Impuesto 2021	75%	93.299.870
Retenciones que nos practicaron año 2021		<u>183.841.399</u>
Total		<u><b>(90.541.529)</b></u>