



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

INFORMACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2021-2020

Certificación de los Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambio en el Patrimonio

Revelaciones a los Estados Financieros



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TORRES & JARAMILLO S.A.S

(Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020).

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

C E R T I F I C A M O S :

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, que comprenden Estado de Cambio en la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de **TORRES & JARAMILLO S.A.S.** Existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de **TORRES & JARAMILLO S.A.S** a Diciembre 31 de 2021.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 89125 T



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2021-2020
(Expresados en Pesos Colombianos)

"VIGILADO
SUPERSALUD" version 1
fecha 23-03-2022

ACTIVO		12-31-2021	12-31-2020	HORIZONTAL	
				Adsoluta	% Relativa
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO					
Caja	Nota 17	1.722.830,23	23.525.448,60	-21.802.618,37	-92,68%
Bancos	Nota 17	69.556.447,57	26.233.306,64	43.323.140,93	165,15%
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		71.279.277,80	49.758.755,24	21.520.522,56	43,25%
DEUDORES					
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	Nota 18	500.584.162,49	413.128.201,60	87.455.960,89	21,17%
Anticipo y avances	Nota 18	55.615.454,95	30.711.253,95	24.904.201,00	81,09%
Anticipo de impuestos y contribuciones	Nota 18	103.787.781,78	91.569.177,78	12.218.604,00	13,34%
Cuentas por cobrar a trabajadores	Nota 18	1.250.000,00	1.500.000,00	-250.000,00	-16,67%
Deterioro de cartera	Nota 18	-83.707.842,00	-52.418.956,00	-31.288.886,00	59,69%
Total Deudores		577.529.557,22	484.489.677,33	93.039.879,89	19,20%
INVENTARIOS					
Inventarios	Nota 19	30.324.059,49	31.020.830,97	-696.771,48	-2,25%
Total Inventario		30.324.059,49	31.020.830,97	-696.771,48	-2,25%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		679.132.894,51	565.269.263,54	113.863.630,97	20,14%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Maquinaria y Equipo	Nota 20	51.732.249,00	29.002.107,00	22.730.142,00	78,37%
Equipo de Oficina	Nota 20	24.673.973,54	23.148.273,54	1.525.700,00	6,59%
Equipo de computo y comunicación	Nota 20	100.347.918,00	62.338.218,00	38.009.700,00	60,97%
Maquinaria y Equipo medico	Nota 20	169.061.057,46	136.159.507,46	32.901.550,00	24,16%
Flota y Equipo de Transporte	Nota 20	142.567.000,00	0,00	142.567.000,00	100,00%
Depreciaciones	Nota 20	-186.790.396,34	-94.070.159,01	-92.720.237,33	98,56%
Total Propiedad Planta y Equipo		301.591.801,66	156.577.946,99	145.013.854,67	92,61%
PROPIEDAD DE INVERSION					
Leasing	Nota 21	0,00	136.790.000,00	-136.790.000,00	-100,00%
Amortizacion	Nota 21	0,00	-54.715.980,00	54.715.980,00	-100,00%
Total Propiedad de Inversion		0,00	82.074.020,00	-82.074.020,00	-100,00%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
Comodato	Nota 22	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00%
licencias y software	Nota 22	65.874.329,00	59.663.699,00	6.210.630,00	10,41%
Depreciaciones	Nota 22	-18.304.042,00	-14.581.186,00	-3.722.856,00	25,53%
Impuesto Diferido	Nota 22	5.674.253,12	22.175.093,12	-16.500.840,00	-74,41%
Total Otros Activos No corrientes		93.244.540,12	107.257.606,12	-14.013.066,00	-0,13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		394.836.341,78	345.909.573,11	48.926.768,67	14%
TOTAL ACTIVO		1.073.969.236,29	911.178.836,65	162.790.399,64	17,87%



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2021-2020
(Expresados en Pesos Colombianos)

"VIGILADO
SUPERSALUD" version 1
fecha 23-03-2022

PASIVO		12-31-2021	12-31-2020	HORIZONTAL	
				Adsoluta	% Relativa
CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	Nota 23	4.918.259,10	40.028.960,72	-35.110.701,62	-87,71%
compañía de financiamiento	Nota 23	0,00	41.877.834,30	-41.877.834,30	-100,00%
Proveedores	Nota 23	166.328.637,00	8.121.369,00	158.207.268,00	1948,04%
Costos y Gastos por pagar	Nota 23	20.824.254,00	6.389.009,00	14.435.245,00	225,94%
Impuestos Gravámenes y tasas	Nota 23	119.445.038,00	97.144.683,00	22.300.355,00	22,96%
Beneficio empleados	Nota 23	45.462.344,21	28.357.826,21	17.104.518,00	60,32%
Provisiones	Nota 23	0,00	38.269.014,00	-38.269.014,00	0,00%
Depósitos Recibidos	Nota 23	1.308.000,00	238.346.320,69	-237.038.320,69	-99,45%
Total Pasivo Corriente		358.286.532,31	498.535.016,92	-140.248.484,61	-28,13%
OTROS PASIVOS					
Obligaciones con Particulares	Nota 24	13.429.560,00	9.410.448,10	4.019.111,90	42,71%
Cuentas por Pagar a Socios	Nota 24	152.866.351,00	0,00	152.866.351,00	100,00%
Total Otros Pasivos		166.295.911,00	9.410.448,10	156.885.462,90	1667,14%
TOTAL PASIVO		524.582.443,31	507.945.465,02	16.636.978,29	3,28%
PATRIMONIO					
Capital Suscrito y Pagado	Nota 25	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%
Reservas	Nota 25	71.965.818,46	71.965.818,46	0,00	0,00%
Utilidades de ejercicios anteriores	Nota 25	208.707.978,70	208.117.381,62	590.597,08	0,28%
Resultado de adopción x primera vez	Nota 25	44.221.434,99	44.221.434,99	0,00	0,00%
Utilidad del ejercicio	Nota 25	214.491.560,83	68.928.736,56	145.562.824,27	211,18%
Total Patrimonio		549.386.792,98	403.233.371,63	146.153.421,35	36,25%
PASIVO MAS PATRIMONIO		1.073.969.236,29	911.178.836,65	162.790.399,64	17,87%

