

**LIGA CORDOBESA CONTRA EL CANCER
ESTADO DE ACTIVIDADES**

Años terminados a 31 de diciembre de
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	2021	2020
Ingresos de la Operación			
Servicios Sociales y de Salud			
Unidad Funcional de Consulta Externa		509.766.942,00	281.950.742,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		935.446.231,00	638.161.966,00
Unidad Funcional de Mercadeo		23.954.476,00	19.080.558,00
Total servicios sociales y de salud	(13)	1.469.167.649,00	939.193.266,00
(-) Costos de operación			
Costos Servicios Sociales y de Salud			
Unidad Funcional de Consulta Externa	-	549.934.433,00	-306.335.050,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		-447.369.615,00	-354.652.536,00
Unidad Funcional de Mercadeo		-15.944.717,00	-15.474.368,00
Total costos de Operación	(14)	-1.013.248.765,00	-676.461.954,00
Excedente bruto		455.918.884,00	262.731.312,00
Gastos administrativos y de operación	(15)	-557.849.992,00	-491.584.096,00
Ingresos no operacionales		322.831.249,00	203.399.707,00
Pérdidas por actividades de operación		220.900.141,00	-25.453.077,00
(+) Ingresos financieros			
Intereses y rendimientos financieros		3.476.340,00	5.855.968,00
(+) Gastos financieros			
Gastos financieros	(16)	-15.011.838,00	-11.183.791,00
Excedentes netos del ejercicio base de distribución		209.364.643,00	-30.780.900,00



ENA BAEZ DE ZAPATA
Representante Legal



INGRIS ZUMAQUE BALLESTERO
Contadora
TP 222948 JCC



NORA VARGAS PINEDA
Revisor Fiscal
TP 4817 JCC

LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL CORDOBA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en miles de pesos colombianos)

		Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
ACTIVO	Notas		
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	(3)	367.960.479,00	283.277.871,00
Deudores Comerciales	(4)	156.473.926,00	103.058.720,00
Deterioro por Deudores Comerciales		-17.601.785,00	-4.765.514,00
Otras cuentas por cobrar	(5)	15.219.166,00	1.329.236,00
Inventarios	(6)	20.198.665,00	15.874.260,00
Total activos corrientes		542.250.451,00	398.774.573,00
Activos No Corrientes			
Propiedades, planta y equipo	(8)	1.020.618.982,00	1.029.037.232,00
Gastos pagados por Anticipados	(7)	4.167.846,00	0,00
Total Activos no corrientes		1.024.786.828,00	1.029.037.232,00
TOTAL ACTIVO		1.567.037.279,00	1.427.811.805,00
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar	(9)	4.699.746,00	71.418.923,00
Impuestos Corrientes	(10)	5.781.645,00	3.076.680,00
Retenciones y Aportes de Nómina	(11)	7.468.890,00	9.913.301,00
Beneficios a empleados	(11)	22.082.619,00	25.740.656,00
Total pasivos corrientes		40.032.900,00	110.149.560,00
TOTAL PASIVO		40.032.900,00	110.149.560,00
ACTIVO NETO			
Fondo Social		568.165.833,00	568.165.833,00
Donaciones	(12)	68.972.543,00	68.972.543,00
Reservas de Asignaciones Permanentes		0,00	21.322.927,00
Transición al nuevo marco técnico normativo		96.116.385,00	96.116.385,00
Excedentes del Ejercicio		209.364.643,00	- 30.780.900,00
Excedentes acumulados		584.384.975,00	593.865.457,00
TOTAL ACTIVO NETO		1.527.004.379,00	1.317.662.245,00
TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		1.567.037.279,00	1.427.811.805,00



ENA ADELAI DA BAEZ DE ZAPATA
Representante Legal



INGRIS P. ZUMAQUE B.
Contadora
TP 222948 JCC



NOTA VARGAS PINEDA
Revisor Fiscal
TP 4817 JCC



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2021
Expresado en pesos Colombianos (COP)

