

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

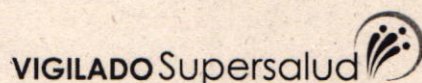
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020

Publicado el 16 de Marzo de 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 24,946,727,642 | 18,781,746,350 |
| 1105 Efectivo | 29,814,636 | 26,828,941 |
| 1110 Bancos | 1,568,263,899 | 2,852,129,136 |
| 1120 Cuentas de ahorro | 18,353,335,459 | 5,323,557,989 |
| 1130 Inversiones a la vista | 4,995,313,648 | 10,579,230,285 |
| Inversiones | 0 | 362,000,000 |
| 1205 Acciones | 723,000,000 | 723,000,000 |
| 1299 Deterioro | -723,000,000 | -361,000,000 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 15,551,519,193 | 10,800,291,709 |
| 1301 Clientes nacionales facturación radicada generada pendiente de radicar | 9,161,268,126 | 5,330,786,896 |
| 1302 Clientes nacionales facturación radicada | 20,819,218,304 | 18,157,696,437 |
| 1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables | 4,485,340,090 | 2,456,879,230 |
| 1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico | 287,774,780 | 269,480,521 |
| 1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada | 275,914,862 | 291,091,557 |
| 1306 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar | -8,238,720,225 | -6,432,794,470 |
| 1330 Anticipos, avances y depósitos | 132,846,177 | 31,262,296 |
| 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 14,464,515 | 8,832,896 |
| 1365 Cuentas por cobrar a trabajadores | 29,123,507 | 14,748,481 |
| 1380 Deudores varios | 12,465,483 | 34,168,171 |
| 1386 Deterioro de cartera | -11,428,176,427 | -9,361,860,307 |
| Inventarios | 3,036,173,232 | 2,018,367,688 |
| 1415 Medicamentos | 807,284,454 | 834,996,830 |
| 1420 Materiales medico quirúrgicos | 1,992,503,265 | 961,797,967 |
| 1421 Materiales, reactivos y laboratorio | 194,128,531 | 177,237,419 |
| 1422 Instrumental en consignación | 44,174,463 | 44,174,463 |
| 1424 Materiales para imagenología | 857,863 | 1,309,714 |
| 1486 Deterioro de inventarios | -2,775,344 | -1,148,706 |
| Otros activos no financieros | 382,545,609 | 361,901,350 |
| 1705 Gastos pagados por anticipado | 134,163,945 | 214,075,405 |
| 1710 Cargos diferidos | 248,381,664 | 147,825,945 |
| Total Activo Corriente | 43,916,965,675 | 32,324,307,097 |

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

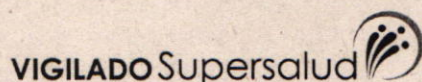
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020

Publicado el 16 de Marzo de 2022

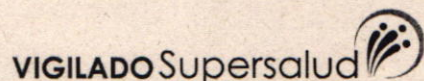
Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 8,081,579,616 | 8,287,044,063 |
| 1301 Clientes nacionales facturación generada pendientes de radicar | 2,763,543,044 | 2,200,775,042 |
| 1302 Clientes nacionales facturación radicada | 4,280,048,815 | 5,218,977,768 |
| 1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables | 922,103,523 | 706,168,766 |
| 1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico | 59,161,208 | 77,455,467 |
| 1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada | 56,723,027 | 83,667,021 |
| | | |
| Propiedades, planta y equipo | 36,854,462,654 | 34,143,885,227 |
| 1504 Terrenos | 1,777,099,520 | 1,777,099,520 |
| 1508 Construcciones en curso | 7,113,571,837 | 6,756,389,247 |
| 1516 Construcciones y edificaciones | 15,985,542,452 | 15,985,542,452 |
| 1520 Maquinaria y equipo | 675,739,760 | 441,262,351 |
| 1524 Equipo de oficina | 624,794,151 | 601,965,855 |
| 1528 Equipo de computo y comunicación | 1,248,213,929 | 1,040,505,312 |
| 1532 Maquinaria y equipo medico científico | 10,691,465,103 | 9,908,492,600 |
| 1536 Equipo de hotelería, restaurante y cafetería | 153,500,648 | 135,323,762 |
| 1556 Acueductos, plantas y redes | 14,236,866 | 14,236,866 |
| 1570 Bienes en leasing | 14,836,481,924 | 11,697,950,064 |
| 1592 Depreciación acumulada | -9,424,695,135 | -9,039,341,877 |
| 1595 Bienes en leasing | -6,841,488,401 | -5,175,540,925 |
| | | |
| Otros activos no financieros | 804,983,672 | 939,147,617 |
| 1710 Cargos diferidos | 804,983,672 | 939,147,617 |
| | | |
| Total Activo No Corriente | 45,741,025,942 | 43,370,076,907 |
| | | |
| TOTAL ACTIVO | 89,657,991,617 | 75,694,384,005 |