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C.No. 19.313.990 de Bogota

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
NIT 830.027.578 - 3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2021-2020
(Expresados en Pesos Colombianos)

"VIGILADO
SUPERSALUD" version 1
fecha 23-03-2022

INGRESOS		12-31-2021	12-31-2020	HORIZONTAL	
				Adsoluta	% Relativa
Operacionales					
Unidad funcional de urgencias	Nota 26	2.382.918.187,00	987.988.834,00	1.394.929.353,00	141,19%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	Nota 26	43.582.778,00	123.832.636,00	-80.249.858,00	-64,81%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	Nota 26	244.771.951,00	216.914.161,00	27.857.790,00	12,84%
Otras Actividades relacionadas con la salud	Nota 26	76.623.034,00	143.363.431,00	-66.740.397,00	-46,55%
Total Ingresos Operacionales		2.747.895.950,00	1.472.099.062,00	1.275.796.888,00	86,67%
COSTOS					
		12-31-2021	12-31-2020	HORIZONTAL Adsoluta	% Relativa
Costo de Prestacion de Servicios					
Unidad funcional de urgencias	Nota 27	1.268.050.907,55	734.509.347,68	533.541.559,87	72,64%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	Nota 27	30.347.692,49	33.827.541,55	-3.479.849,06	-10,29%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	Nota 27	161.480.580,96	121.779.526,39	39.701.054,57	32,60%
Total Costos Unidades Funcionales		1.459.879.181,00	890.116.415,62	569.762.765,38	64,01%
UTILIDAD BRUTA		1.288.016.769,00	581.982.646,38	706.034.122,62	121,32%
GASTOS					
		12-31-2021	12-31-2020	HORIZONTAL Adsoluta	% Relativa
Menos					
Gastos de Administracion					
Gastos de personal	Nota 28	67.893.942,00	42.848.897,00	25.045.045,00	58,45%
Honorarios	Nota 28	217.801.544,00	138.447.827,00	79.353.717,00	57,32%
Impuestos	Nota 28	5.486.572,00	6.559.670,00	-1.073.098,00	-16,36%
Seguros	Nota 28	20.236.631,95	18.001.215,38	2.235.416,57	12,42%
Servicios	Nota 28	138.243.508,00	70.355.331,00	67.888.177,00	96,49%
Gastos Legales	Nota 28	3.409.332,00	2.078.458,00	1.330.874,00	64,03%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 28	60.157.454,00	44.793.271,00	15.364.183,00	34,30%
Adecuaciones e instalaciones	Nota 28	339.951.570,00	0,00	339.951.570,00	100,00%
Gastos de viaje	Nota 28	0,00	3.437.300,00	-3.437.300,00	-100,00%
Depreciaciones	Nota 28	24.325.265,33	3.350.886,00	20.974.379,33	625,94%
Deterioro	Nota 28	39.495.837,00	7.924.230,50	31.571.606,50	398,42%
Amortizaciones	Nota 28	3.722.856,00	3.412.618,00	310.238,00	9,09%
Diversos	Nota 28	34.245.376,00	21.829.016,00	12.416.360,00	56,88%
Total Gastos de Administracion		954.969.888,28	363.038.719,88	591.931.168,40	163,05%
Gastos de Ventas					
Otros gastos de venta	Nota 29	12.046.351,00	0,00	12.046.351,00	0,00%
Total Gastos de Ventas		12.046.351,00	0,00	12.046.351,00	0,00%
UTILIDAD OPERACIONAL		321.000.529,72	218.943.926,50	102.056.603,22	46,61%
Ingresos No Operacionales					
Descuentos Concedidos	Nota 30	0,00	111.550,00	-111.550,00	-100,00%
Rendimientos financieros	Nota 30	0,00	16.300,00	-16.300,00	-100,00%
Diversos	Nota 30	6.331.262,00	4.598,00	6.326.664,00	137596,00%
Total Ingresos No Operacionales		6.331.262,00	132.448,00	6.310.364,00	4764,41%
Gastos No Operacionales					
Financieros	Nota 31	18.339.390,89	22.130.500,95	-3.791.110,06	-17,13%
Tota Gastos No Operacionales		18.339.390,89	22.130.500,95	-3.791.110,06	-17,13%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		308.992.400,83	196.945.873,55	112.158.077,28	56,95%
Impuesto de Renta	Nota 32	94.500.840,00	33.661.000,00	60.839.840,00	180,74%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		214.491.560,83	163.284.873,55	51.318.237,28	31,43%


EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C.No. 19.313.990 de Bogota


LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
NIT: 830.027.578 - 3
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
COMPARATIVO

"VIGILADO
SUPERSALUD" version 1
fecha 23-03-2022

UTILIDAD DEL EJERCICIO	214.491.560,83
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	214.491.560,83
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	-141.589.991,10
DEUDORES	-93.039.879,89
INVENTARIOS	696.771,48
OTROS ACTIVOS	14.013.066,00
PROVEEDORES NACIONALES	158.207.268,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.435.245,00
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	22.300.355,00
PROVISIONES	-38.269.014,00
BENEFICIOS EMPLEADOS	17.104.518,00
OTROS PASIVOS	-237.038.320,69
FLUJO GENERADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	72.901.569,73
ACTIVIDADES DE INVERSION	-62.939.834,67
INVERSIONES	82.074.020,00
DERECHOS FIDUCIARIOS	
LEASING FINANCIERO	82.074.020,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-145.013.854,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	-22.730.142,00
EQUIPO DE OFICINA	-1.525.700,00
EQUIPO DE COMPUTO	-38.009.700,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-32.901.550,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-142.567.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	92.720.237,33
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	11.558.787,50
OBLIGACIONES FINANCIERAS (PASIVOS CORRIENTES)	-35.110.701,62
COMPañÍA DE FINANCIAMIENTO	-41.877.834,30
OBLIGACIONES FINANCIERAS (PASIVOS NO CORRIENTES)	156.885.462,90
AUMENTO O DISMINUCION DEL PATRIMONIO	-68.338.139
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN PERIODO	21.520.522,56
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	49.758.755,24
DISPONIBLE A DICIEMBRE 31 DEL AÑO ANTERIOR	49.758.755,24
TOTAL FLUJO EFECTIVO GENERADO	71.279.277,80

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C No.19.313.990 de Bogota

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
NIT: 830.027.578 - 3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

"VIGILADO
SUPERSALUD" version 1
fecha 23-03-2021

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	RESULTADO POR ADOPCION X PRIMERA VEZ	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO INICIAL DIC-31-2020	10.000.000,00	71.965.818,46	44.221.434,99	208.117.381,62	68.928.736,56	403.233.371,63
VARIACION EN EL PATRIMONIO		-		590.597,08		590.597,08
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO					145.562.824,27	145.562.824,27
SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 2021	10.000.000,00	71.965.818,46	44.221.434,99	208.707.978,70	214.491.560,83	549.386.792,98

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C No.19.313.990 de Bogota

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"

NIT: 830.027.578-3

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La Empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**, bajo el nombre Comercial "**CLINICA TOLIMED**" Con **NIT. 830.027.578 - 3** y domicilio principal en la ciudad del Melgar, Carrera 23 N° 6-53, teléfono comercial **245 03 16** inscrita en la Cámara de Comercio del Sur del Tolima el día 07 de Abril de 2003 bajo el registro **N°. 0035888**. La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: de acuerdo al Acta No. 21 del 28 de Agosto de 2012 se hizo Reforma de Estatutos quedando su Objeto Social así:

El objeto principal de la sociedad es la prestación de servicios en salud. En desarrollo de su objeto social la Sociedad podrá:

- A. prestar los servicios en salud tanto ambulatorios como de urgencias y hospitalarios.
- B. Celebrar toda clase de contratos mercantiles y civiles con los Actores del Sistema General de Salud.
- C. Celebrar o ejecutar sea en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con estos todos los actos y contratos convenientes para la realización que ella persigue o que pueda favorecer o desarrollar y que de manera directa guarde relación con el objeto social expresado.

El 28 de Abril de 2014 la Empresa se transformó de Sociedad Ltda. A Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED” aplico las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros los cuales, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2015 puesto que a partir de Enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS y en el caso particular **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”** , Pertenece al Grupo 2.

Lineamientos básicos para la elaboración de políticas contables

Como parte del proceso de adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, la empresa cuenta con herramientas contables a utilizar para el registro de sus operaciones, por lo que las políticas contables son una parte importante en la fase de aplicación y registro de los hechos económicos en la empresa.

Supuestos contables

TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED” Para elaborar sus Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo) **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo,



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”, prepara sus Estados Financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

NOTA 3- BASES DE MEDICIÓN

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”** determina los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, los midió de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”, reconocerá el valor razonable como el importe, por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA 4- CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”, al elaborar sus Estados Financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

NOTA 5- MONEDA FUNCIONAL

La entidad expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

NOTA 6- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación razonable

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, presentará razonable y fielmente la información financiera, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, Elaborará sus Estados Financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES Grupo dos (2), para el caso de la normatividad colombiana que es el marco de referencia adoptado (Decretos 3022 de 2013 y 2420 de 2015)

c) Frecuencia de la información

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, presentará un juego completo de Estados Financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera; un Estado de Resultado Integral; un Estado de Cambios en el Patrimonio; un Estado de Flujo de Efectivo y Notas de las principales Políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los Estados Financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 7 - POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano).
- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- ✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Medición posterior

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, revelará en los Estados Financieros o en sus Notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.
- ✓ Se revelará en las Notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

NOTA 8- POLÍTICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o 2) valor razonable (Sección 11, p.11. 13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). La empresa considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Medición posterior

- ✓ Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.
- ✓ Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.
- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
- ✓ Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Medición del Deterioro:

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, establece dos formas de medición para el deterioro de activos medidos al costo o costo amortizado, según se resume a continuación:



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

1. Para un activo medido al costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de caja futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.
2. Para un activo medido al costo, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el precio de venta estimado que se recibiría por el activo en caso de venta en la fecha de cierre de los estados financieros.