		METODO INDIRECTO	
		ORIGEN	APLICACIÓN
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad Neta del Ejercicio	209.364.643,00		
Partidas relacionadas con actividades de inversion y oper			
Depreciación Construcciones y Edificaciones	46.850.935,00		
Depreciación Equipo de Oficina	6.262.200,00		
Depreciación Equipo de Computo	438.301,00		
Depreciación Equipo de Comunicación	1.536.027,00		
Depreciación Equipo Médico Científico	2.465.409,00		
Depreciación Maquinaria y Equipo	929.213,00		
Amortizaciones	0,00		
Provisión de Cartera	12.836.271,00		
Subtotal		280.682.999,00	
ACTIVOS CORRIENTES			
Inversiones a Corto Plazo			12.889.172,00
Cuentas por Cobrar-Cliente			53.415.206,00
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes			13.889.930,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inventarios			4.324.405,00
Gastos pagados por Anticipados			4.167.846,00
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas Ciales y Otras cuentas por pagar			66.719.177,00
Pasivos por Impuestos Corrientes		2.704.965,00	
Retenciones y Aportes de Nómina			2.444.411,00
Beneficios Laborales Corrientes			3.658.037,00
Subtotal		283.387.964,00	161.508.184,00
Flujo Neto por Actividades de Operación		121.879.780,00	
POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Equipo de Oficina			5.870.867,00
Equipo de Computo			27.155.455,00
Equipo de Comunicaciones			1.065.774,00
Equipo Médico Científico			15.859.965,00
Maquinaria y Equipo			111.774,00
Subtotal		0,00	50.063.835,00
Flujo Neto por Actividades de Inversión			50.063.835,00
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Subtotal		0,00	0,00
Total, Por Actividades de Financiamiento		0,00	0,00
Incremento neto de efectivo (consolidado)		\$ 71.815.945,00	
Saldo de efectivo al inicio del periodo	175.544.534		
Caja	1.099.000		
Bancos	161.572.980		
Cuenta de Ahorro	12.872.554		
Saldo de efectivo al final del periodo			
Caja	0,00	247.360.479,00	
Bancos	234.477.925		
Cuenta de Ahorro	12.882.554		
	71.815.945,00		

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Ena Baez de Zapata

ENA BAEZ DE ZAPATA
Representante Legal

Ingris Patricia Zumaque B.

INGRIS PATRICIA ZUMAQUE B.
Contador
TP 222948 JCC

Nora Vargas Pineda

NORA VARGAS PINEDA
Revisor Fiscal
T.P. 4817-JCC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021

Expresado en pesos Colombianos (COP)

	Fondo Social	Transición al Nuevo Marco	Excedentes Acumulados	Pérdida contable 2020	Asignaciones Permanentes y Reservas			Otros Resultados Integrales	Superávit por Donaciones	Excedentes por Apropriaciones	Total Patrimonio
					Asignaciones Permanentes	Ejecución Programa Social					
Saldos a 31 de diciembre de 2019	568.165.833,00	96.116.385,00	473.392.755,00	0,00	21.322.927,00	0,00	0,00	0,00	68.972.543,00	120.472.701,77	\$ 1.348.443.144,77
EXCEDENTES DEL AÑO 2020											
Apropiaciones del Año:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Apropiación del Año:	0,00	0,00	120.472.701,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.472.701,17	0,00
Ejecución Reserva Programa Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes Acumulados de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit por Donación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	-30.780.899,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.780.899,93
Saldos a 31 de diciembre de 2020	568.165.833,00	96.116.385,00	593.865.456,77	-30.780.899,93	21.322.927,00	0,00	0,00	0,00	68.972.543,00	0,60	\$ 1.317.662.244,84
EXCEDENTES DEL AÑO 2021											
Apropiaciones del Año:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes por apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.364.643,00	209.364.643,00
Reserva de Apropiación del Año:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ejecución Reserva Programa Social	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.322.927,00	0,00	0,00	22.508,74	0,00	0,00	-22.508,74
Excedentes Acumulados de Reservas	0,00	0,00	-9.480.481,77	30.780.899,93	0,00	0,00	0,00	-22.508,74	0,00	0,00	0,00
Superavit por Donación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31 de diciembre de 2021	568.165.833,00	96.116.385,00	584.384.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.972.543,00	209.364.643,60	\$ 1.527.004.379,00

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Ena Baez de Zapata
ENÁ BAEZ DE ZAPATA
Representante Legal

Ingris Zumaque Ballesteros
INGRIS ZUMAQUE BALLESTEROS
Contadora TP 222948

Nora Vargas Pineda
NORA VARGAS PINEDA
Revisor Fiscal T.P. 4817-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(En millones de pesos colombianos)

1. Información de la entidad

a) Identificación

LIGA CORDOBESA CONTRA EL CÁNCER, Nit 891.000.142-0, tiene como domicilio principal la ciudad de Montería, ubicada en la Cra 13 No, 22-49, es una Asociación, de Derecho Privado, Sin ánimo de Lucro y de Utilidad Común, regulada por el Decreto 1088 de 25 de abril de 1991, reglamentario de la Ley 10 de 1.990, y por la Ley 100 de 1993. Constituida mediante Personería Jurídica No.9838 de fecha 12 de Julio de 1988, otorgada por el Ministerio de Salud.