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020
Publicado el 16 de Marzo de 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos
Medellín-Antioquia



| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PASIVO | | |
| Obligaciones Financieras | 3,908,748,085 | 5,256,317,141 |
| 2105 Bancos nacionales | 2,041,593,446 | 3,820,025,837 |
| 2115 Corporaciones financieras | 1,867,154,639 | 1,432,610,381 |
| 2195 Otras obligaciones | 0 | 3,680,923 |
| Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 8,886,917,696 | 6,434,907,975 |
| 2205 Nacionales s | 5,520,165,238 | 4,518,395,857 |
| 2250 Cuenta puente para suministros | 1,532,979,207 | 164,560,430 |
| 2335 Costos y gastos por pagar | 1,717,277,350 | 1,635,505,787 |
| 2345 Acreedores oficiales | 116,445,901 | 116,445,901 |
| 2380 Acreedores varios | 50,000 | 0 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 1,347,936,399 | 1,478,564,328 |
| 2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre | 183,246,000 | 135,375,000 |
| 2368 Impuesto de industria y comercio | 1,523,000 | 2,674,000 |
| 2370 Retenciones y aportes de nomina | 1,136,459,399 | 1,321,889,328 |
| 2408 Impuestos sobre las ventas por pagar | 26,708,000 | 18,626,000 |
| Beneficios a empleados | 3,009,866,297 | 2,730,556,382 |
| 2505 Nomina por pagar | 0 | 46,641,440 |
| 2510 Cesantías | 1,608,388,920 | 1,476,643,991 |
| 2515 Intereses sobre las cesantías | 234,009,846 | 204,746,605 |
| 2525 Vacaciones | 1,167,467,531 | 1,002,524,346 |
| Pasivos y provisiones | 2,924,858,449 | 1,041,017,103 |
| 2610 Para obligaciones laborales | 438,925,373 | 453,017,103 |
| 2635 Para contingencias | 2,485,933,076 | 588,000,000 |
| Otros pasivos no financieros | 1,966,104,342 | 1,674,830,420 |
| 2805 Anticipos y avances recibidos | 1,776,098,661 | 1,512,779,209 |
| 2815 Ingresos recibidos para terceros | 190,005,681 | 162,051,211 |
| Total Pasivo Corriente | 22,044,431,268 | 18,616,193,349 |

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020


Publicado el 16 de Marzo de 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos


Medellín-Antioquia

VIGILADO Supersalud 

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Obligaciones Financieras | 9,110,512,785 | 9,391,127,709 |
| 2105 Bancos nacionales | 2,089,492,667 | 3,413,125,464 |
| 2115 Corporaciones financieras | 7,021,020,118 | 5,978,002,245 |
| Total Pasivo No Corriente | 9,110,512,785 | 9,391,127,709 |
| TOTAL PASIVO | 31,154,944,053 | 28,007,321,059 |
| PATRIMONIO | | |
| 3140 Fondo social | 5,384,755 | 5,384,755 |
| 3210 Donaciones | 209,226,322 | 206,370,320 |
| 3605 Utilidades o excedentes del ejercicio | 10,813,128,615 | 3,648,043,761 |
| 3705 Utilidades o excedentes acumulados | 47,475,307,871 | 43,827,264,111 |
| Total Patrimonio | 58,503,047,563 | 47,687,062,946 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 89,657,991,616 | 75,694,384,005 |


RAFAEL HERNAN MORENO S.
 Representante Legal
 (Ver certificación Adjunta)


RUBEN DARIO JARAMILLO V.
 Contador
 TP 73084-T
 (Ver certificación Adjunta)


LAURA MARIA ALVAREZ A.
 Revisora Fiscal
 TP 231717-T
 CROWE CO SAS
 (Ver certificación Adjunta)