Bajo la normativa planteada existen las siguientes variables que tendrán que ser observadas para poder realizar la medición anterior:

Se entiende por Medición del Deterioro el valor que La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, según análisis del comportamiento de sus activos financieros (cartera), considera que no es posible recuperar, y por tanto debe aplicar Deterioro

El valor de las ventas a crédito no pagado por los clientes constituye una pérdida para la clínica que debe reconocerse en el resultado del ejercicio, por tanto se debe llevar como un gasto.

El deterioro de cartera, una vez calculada disminuye el valor de la cartera y se reconoce como gasto.

Métodos del Deterioro

Teniendo en cuenta que la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, es una entidad prestadora de salud, los métodos de Deterioro en los activos financieros, se tendrán en cuenta de acuerdo a la siguiente tabla:



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

	Morosidad en días	Porcentaje para Aplicar
Activos Financieros	120	0%
Activos Financieros	120 a 150	5%
Activos Financieros	150 a 240	15%
Activos Financieros	240 a 360	30%
Activos Financieros	360 a 400	50%
Activos Financieros	400 en adelante	100%

NOTA 9 INVENTARIOS

Medición inicial

- ✓ El costo de adquisición de la materia prima, costos y producto comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.
- ✓ Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo.
- ✓ Cuando la empresa adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación

Medición posterior

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo por daños, obsolescencia), el inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable. Esto es a su precio de venta menos los costos determinación y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

NOTA 10- POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, registrará como Propiedad, Planta y Equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.
- ✓ La empresa, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, medirá inicialmente al costo los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, el cual



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- ✓ El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, medirá la Propiedad, Planta y Equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.
- ✓ Si posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.
- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, dará de baja en cuentas un activo de Propiedad, Planta y Equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

- ✓ Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.
- ✓ La Empresa revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

NOTA 11- POLÍTICAS PARA LAS CUENTAS OBLIGACIONES FINANCIERAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y PASIVOS GENERALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivo no corriente.

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- ✓ medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, medirá la cuenta y documento por pagar y las demás obligaciones al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

- ✓ La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- ✓ medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- ✓ La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- ✓ La empresa revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- ✓ La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- ✓ La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

NOTA 12-POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS

Reconocimiento

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida, En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Revelación

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo método utilizados para determinar el porcentaje de terminación de operaciones de prestación de servicios; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría

NOTA 13- POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Revelación

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.

NOTA 14- POLITICA DE COSTOS Y GASTOS

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, reconocerá sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma, que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

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

NOTA 15 - POLÍTICA CONTABLE: IMPUESTO A LA RENTA

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto siguiendo el método del pasivo del balance general.

Revelación

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, revelara en el Balance General el Impuesto de Renta y Complementario, en el cuerpo del Estado de Resultado Integral por separado el gasto; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado, Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable.

NOTA 16- POLÍTICA CONTABLE: CONTINGENCIAS

Revelación

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

1. Objetivo. El objetivo de esta política contable es definir los criterios, que **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, aplicará para el reconocimiento y valorización de sus provisiones. Esta política debe ser utilizada por **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, para la elaboración de los Estados Financieros bajo las distintas normas que le son aplicables que incluye la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes.

2. Alcance. Esta política contable ha de ser aplicada por **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**. Considerando las actuales provisiones generadas por la empresa a la fecha de la emisión de esta política. En el caso que se generen nuevas provisiones que no estén cubiertas con la actual política contable se deberán considerar las políticas de la empresa teniendo en cuenta las limitaciones sobre valorización posterior que ha efectuado.

Se excluyen las provisiones por deterioro de activos que estarán cubiertas en otro documento de política contable. La política será actualizada en el caso que las NIIF aplicables tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Esta política se aplicará en la contabilización de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

3. Responsabilidades La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por cumplimiento y



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

aplicación de las mismas, corresponderá a la Gerencia de Finanzas, por intermedio del Departamento de Contabilidad.

La Gerencia de Finanzas, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de la mantención y/o actualización de las políticas contables, deberá analizar periódicamente el alcance de esta política, a fin de que la totalidad de las operaciones existentes en la empresa Esta política no aplicará sobre: • Los instrumentos financieros (incluyendo las garantías) que se consideran en la Política de “Instrumentos Financieros”.

NOTA 17- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalente de los años 2021 y 2020 corresponden:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2021	2020
Caja	1.722.830,23	23.525.448,60
Bancos	69.556.447,57	26.233.306,64
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	71.279.277,80	49.760.775,24

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

NOTA 18- DEUDORES

Los Deudores de los años 2020 y 2019 corresponden:

DEUDORES	2021	2020
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	500.584.162,49	413.128.201,60
Anticipo y avances	55.615.454,95	30.711.253,95
Anticipo de impuestos y contribuciones	103.787.781,78	91.569.177,78
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.250.000,00	1.500.000,00
Deterioro de cartera	-83.707.842,00	-52.418.956,00
Total Deudores	577.529.557,22	484.489.677,33



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
 CLINICA TOLIMED IPS
 Melgar – Tolima.
 Nuestro Compromiso es su salud.