Integrada por personas voluntarias que buscan crear conciencia en la comunidad sobre los factores predisponente de la enfermedad del cáncer y de la importancia de su diagnóstico oportuno, mediante programas educativos y de atención primaria con profesionalismo, responsabilidad y sentido social. Gozará de autonomía administrativa, técnica y financiera, y, por consiguiente, en ningún momento, ni sus bienes ni sus beneficios, valorizaciones, utilidades o créditos ingresarán al patrimonio de las personas naturales. Los recursos de la Liga se destinarán al cumplimiento de su objeto social o actividad meritoria.

Afiliada a la Liga Colombiana contra el Cáncer, según lo señalado en la Resolución No. 6466 del 27 de septiembre de 1977, emanada por el Ministerio de Salud. Vigilada por la Superintendencia de Salud. Tendrá una duración indefinida, pero se podrá disolver y liquidar en cualquier tiempo por decisión de la Asamblea General, de acuerdo con las normas establecidas en los estatutos.

b) Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las revelaciones a diciembre 31 de 2021, fueron analizados por la Junta Directiva el día 25 de marzo de 2022 y serán presentados en la Asamblea General a celebrarse el 29 de marzo de 2022.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Liga Cordobesa Contra El Cáncer, declara de manera explícita y sin reservas de conformidad con el párrafo 3.3 del estándar, que ha cumplido con el marco normativo para pymes, por lo tanto: "Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida en el año 2015 por el IASB".

La Institución ha elaborado un conjunto completo de estados financieros, que comprende un estado de situación financiera, un estado de actividades, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujos de efectivo y las notas y/o revelaciones que hacen parte integral de tales estados financieros por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Para efectos legales en Colombia, los presentes estados financieros son los estados financieros principales.

Impacto del Covid-19 en la Información Financiera

La propagación del Covid-19, además de ser una grave amenaza para la salud, ha afectado el funcionamiento de todos los sectores de la economía colombiana, principalmente impactando en una menor demanda de bienes y servicios por parte de los consumidores, como consecuencia de la pérdida del poder adquisitivo (Ingresos) y de las restricciones en la capacidad de los consumidores para moverse libremente a acceder a ellos. Estas podrían ser los hechos, las circunstancias y las causas de mayor impacto en los servicios médicos de primer nivel, en nuestra Institución en el año 2020, donde la mayoría de nuestros usuarios que acceden a estos servicios, son de sectores del sur, de municipios alejados del casco urbano, donde el transporte para llegar a la sede de la liga era un riesgo de salud.

En el año 2020 se agudiza el mayor grado de contagio, los usuarios se cohiben de desplazarse hasta sus IPS, por el temor a ser contagiados. La liga sigue las instrucciones del gobierno nacional, quien decreta la emergencia sanitaria en todo el territorio nacional Resolución 385 de 2020 del Ministerio de Salud y Protección Social, por lo tanto, nuestra institución reinicia actividades en un horario de media jornada a partir del 24 de marzo hasta el 20 de abril de 2020, tiempo en el cual se implementó la tele consulta y la video consulta, en aquellos servicios de medicina general, los demás servicios lentamente fueron activándose en la medida que el médico especialista tomaba la decisión de regresar a la liga y a permitir que se le agendara pacientes. La atención presencial de los servicios que llegaron activarse se hizo bajo los protocolos de bioseguridad y las medidas de prevención en el distanciamiento y lavado de manos.

Fue a partir del 1º de junio de 2020 que se reabre la jornada completa y los servicios médicos, sin embargo, nuestra venta de servicios durante el año 2020, no llegó a reactivarse completamente. Los impactos del Covid-19 en los estados financiero 2020 fueron:

Depreciación de Activos que no se utilizaron: La liga debió seguir contabilizando la depreciación de sus equipos médicos científicos.

Contabilización de subvenciones; La institución mantiene la planta de personal completa, no desmejora sus condiciones, por lo tanto, accede a los subsidios del gobierno para mitigar el costo de los salarios y prestaciones.

Contabilización de elementos de bioseguridad: Se incurren en gastos por elementos de bioseguridad con el fin de proteger la salud de los trabajadores.

Evaluación de la hipótesis de negocio en marcha: La administración de la Liga debe evaluar si existen indicios que lleven a pensar que no podrán continuar operando en el futuro.

En el año 2021 lo que podría ser la post-pandemia, los impactos fueron mitigándose de tal manera que,

Para efectos legales en Colombia los presentes Estados Financieros son los Estados Financieros principales.