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

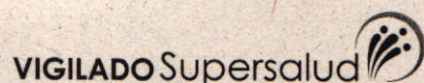
ESTADO DE RESULTADOS

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020

Publicado el 16 de Marzo de 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por Actividades Ordinarias | | |
| 4105 Unidad funcional de urgencias | 9,230,951,108 | 8,435,789,846 |
| 4110 Unidad funcional de consulta externa | 8,109,288,838 | 5,818,711,998 |
| 4115 Unidad funcional de hospitalización e internación | 12,032,660,144 | 8,403,309,900 |
| 4120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto | 14,926,677,327 | 11,181,559,104 |
| 4125 Unidad funcional de apoyo diagnostico | 45,664,542,908 | 29,663,593,269 |
| 4130 Unidad funcional de apoyo terapéutico | 5,377,266,752 | 5,198,106,768 |
| 4135 Unidad funcional de mercadeo | 8,368,931 | 61,624,911 |
| 4170 Otras actividades relacionadas con la salud | 328,323,373 | 120,420,349 |
| 4175 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios | -1,880,380,540 | -1,508,542,955 |
| Total Ingresos Ordinarios | 93,797,698,841 | 67,374,573,191 |
| Costos por Prestación de Servicios | | |
| 6105 Unidad funcional de urgencias | 7,046,607,142 | 6,429,141,737 |
| 6110 Unidad funcional de consulta externa | 8,316,548,016 | 6,760,104,702 |
| 6115 Unidad funcional de hospitalización e internación | 11,168,151,689 | 8,787,326,408 |
| 6120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto | 8,357,365,031 | 6,659,818,696 |
| 6125 Unidad funcional de apoyo diagnostico | 22,233,454,633 | 16,809,539,828 |
| 6130 Unidad funcional de apoyo terapéutico | 2,981,649,205 | 2,907,013,407 |
| 6135 Unidad funcional de mercadeo | 8,252,973 | 71,913,602 |
| 6170 Otras actividades relaciondas con la salud | 426,922,097 | 299,493,143 |
| Total Costos | 60,538,950,786 | 48,724,351,523 |
| Excedente Bruto | 33,258,748,055 | 18,650,221,668 |
| Gastos de Administración | | |
| 5105 Gastos de administración | 19,951,579,966 | 16,535,456,835 |
| 5170 Deterioro | 364,109,649 | 514,115 |
| Total Gastos Administración | 20,315,689,615 | 16,535,970,950 |
| Gastos de Ventas | | |
| 5205 Gastos de ventas | 37,674,180 | 66,964,761 |
| Total Gastos Ventas | 37,674,180 | 66,964,761 |

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

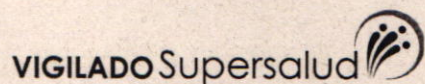
ESTADO DE RESULTADOS

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020


Publicado el 16 de Marzo de 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

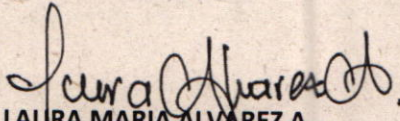
Medellín-Antioquia



| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Excedente Operacional | 12,905,384,260 | 2,047,285,956 |
| Otros Ingresos y Gastos | | |
| 4210 Rendimientos financieros | 371,641,270 | 457,571,058 |
| 4220 Arrendamientos | 39,738,054 | 38,493,090 |
| 4250 Recuperaciones | 3,491,766,683 | 2,450,008,465 |
| 4255 Indemnizaciones | 208,240,002 | 89,447,345 |
| 4275 Devoluciones en otras ventas | -14,545,713 | -243,912 |
| 4295 Diversos | 278,531,545 | 565,417,753 |
| Total otros ingresos | 4,375,371,841 | 3,600,693,799 |
| Gastos Financieros | | |
| 5305 Financieros | 2,099,315,406 | 1,794,204,407 |
| Total Gastos Financieros | 2,099,315,406 | 1,794,204,407 |
| Gastos Extraordinarios | | |
| 5310 Perdida en venta y retiro de bienes | 76,635,936 | 99,427,846 |
| 5315 Gastos extraordinarios | 18,900 | 0 |
| 5320 Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores | 238,402,376 | 76,543,742 |
| 5350 Gastos diversos | 4,053,254,868 | 29,760,000 |
| Total Gastos Extraordinarios | 4,368,312,080 | 205,731,587 |
| Excedente o Perdida Neta | 10,813,128,615 | 3,648,043,761 |


RAFAEL HERNAN MORENO S.
 Representante Legal
 (Ver certificación Adjunta)


RUBEN DARIO JARAMILLO V.
 Contador
 TP 73084-T
 (Ver certificación Adjunta)


LAURA MARIA ALVAREZ A.
 Revisora Fiscal
 TP 231717-T
 CROWE CO SAS
 (Ver certificación Adjunta)

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Al Consejo de Administración de la **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del IESBA y de la Ley 43 de 1990. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2020, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese una opinión sin salvedades el 15 de febrero de 2021.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia

y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para expresar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de

auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.


Me comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración de la Entidad también es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mi responsabilidad como Revisor Fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre lo adecuado del cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la sociedad: a) Llevar la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; b) Conservar y llevar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas. Adicionalmente existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

En cumplimiento de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Fundación se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones del Consejo de Administración y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 17 de febrero de 2022, aplicando la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



LAURA MARIA ALVAREZ ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. N° 231.717 – T
Designado por **Crowe Co. S.A.S.**

17 de febrero de 2022