Detalle:

13	CUENTAS POR COBRAR	577.529.557,22
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACION	500.584.162,49
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SER	500.584.162,49
130199	CTA PUENTE CXC	0,00
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	55.615.454,95
131301	PROVEEDORES	54.980.402,95
131302	CONTRATISTAS	635.052,00
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	103.787.781,78
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	19.027.000,00
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	62.725.560,78
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	1.221,00
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAR	22.034.000,00
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFIO	1.250.000,00
131607	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	1.250.000,00
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-83.707.842,00
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-83.707.842,00

NOTA 19 – INVENTARIOS

Los Inventarios de los años 2021 y 2020 corresponden:

INVENTARIOS	2021	2020
Inventarios	30.324.059,49	31.020.830,97
Total Inventario	30.324.059,49	31.020.830,97

Detalle:

14	INVENTARIOS	30.324.059,49
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	74.453,30
140102	MEDICAMENTOS	74.453,30
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PR	30.249.606,19
140303	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	23.031.683,37
14030301	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	23.031.683,37
140304	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	7.217.922,82
14030401	MATERIALES DE ODONTOLOGIA	7.217.922,82

Los inventarios se registran al costo de adquisición y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de Inventario permanente. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

NOTA 20 – ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo de los años 2021 y 2020 corresponden:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
Maquinaria y Equipo	51.732.249,00	29.002.107,00
Equipo de Oficina	24.673.973,54	23.148.273,54
Equipo de cómputo y comunicación	100.347.918,00	62.338.218,00
Maquinaria y Equipo medico	169.061.057,46	136.159.507,46
Flota y Equipo de Transporte	142.567.000,00	0,00
Depreciaciones	-186.790.396,34	-94.070.159,01
Total Propiedad Planta y Equipo	301.591.801,66	156.577.946,99

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

NOTA 21 - PROPIEDAD DE INVERSION

La Propiedad de Inversión de los años 2021 y 2020 corresponden:

PROPIEDAD DE INVERSION	2021	2020
Leasing	0,00	136.790.000,00
Amortización	0,00	-54.715.980,00
Total Propiedad de Inversión	0,00	82.074.020,00

La Sociedad Torres & Jaramillo adquirió por Leasing la ambulancia, para el servicio de urgencias con el banco de Bogotá, el número de contrato es 355755158 inicio



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

diciembre 06 de 2016 fecha de vencimiento diciembre 06 de 2021. El valor del canon es la suma de \$3.057.787 la periodicidad será mensual y la tasa efectiva anual es de 18.58%, al cierre del 2021 se da la cancelación total de la propiedad de inversión y se traslada como un activo real de la empresa.

NOTA 22- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Los activos intangibles de los años 2021 y 2020 corresponden:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2021	2020
Comodato	40.000.000,00	40.000.000,00
licencias y software	65.874.329,00	59.663.699,00
Depreciaciones	-18.304.042,00	-14.581.186,00
Impuesto Diferido	5.674.253,12	22.175.093,12
Total Otros Activos No corrientes	93.244.540,12	107.257.606,12

Comodato: Torres & Jaramillo cuenta con un contrato de comodato conformado por el área de administración entregado por el accionista **EDILBERTO TORRES VELEZ**.

Licencias y Software: Torres & Jaramillo adquirió el contrato de licenciamiento de software No. 2412 con la entidad AVANCES SOFTWARE S.A.S con los siguientes módulos: clínico, administrativo, facturación, contabilidad, inventarios, cartera, CxP, indicadores, financieros, configuración.

Impuesto Diferido: Torres & Jaramillo evalúa las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos y las diferencias permanente y temporarias como resultado fiscal.



NOTA 23 – PASIVO CORRIENTE

Corresponde a todas las deudas que tiene la empresa a corto plazo en cumplimiento de su objeto social el saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 es.

CORRIENTE	2021	2020
Obligaciones Financieras	4.918.259,00	40.028.960,72
compañía de financiamiento	0,00	41.877.834,30
Proveedores	166.328.637,00	8.121.369,00
Costos y Gastos por pagar	20.824.254,00	6.389.009,00
Impuestos Gravámenes y tasas	119.445.038,00	97.144.683,00
Beneficio empleados	45.462.344,21	28.357.826,21
Provisiones	0,00	38.269.014,00
Depósitos Recibidos	1.308.000,00	238.346.320,69
Total Pasivo Corriente	358.286.532,21	498.535.016,92

NOTA 24- PASIVO NO CORRIENTE

Los pasivos corrientes de los años 2021 y 2020 comprenden:

OTROS PASIVOS	2021	2020
Obligaciones con Particulares	13.429.560,00	9.410.448,10
Dividendos por Pagar	152.866.351,00	0,00
Total Otros Pasivos	166.295.911,10	9.410.448,10

Detalle :

2	PASIVOS	524.582.443,31
21	PASIVOS FINANCIEROS	358.367.061,10
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	108.617.830,10
210104	BANCOS NACIONALES-ACEPTACIONES BANCARIAS	4.918.259,00
21010401	TARJETA CREDITO DAVIVIENDA 5133	5.063.209,37
210115	OTRAS OBLIGACIONES	17.214.170,10
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	166.328.637,00
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICI	159.804.080,00
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE S	6.524.557,00
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	20.824.254,00
212004	HONORARIOS	11.251.751,00
212005	SERVICIOS TÉCNICOS	390.930,00
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	2.821.102,00
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	6.360.471,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
 Melgar – Tolima.
 Nuestro Compromiso es su salud.