3. Principales políticas contables de la Institución

3.1 Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de los presentes estados financieros es el peso colombiano que es la moneda funcional de la institución; toda la información es presentada en miles pesos, y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indique de otra manera

3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocen como Efectivo y Equivalentes al Efectivo, el "Efectivo" que se encuentra en caja, el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas y aquel "Equivalentes de Efectivo", que se encuentra depositados en entidades financieras, en entidades cooperativa, son inversiones a corto plazo de gran liquidez, adquiridos con la intención de realizar inversiones en la actividad meritoria de la Liga. Estas inversiones son fácilmente convertibles en efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, que estén a la vista y que se puedan realizar en un plazo inferior a tres meses.

Los sobregiros pueden llegar a presentarse como "Equivalentes al Efectivo", si la entidad utiliza el sobregiro para la operación normal; de lo contrario pueden presentarse como instrumentos de deuda.

3.3. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se reconocen como Cuentas por Cobrar cuando se hayan prestado los servicios de salud como consultas, procedimientos, paquetes de servicios, aplicaciones y/o dispensación de medicamentos; así como en arrendamientos, sin importar si el hecho generador del ingreso, hay sido facturado o no.

La medición de las cuentas por cobrar será sobre las tarifas pactadas en la transacción realizada, según las listas de precios actualizadas. El registro será en pesos colombianos. Los plazos de pago están determinados, dada la naturaleza de la Institución y del Sector Salud, por las negociaciones específicas con cada cliente.

Las cuentas por cobrar han sido medidas al valor de transacción, menos el deterioro que se ha calculado individualmente, basados en evidencia objetiva. No se ha contemplado financiación explícita ni implícita. Los valores descritos han sido clasificados como corrientes, pues se espera su recuperación en un plazo máximo de doce meses.

3.4. Deterioro de las cuentas por cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la Institución con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente si:

- Existe evidencia objetiva del deterioro.
- Se presenta incumplimiento de cláusulas contractuales de pago y que sea causante de la pérdida sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.
- Se evidencie un indicio de riesgo de no pago, considerando, entre otras, las condiciones de mercado.

3.5. Reversión del deterioro

Se reconocerá Reversión del Deterioro de valor, si en periodos posteriores se disminuye la pérdida por deterioro del valor o una parte de la misma, por ejemplo, por las gestiones de cobro y conciliaciones, el valor recuperado se reconoce con un débito en la cuenta "Deterioro de Valor



Acumulado" o directamente en las cuentas por cobrar, contra un crédito en el gasto por deterioro si corresponde al mismo periodo o con un crédito en el ingreso.

3.6. Otras cuentas por cobrar

Se reconocerá otras cuentas por cobrar cuando se realicen préstamos a trabajadores, se efectúen pagos o gastos anticipados y cuando se presenten derechos de cobro real, que tengan fácil medición por medio de un soporte de la transacción, distintos de los deudores comerciales. La medición de las otras cuentas por cobrar será por el valor de la transacción.

3.7. Inventarios

Son activos mantenidos para la venta o prestación de servicios, serán registrados al costo y la forma de cálculo del costo será el sistema permanente utilizando el método de promedio ponderado.

El costo comprende el precio de compra, los aranceles y gastos de importación, los impuestos que no sean descontables, los fletes y los demás costos atribuibles directamente a la adquisición de las mercancías. Los descuentos comerciales, las rebajas, los descuentos por pronto pago y otro tipo de descuentos se disminuirán para determinar el costo real de adquisición.

Al finalizar el periodo contable, los inventarios deberán quedar valorados al menor entre el costo en libros y el valor neto de realización. Los inventarios de la Liga contra el cáncer seccional Córdoba, son adquiridos para la venta y no realiza ningún proceso de transformación.

3.8. Propiedad, Planta y Equipo

Son activos en la cual se tiene la certeza de que se obtendrán beneficios futuros de acuerdo con su tenencia o uso del bien, esto por más de un año.

Su reconocimiento como Propiedad, Planta y Equipo será si, y solo si:

- Se tenga certeza o probabilidad que la Liga obtendrá beneficios económicos futuros asociados con la tenencia o usufructo del bien (párrafo 17.4 niif pymes).
- Se espera conservar y utilizar el bien por más de un año o periodo ordinario.
- El costo del bien debe ser comparable y medirse con fiabilidad.

Se medirá los bienes de propiedad, planta y equipo por su costo al momento de su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Solamente la propiedad inmueble, será sometida a medición posterior bajo método de revaluación, el cual se realizará cada tres años por medio de avalúo técnico.

Un elemento se reconoce como Propiedad, Planta y Equipo únicamente si se espera que dure más de un año y si su costo individual sea mayor a cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT). Si el valor del bien es inferior al estipulado en la presente política se cargará su valor de adquisición al gasto de resultados de periodo en la cuenta de activos de menor cuantía.