22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	119.445.038,00
2201	RETENCION EN LA FUENTE	19.254.519,00
220103	HONORARIOS	9.160.000,00
22010301	HONORARIOS 10%	9.160.000,00
220105	SERVICIOS	1.399.185,00
22010501	SERVICIOS GENERALES 4%	484.587,00
22010502	SERVICIOS GENERALES 6%	914.598,00
220108	COMPRAS	2.584.615,00
22010801	COMPRAS DEL 2.5%	2.258.912,00
22010802	COMPRAS DEL 3.5%	325.703,00
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	4.218.773,00
22011302	ART.383 CATALOGADO COMO EMPLEADOS	323.000,00
22011303	CONTRATOS DE CONSTRUCCION Y URBANIZACION	3.788.030,00
22011304	SERVICIO DE LICENCIAMIENTO Y USO DE SOFT	107.743,00
220114	AUTORRETENCIONES	1.891.946,00
22011402	AUOTRETENCION DE RENTA 0.80%	1.891.946,00
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	98.026.156,00
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	98.026.156,00
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.956.959,00
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.956.959,00
22040101	RETENCION ICA POR SERVICIOS	1.956.959,00
2204010101	SERVICIOS 5/1000	1.520.886,00
2204010102	SERVICIOS 5.5/1000	88.876,00
2204010105	SERVICIOS 7/1000	347.197,00
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	207.404,00
221209	CUENTAS POR PAGAR	207.404,00
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45.462.344,21
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	45.462.344,21
230101	NOMINAR POR PAGAR	1.716.454,00
230102	CESANTIAS	23.171.187,55
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.679.041,58
230104	VACACIONES	9.744.093,08
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	646.400,00
23011003	POSITIVA ARL	646.400,00
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	4.397.200,00
23012001	PORVENIR	2.318.600,00
23012002	PROTECCION	808.500,00
23012003	COLFONDOS	784.900,00
23012005	INSTITUTO DE LOS SEGUROS SOCIALES	485.200,00
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EM	1.100.100,00
23012101	FAMISANAR	114.700,00
23012102	SALUD TOTAL	872.600,00
23012105	NUEVA EPS	76.400,00
23012107	MEDIMAS	36.400,00
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENS	1.100.100,00
23012201	CAJA DE COMPENSACION COMFENALCO	1.100.100,00
230123	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	907.768,00
23012301	REMANENTES POR PAGAR	907.768,00
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.308.000,00
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.308.000,00
250102	SOBRE CONTRATOS	1.308.000,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Obligaciones con particulares

Son pasivos a largo plazo que se le adeudan al accionista mayorista no se pagan intereses ni se tiene plazo para su pago.

NOTA 25- PATRIMONIO

El patrimonio de los años 2021 y 2020 comprenden:

PATRIMONIO	2021	2020
Capital Suscrito y Pagado	10.000.000,00	10.000.000,00
Reservas	71.965.818,46	71.965.818,46
Utilidades de ejercicios anteriores	208.707.978,70	208.117.381,62
Resultado de adopción x primera vez	44.221.434,99	44.221.434,99
Utilidad del ejercicio	214.491.560,83	68.928.736,56
Total Patrimonio	549.386.792,98	403.233.371,63

El capital accionario de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021 consiste de 10.000.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

NOTA 26 - INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de los años 2021 y 2020 comprenden:

Operacionales	2021	2020
Unidad funcional de urgencias	2.382.918.187,00	987.988.834,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	43.582.778,00	123.832.636,00
Unidad funcional de apoyo terapéutico	244.771.951,00	216.914.161,00
Otras Actividades relacionadas con la salud	76.623.034,00	143.363.431,00
Total Ingresos Operacionales	2.747.895.950,00	1.472.099.062,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Detalle :

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA	2.747.895.950,00
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORA	2.796.636.994,00
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.373.941.548,00
41010101	SERVICIOS	2.333.319.307,00
41010102	PROCEDIMIENTOS	38.587.336,00
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	57.717.683,00
41010201	SERVICIOS	58.979.283,00
41010202	ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN (P	-1.261.600,00
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	43.582.778,00
41010501	LABORATORIO	41.951.525,00
41010502	PROCEDIMIENTOS	4.386.992,00
41010503	SERVICIOS	-2.755.739,00
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	244.771.951,00
41010601	MEDICAMENTOS	244.771.951,00
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SA	76.623.034,00
41010802	SERVICIOS DE AMBULANCIA	77.623.034,00
41010803	SERVICIOS DE SALUD ADMINISTRATIVOS DE FA	-1.000.000,00
4102	INGRESOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORA	-48.741.044,00
410201	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN - UPC	-45.962.799,00
410208	CUOTA MODERADORA	-8.497.890,00
410209	COPAGOS	5.719.645,00

NOTA 27 - COSTOS

Los Costos de los años 2021 y 2020 comprenden:

Costo de Prestación de Servicios	2021	2020
Unidad funcional de urgencias	1.268.050.907,55	734.509.347,68
Unidad funcional de apoyo diagnostico	30.347.692,49	33.827.541,55
Unidad funcional de apoyo terapéutico	161.480.580,96	121.779.526,39
Total Costos Unidades Funcionales	1.459.879.181,00	890.116.415,62



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
 Melgar – Tolima.
 Nuestro Compromiso es su salud.

Detalle :

6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	1.459.879.181,00
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	1.459.804.727,00
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.459.804.727,00
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	695.298.416,03
61010101	SUELDOS Y SALARIOS	135.110.525,00
6101010101	SUELDOS	111.671.218,00
6101010108	AUXILIO DE TRANSPORTE	9.545.375,00
6101010110	REMUNERACION POR TRABAJO OCACIONAL	13.893.932,00
61010103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	22.878.100,00
6101010301	APORTES ARL	2.929.500,00
6101010303	APORTES FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	15.137.500,00
6101010304	APORTE A CAJA DE COMPENSACION	4.811.100,00
61010105	PRESTACIONES SOCIALES	30.013.829,00
6101010501	CESANTIAS	11.998.247,00
6101010502	INTERES SOBRE LAS CESANTIAS	1.357.029,00
6101010503	VACACIONES	5.210.787,00
6101010505	PRIMA DE SERVICIOS	11.447.766,00
61010107	GASTOS POR HONORARIOS	232.908.667,00
6101010708	OTROS HONORARIOS	232.908.667,00
61010113	SERVICIOS	60.768.103,00
6101011301	SERVICIOS DE ASEO	4.108.809,00
6101011306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILADO	1.427.430,00
6101011307	ENERGIA ELECTRICA	26.728.589,00
6101011308	TELEFONO	1.481.507,00
6101011313	PRESTACION DE OTROS SERVICIOS	25.676.055,00
6101011314	ESTERILIZACION	428.000,00
6101011316	TELEVISION	917.713,00
61010115	COSTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	6.518.000,00
6101011504	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.518.000,00
61010136	OTROS COSTOS	1.433.079,00
6101013604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.089.850,00
6101013605	UTILES Y PAPELERIA	343.229,00
61010195	DIIVERSOS	205.633.646,03
6101019501	SUMIINISTROS	205.633.646,03
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	572.678.038,00
61010201	SUELDOS Y SALARIOS	89.627.642,00
6101020101	SUELDOS	78.020.607,00
6101020108	AUXILIO DE TRANSPORTE	11.607.035,00
61010203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.129.500,00
6101020301	APORTES ARL	2.165.500,00
6101020303	APORTES A FONDO DE PENSION Y CESANTIAS	9.415.200,00
6101020304	APORTE A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	3.548.800,00
61010205	PRESTACIONES SOCIALES	18.558.097,00
6101020501	CESANTIAS	7.503.797,00
6101020502	INTERES SOBRE LAS CESANTIAS	761.740,00
6101020503	VACACIONES	3.315.151,00
6101020505	PRIMA DE SERVICIOS	6.977.409,00
61010207	GASTOS POR HONORARIOS	375.672.911,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

6101020708	OTROS HONORARIOS	375.672.911,00
61010210	GENERALES	13.385.810,00
6101021002	SERVICIOS PRESTADOS	13.385.810,00
61010213	SERVICIOS	51.765.600,00
6101021313	OTRAS PRESTACION DE SERVICIOS	51.765.600,00
61010215	COSTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	208.000,00
6101021504	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	208.000,00
61010236	OTROS GASTOS	8.330.478,00
6101023604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.167.350,00
6101023605	UTILIES Y PAPELERIA	7.163.128,00
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	30.347.692,49
61010501	MATERIALES RACTIVOS Y DE LABORATORIO	24.353.021,51
61010502	MATERIALES DE ODONTOLIGIA	5.994.670,98
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	161.480.580,96
61010601	FARMACIA	110.357.580,96
61010610	GENERALES	51.123.000,00
6101061001	HONORARIOS	51.123.000,00

NOTA 28 - GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos de los años 2021 y 2020 comprenden:

Gastos de Administración	2021	2020
Gastos de personal	67.893.942,00	42.848.897,00
Honorarios	217.801.544,00	138.447.827,00
Impuestos	5.486.572,00	6.559.670,00
Seguros	20.236.631,95	18.001.215,38
Servicios	138.243.508,00	70.355.331,00
Gastos Legales	3.409.332,00	2.078.458,00
Mantenimiento y Reparaciones	60.157.754,00	44.793.271,00
Adecuaciones e instalaciones	339.951.270,00	0,00
Gastos de viaje	0,00	3.437.300,00
Depreciaciones	24.325.265,33	3.350.886,00
Deterioro	39.495.837,00	7.924.230,50
Amortizaciones	3.722.856,00	3.412.618,00
Diversos	34.245.376,00	21.829.016,00
Total Gastos de Administración	954.969.888,28	363.038.719,88



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
 Melgar – Tolima.
 Nuestro Compromiso es su salud.