El costo está conformado por:

El precio de adquisición, incluidos los costos de importación y los impuestos no deducibles, después de deducir los descuentos comerciales o por pronto pago estipulados en la misma factura de venta.

Los costos generados directamente en el proceso de puesta en marcha del activo.

La estimación inicial del desmantelamiento del activo, y el costo estimado de la rehabilitación del lugar donde se asienta dicho activo.

Cualquier reparación, mantenimiento, modificación o adición que valore, aumente la vida útil, o mejore el rendimiento productivo del bien; se tomará como un mayor valor del bien; de lo contrario se tomara como gasto por reparación y mantenimiento.

No se considerará costo o valorización de la propiedad, planta y equipo:

Los costos de administración e indirectos generales.

Los costos por préstamos (intereses) atribuidos a la adquisición del elemento de propiedad, planta y equipo.

Cuando se reciban activos en dación de pago o como donación estos serán medidos al valor razonable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no estén siendo usados.

El método de depreciación será el de la línea recta. Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se depreciarán de acuerdo con las condiciones de uso del Bien y verificando siempre las condiciones y características del bien de acuerdo a la sección 17 de la NIIF para pymes.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Tipo de Activo	Valor Residual	Vida útil Años
Terrenos	N/A	N/A
Edificaciones	0%	50 años
Equipo Médico	0%	5 años
Equipo de Oficina	0%	8 años
Equipo de Computación	0%	4 años
Equipo de Comunicación	0%	4 años
Maquinaria y Equipo	0%	10 años

Cuando existen indicios de deterioro y se establece de manera técnica que ha perdido sustancialmente su valor por desuso, obsolescencia, daño, catástrofes naturales, eventos externos u otros no esperado o fortuito. Se reconocerá un deterioro razonable dado la afectación del bien y su capacidad de generar beneficio para la institución.

3.9. Activos Intangibles

Un intangible es un bien inmaterial, representado en un derecho, privilegio o ventaja competitiva que contribuye en la generación de beneficios para la institución. Siendo un bien identificable, medible, cuantificable de carácter no monetario sin apariencia física. El cual es:



a) Es susceptible de ser separado o dividido de la Liga y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.

b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son constituidos o generados, transferidos o separables de la Liga o de otros derechos y obligaciones.

Los intangibles corresponden a programas informáticos y licencias, se miden al valor de transacción y se amortizan al tiempo de uso de la licencia, establecido según contrato. Si no existe cláusula, el valor se amortizará en 5 años.

3.10. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se reconocerá un pasivo por concepto de Obligaciones Comerciales y Otras cuentas por Pagar sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real específicamente la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Se reconocerá una cuenta por pagar una vez se haya recibido el producto o servicio contratado con el proveedor, sin importar si este ha emitido la respectiva factura.

Para efecto del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

- a. Las obligaciones con partes relacionadas.
- b. Las demás cuentas por pagar con proveedores y otras cuentas por pagar.
- c. Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, cuando se reciba efectivo sin que se haya entregado el bien o el servicio.

3.11. Beneficios a los Empleados

El pasivo por beneficios a los empleados comprende todos los tipos de contraprestaciones que la Liga proporciona a los trabajadores, de acuerdo con lo establecido por el Gobierno Nacional; los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

Los beneficios a Corto Plazo son aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios relacionados, es decir, que se deberán presentar como "Beneficios a los Empleados de Corto Plazo" los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad social y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos.

Se reconocerá como un gasto todos los beneficios a empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la Liga con corte al periodo informado; como contrapartida se cargará un pasivo a nombre del trabajador cuando este derecho recaiga directamente sobre este, o como una contribución a los fondos responsables de la seguridad social en salud y protección de accidentes laborales, pensiones y beneficios adicionales como cajas de compensación familiar. Este pasivo se irá disminuyendo a medida que se vaya extinguiendo la obligación.

La Liga reconoce a favor de los trabajadores todos los beneficios legales establecidos en el Código Sustantivo del Trabajo.



De Largo Plazo: aquellos que se esperan liquidar después de los doce meses posteriores al final del periodo. Los beneficios deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo de acumulación de ese beneficio.

Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.

3.12. Pasivos Contingentes

No se reconocerán pasivos contingentes.

Las demandas en contra de la Liga no se podrán reconocer como pasivos, salvo cuando se pueda demostrar que realmente existe un pasivo, para lo cual procederá de la siguiente manera:

Se evaluará jurídicamente el estado de los procesos legales en contra, al menos en la fecha del cierre anual. Cuando exista concepto jurídico según el cual la probabilidad de pérdida sea inferior al 50%, no se reconocerán provisiones, pero se presentarán las notas a que se refiere la Política de Revelaciones

Cuando exista un concepto del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia, se reconocerá una "provisión" por el valor esperado del desembolso. El valor estimado del desembolso será aquel que determine un abogado interno o externo, según la evaluación del estado del proceso. Para este fin, no se restarán los valores que correspondan a pólizas de seguros a favor, pues estas sólo se reconocen, como cuentas por cobrar y como ingresos, cuando la respectiva aseguradora determine por escrito el valor cubierto.

NOTA 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

	2021	2020
Caja General	.00	1.099.000.00
Caja Menor	.00	0
Bancos	234.477.925.00	161.572.980.00
Cuentas de Ahorro	12.882.554.00	12.872.554.00
Equivalentes al Efectivo-CDT-	120.600.000.00	107.733.337.00
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo	367.960.479.00	283.277.871.00

No existen partidas conciliatorias. No existe efectivo restringido.

NOTA 4. Deudores Comerciales

	2021	2020
Clientes	156.473.926.00	103.058.720.00
Deterioro de Valor –Clientes-	-17.601.785.00	-4.765.514.00
Total, Deudores Comerciales	138.872.141.00	98.293.206.00

Dentro de la cuenta cliente Entidades Promotora de Salud, se encuentra Comparta EPS-S, en intervención forzosa administrativa para liquidar por parte de la Superintendencia de Salud.



Se aplicó el sistema de provisión general a la cartera de Comparta EPS-S, en los porcentajes establecidos en el artículo 145 del E.T., deudas de dudoso o difícil recaudo.

NOTA 5. Otras cuentas por cobrar

	2021	2020
Anticipos, avances y depósitos	14.914.666.00	0.00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones ICA	96.000.00	1.329.236.00
Deudores Varios	208.500.00	0.00
Total, Otras Cuentas por Cobrar	15.219.166.00	1.329.236.00

Bajo Otras cuentas por cobrar se encuentra registrado el primer anticipo concedido al proveedor del software Sisma Corporation S.A.S.

NOTA 6. Inventarios

	2021	2020
Inventario de Mercancías no Fabricadas	2.264.706.00	4.248.364.00
Inventario de Consumo Internos -insumos	17.933.959.00	11.625.896.00
Total, Inventarios	20.198.665.00	15.874.260.00

El inventario de mercancías no fabricadas corresponde a productos de tocador de uso para la caída del cabello de pacientes que se encuentran en procedimientos de quimioterapia o radioterapia. Estos productos son de rápida rotación.

El inventario de consumo interno lo conforman insumos y elementos de laboratorio de citología, necesarios para la toma y lectura de las citologías.

NOTA 7. Gastos Pagados por Anticipados.

	2021	2020
Seguros	4.167.846.00	0.00
Total Gastos pagados por anticipados	4.167.846.00	4.167.846.00

NOTA 8. Propiedad, planta y equipo

Durante el año 2021 presentó el siguiente movimiento:

Costo	Terrenos	Construcciones	Equipo de Oficina	Equipo de Computo	Equipo de comunicaciones	Equipo médico científico	Maquinaria y Equipo	TOTALES
1 de Enero de 2021	36.754.084.00	1.184.283.765.00	166.931.664.00	84.233.824.00	11.909.021.00	206.511.357.00	31.285.400.00	1.721.909.112.00
(+) adquisiciones	0.00	50.033.809.00	5.870.867.00	15.932.989.00	452.924.00	357.000.00	111.774.00	72.759.363.00
(+/-) Traslados	0.00	0.00	0.00	-1.328.147.00	+612.850.00	15.502.965.00	0.00	14.787.268.00
(-) Retiros	0.00	-50.033.809.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50.033.809.00
31 de dibre de 2021	36.754.084.00	1.184.283.765.00	172.802.531.00	99.553.960.00	12.974.795.00	222.371.322.00	31.397.174.00	1.760.137.631.00
Deprecia acumulada	0.00							
1 de Enero de 2021	0.00	(289.877.836.00)	(132.642.398.00)	(84.233.824.00)	(11.419.021.00)	(164.172.718.00)	(11.977.082.00)	(692.871.879.00)
(+) adquisiciones	0.00	(46.850.935.00)	(6.262.200.00)	(438.301.00)	(1.536.027.00)	(2.465.400.00)	(929.211.00)	(59.933.089.00)
(+/-) Traslados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 de diciembre de 2021	0.00	(336.728.771.00)	(138.304.598.00)	(84.672.125.00)	(12.955.052.00)	(166.638.127.00)	(12.906.293.00)	(752.804.968.00)

Durante el año 2020 presentó el siguiente movimiento:

Costo	Terrenos	Construcciones	Equipo de Oficina	Equipo de Computo	Equipo de Comunicaciones	Equipo médico Científico	Maquinaria y Equipo	TOTALES
1 de Enero de 2020	36.754.084.00	1.184.283.765.00	159.884.471.00	82.292.824.00	11.419.021.00	205.836.357.00	31.285.400.00	1.711.755.919.00
(+) adquisiciones	0.00	0.00	7.047.193.00	1.941.000.00	490.000.00	675.000.00	0.00	10.153.193.00
(+/-) Traslados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 de dicbre. de 2020	36.754.084.00	1.184.283.765.00	166.931.664.00	84.233.824.00	11.909.021.00	206.511.357.00	31.285.400.00	1.721.909.112.00
Deprecia acumulada	0.00							
1 de Enero de 2020	0.00	(266.702.634.00)	(120.136.802.00)	(82.292.824.00)	(11.909.021.00)	(133.467.502.00)	(10.212.782.00)	(624.721.565.00)
(+) adquisiciones	0.00	(23.175.202.00)	(12.505.596.00)	(1.941.000.00)	0.00	(30.705.216.00)	(1.764.300.00)	(68.150.314.00)
(+/-) Traslados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00
(-) Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 de diciembre de 2020	0.00	(289.877.836.00)	(132.642.398.00)	(84.233.824.00)	(11.419.021.00)	(164.172.718.00)	(11.977.082.00)	(692.871.879.00)
TT propiedad, planta y equipo/21	36.754.084.00	847.554.994.00	33.897.933.00	28.168.154.00	19.743.00	56.739.195.00	18.490.879.00	1.020.618.982.00



Bajo Construcciones y Edificaciones tenemos la construcción del edificio Sede Administrativa, en la que se encuentran instaladas las oficinas del área administrativa como Presidencia, Dirección Ejecutiva, Talento Humano, Calidad y Contabilidad, quienes coadyuvan en la actividad meritoria de la Liga.

Además, encontramos las cómodas instalaciones del área asistencia, con espacios airados, limpios y modernos. Esta área sufrió una remodelación bajo el protocolo de infraestructura señalado por la Secretaria departamental de Salud. Constituye el mayor activo de la institución.

Su vida útil fue determinada según concepto técnico.

Los Equipos biomédicos son sometidos anualmente a mantenimiento preventivos y correctivos.

NOTA 9. Cuentas Comerciales y Otras cuentas por pagar

	2021	2020
Honorarios	806.728.00	47.630.736.00
Servicios	1.569.000.00	3.004.973.00
Cheque Girados y no Cobrados	2.324.018.00	20.783.214.00
Total, cuentas ciales y otras Ctas. por pagar	4.699.746.00	71.418.923.00

- Constituye uno de los mayores pasivos de la Institución, porque bajo la cuenta honoraros se reconoce la prestación de los servicios médicos especializados.
- También se reconoce los cheques girados y no cobrados por los terceros.
- La liga cancela sus obligaciones a los 45 días de prestado el servicio de acuerdo con la planeación mensual de pagos.

NOTA 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

	2021	2020
Retención en la Fuente	5155.543.00	2.610.242.00
Impuesto a la Ventas por Pagar	626.102.00	466.438.00
Total, Pasivos por Impuestos Ctes	5.781.645.00	3.076.680.00

- Dentro de esta cuenta no se reconocen los impuestos corrientes ya que la Institución es Esal del Régimen Tributario Especial (RTE).
- Reconocemos la retención en la fuente por honorarios a médicos especialistas y aplicamos la tarifa para salud a las personas jurídicas que prestan servicios de imagenología y laboratorio clínico.
- La Institución no registra el devengo por Auto renta, por no contribuir con el pago de los impuestos de renta y complementario.

NOTA 11. Retenciones y Aportes de Nómina

	2021	2020
Administradoras de Fondos de Pensiones	7.468.892.00	6.166.990.00
Entidades prestadoras de salud	3.036.594.00	2.166.011.00
Administradora de riesgos laborales	395.000.00	81.600.00
Total, Retenciones y Aportes de Nómina	7.468.892.00	9.913.301.00

- Bajo esta cuenta se reconocen los aportes de los empleados y del empleador por salud, pensión y riesgos laborales, porque la Institución no goza del beneficio a la exención del pago en salud, el cual es para los contribuyentes obligados a pagar impuestos.
- Se reconocen los aportes completos empleado empleador por los meses de abril y mayo de 2020, los que por disposición del Gobierno Nacional pueden pagarse durante cinco (5) años.