Detalle:

51	DE ADMINISTRACION	954.969.888,28
5101	SUELDOS Y SALARIOS	44.356.227,00
510101	SUELDOS	40.630.337,00
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.725.890,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.703.267,00
510301	APORTES ARL	1.064.000,00
510302	APORTES A EPS	1.218.301,00
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANT	5.668.766,00
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.752.200,00
5105	PRESTACIONES SOCIALES	11.178.873,00
510501	CESANTÍAS	4.740.634,00
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	555.185,00
510503	VACACIONES	1.686.308,00
510505	PRIMA DE SERVICIOS	4.196.746,00
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.655.575,00
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.155.575,00
510605	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	500.000,00
5107	GASTOS POR HONORARIOS	217.801.544,00
510706	ASESORÍA FINANCIERA	21.171.528,00
510707	ASESORÍA TÉCNICA	15.205.016,00
510708	OTROS HONORARIOS	181.425.000,00
51070801	HONORARIOS SALUD OCUPACIONAL	102.125.000,00
51070802	OTROS HONORARIOS	79.300.000,00
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	5.486.572,00
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	3.000,00
510803	IMPUESTO PREDIAL	4.858.572,00
510807	DE VEHÍCULOS	625.000,00
5112	SEGUROS	20.236.631,95
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE	5.441.168,95
511210	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	8.672.580,00
511211	POLIZA PYME	6.122.883,00
5113	SERVICIOS	138.243.508,00
511301	SERVICIO DE ASEO	370.000,00
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.424.580,00
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	28.423.523,00
511308	TELÉFONO	6.881.173,00
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	73.000,00
511313	OTROS SERVICIOS	97.555.139,00
51131301	SERVICIOS TEMPORALES	97.555.139,00
511314	INTERNET	1.516.093,00
5114	GASTOS LEGALES	3.409.332,00
511402	REGISTRO MERCANTIL	1.632.800,00
511404	TASA SUPERSALUD	1.656.232,00
511408	CERTIFICADOS DE CAMARA Y COMERCIO	60.300,00
511409	FONDO DE ESTUPEFACIENTES	60.000,00
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	60.157.754,00
511501	TERRENOS	34.150,00
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	13.953.470,00
511505	EQUIPO DE OFICINA	61.000,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	18.152.578,00
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	27.941.256,00
511512	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	15.000,00
5116	ADECUACIONES E INSTALACIONES	339.951.570,00
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIONES E INSTALACIONES	339.951.570,00
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.325.265,33
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.702.685,60
511803	EQUIPO DE OFICINA	1.715.309,88
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	9.196.484,03
511805	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	4.722.232,90
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE	5.988.552,92
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	39.495.837,00
512101	DEUDORES DEL SISTEMA- GLOSAS AL COSTO	39.495.837,00
5130	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.722.856,00
513003	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.722.856,00
5136	OTROS GASTOS	34.245.376,00
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	8.471.275,00
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	5.818.650,00
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.539.171,00
513608	TAXIS Y BUSES	6.416.100,00
513611	CASINO Y RESTAURANTE	142.000,00
513612	PARQUEADEROS	84.700,00
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	5.773.480,00

NOTA 29 - GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas de los años 2021 y 2020 comprenden:

Gastos de Ventas	2021	2020
Otros gastos de venta	12.046.351,00	0,00
Total Gastos de Ventas	12.046.351,00	0,00

Detalle:

52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIONES)	12.046.351,00
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	871.400,00
520602	VIATICOS OCASIONALES	871.400,00
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	516.670,00
520801	INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00
520812	OTROS IMPUESTOS	516.670,00
52081201	IMPUESTOS ASUMIDOS	516.670,00
5236	OTROS GASTOS	10.658.281,00
523614	GASTOS DIVERSOS NO DEDUCIBLES	10.658.281,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 30 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no Operacionales de los años 2021 y 2020 comprenden:

Ingresos No Operacionales	2021	2020
Descuentos Concedidos	0,00	111.550,00
Rendimientos financieros	0,00	16.300,00
Diversos	6.331.262,00	4.598,00
Total Ingresos No Operacionales	6.331.262,00	132.448,00

Detalle:

42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	6.331.262,00
4211	RECUPERACIONES	4.359.401,00
421110	OTRAS RECUPERACIONES	4.359.401,00
4212	INDEMNIZACIONES	1.967.443,00
421208	PORI INCAPACIDADES	1.967.443,00
4214	DIVERSOS	4.418,00
421414	AJUSTE AL PESO	4.418,00

NOTA 31- GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no Operacionales de los años 2021 y 2020 comprenden:

Gastos No Operacionales	2021	2020
Financieros	18.339.390,89	22.130.500,95
Tota Gastos No Operacionales	18.339.390,89	22.130.500,95

Detalle:

53	FINANCIEROS	18.339.390,89
5301	GASTOS FINANCIEROS	18.339.390,89
530101	GASTOS BANCARIOS	4.967.753,00
530103	INTERESES	1.009.808,17
53010301	INTERESES CORRIENTES	1.008.562,17
53010302	INTERESES MORATORIOS	1.246,00
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	12.293.926,73
530195	AJUSTE AL PESO	67.902,99



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 32 - IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de Renta y Complementario de los años 2021 y 2020 comprenden:

Impuesto de Renta y Complementario	2021	2020
Impuesto de Renta	94.500.840,00	33.661.000,00

Ibagué, marzo 23 de 2022.

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 89125 T