NOTA 11. Beneficios a Empleados

	2021	2020
Cesantías	19.450.342.00	17.993.322.00
Intereses sobre Cesantías	2.315.610.00	1.981.549.00
Vacaciones Consolidadas	316.667.00	6.587.392.00
Total, Beneficios a Empleados	22.082.619.00	25.740.656,00

- La Liga reconoce y paga a sus trabajadores las prestaciones sociales señaladas en la normatividad laboral.
- Hasta el año 2019 se reconocieron las vacaciones colectivas para todo el personal; la pandemia llevo a la Institución a conceder las vacaciones, conforme la fecha de disfrute, evitando con esto la salida de efectivo.

NOTA 12. Donaciones

	2021	2020
Superávit por donaciones	68.972.543.00	68.972.543.00
Total, Donaciones	\$ 68.972.543.00	\$ 68.972.543.00

- Esta partida corresponde a donación en especie recibida por donante persona jurídica representada en el Equipo histeroscopia.

NOTA 13. Ingresos Operacionales

	2021	2020
Unidad Funcional de Consulta Externa;		
Consultas Especializadas	319.258.100.00	187.847.800.00
Consulta Médico General-Revisión Seno-Revisión Citologías.	48.668.000.00	23.680.000.00
Procedimientos Ginecológicos	154.417.190.00	70.422.942.00
Unidad Funcional de Consulta de Apoyo;		
Citologías	264.941.506.00	180.777.502.00
Imagenología	529.572.865.00	377.695.884.00
Laboratorios	141.009.350.00	79.688.580.00
Unidad de Mercadeo	23.954.476.00	19.080.558.00
Otros Ingresos:		
Intermediación en Salud	322.831.249.00	203.399.707.00
Total, Ingresos Operacionales	1.795.452.726.00	1.148.448.940.38

- En los ingresos operacionales se reconocen las devoluciones de servicios médicos cancelados por los usuarios por causas personales o canceladas por el prestador médico. La liga le devuelve el dinero al usuario.
- La Institución trabaja las tarifas de servicios dependiendo el nivel socioeconómico del usuario.
- Igualmente, la Institución prepara las campañas de servicios en la promoción y prevención de cáncer que la Liga Colombiana ha institucionalizado.

NOTA 14. Costos por Prestación de Servicios

	2021	2020
Unidad Funcional de Consulta Externa		
Honorarios	549.934.433.00	306.335.050.00
Costo Unidad de Apoyo Diagnósticos:		
Materiales y Suministros	43.010.183.00	25.889.076.00
Gastos de Personal	57.750.275.00	54.465.068.00
Honorarios	346.106.657.00	274.298.392.00
Unidad Funcional de Mercadeo:		
Mercancías no Fabricadas por la empresa	15.944.717.00	15.074.368.00
Materiales y suministros	502.500.00	883.800.00
Total, Costos por Prestación de Servicios	1.013.248.765.01	676.461.954.44

- Los costos por prestación de servicios se reconocen igualmente por unidades funcionales.
- Los servicios médicos prestados se le calcula el costo por la prestación del servicio, mediante la determinación del costo necesario para prestar el servicio.

NOTA 15. Gastos de Administración

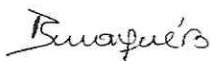
	2021	2020
Unidad Funcional Administrativa:		
Gastos de Personal	303.620.926.00	268.437.087,00
Gastos de Honorarios	68.593.035.00	41.523.836.00
Gastos impuestos, tasas y gravámenes	234.000.00	255.000.00
Arrendamientos	3.024.000.00	4.151.794.00
Contribuciones y Afiliaciones	1.984.112.00	1.363.652.00
Seguros	3.273.068.00	6.749.891,00
Servicios	54.617.563.00	57.177.326.00
Legales	780.300.00	2.035.425.00
Mantenimiento y Reparaciones	13.857.383.00	11.120.543.00
Gastos de viaje	.00	341.500.00
Diversos	30.216.599.00	27.435.200.00
Depreciación Acumulada	59.933.088.00	68.145.314.00
Total, Gastos de Administración	\$552.970.345.00	\$491.584.096.00

NOTA 16. Ingresos y Gastos no Operacionales

	2020	2020
Financieros		
Gastos y Comisiones Bancarias	15.011.838.00	11.040.063.00
Diversos	978.683.00	143.734.00
Total Otros Gastos	\$15.990.521.00	\$11.130.063.00

- Se reconocen bajo esta cuenta los hechos económicos relacionados con los ingresos por intereses financieros y los otros ingresos o los denominado "Diversos".
- En los otros gastos se reconocen los gastos financieros.


ENA BAEZ DE ZAPATA
Representante Legal


INGRIS PATRICIA ZUMAQUE
Contadora
222948 T-JCC


NORA M. VARGAS PINEDA
Revisor Fiscal
4817 T-JCC